

ENEBAKK KIRKELIGE FELLESRÅD

REGNSKAP 2016



Enebakk kirkelige fellestråd

Kirkevergen

Follo Distriktsrevisjon
Postboks 3010
1402 Ski

Arkivnr. 0417/131

Fullstendighetserklering vedrørende Enebakk kirkelige fellestråds regnskapsavleggelse for 2016

I forbindelse med Follo Distriktsrevisjons gjennomgåelse av Enebakk kirkelige fellestråds årsregnskap for 2016 bekrefter vi fölgende, etter beste skjonn og overbevisning:

Ledelsens ansvar

- Vi er kjent med vårt ansvar for å utforme og iverksette en hensiktsmessig internkontroll for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
- Vi mener de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet er i samsvar med budsjettvedtak.

Om spesielle regnskapsposter, hendelser etter balansedagen, lover og forskrifter mv.

- Etter det vi kjenner til inneholder årsregnskapet alle opplysninger om kjente økonomiske forpliktelser av betydning – både palopne og betingede.
- Vi kjenner ikke til at det da årsregnskapet ble avlagt 17. januar 2017 forelå rettskraftige avgjorelser i tvister som medförer vesentlige forpliktelser for fellestrådet pr 31.12. utover det som fremgår av årsregnskapet.
- Alle vesentlige garantiforpliktelser for fellestrådet ved utgangen av regnskapsåret er tatt med i oversikten over garantiforpliktelser pr 31.12.
- Så langt administrasjonen kjenner til, har fellestrådet eiendomsrett til alle eiendeler oppfort i balansen. Eiendelene var i fellestrådetts besittelse pr 31.12. og var ikke stillet som sikkerhet utover det som fremgår av årsregnskapet.
- Vi kjenner ikke til at fellestrådet har brutt avtaler eller offentlige påbud på en måte som kan pafore fellestrådet vesentlige økonomiske forpliktelser.
- Vi kjenner ikke til at det er inntruffet hendelser etter utlopet av regnskapsåret av vesentlig betydning for årsregnskapet, utover det som fremgår av dette.

Misligheter

- Vi har gitt revisor opplysning om resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som folge av misligheter.

Enebakk kirkelige fellestråd

Kirkevergen

- Vi har gitt revisor opplysning om vår kjennskap til misligheter eller mistanker om misligheter som påvirker fellestrådet og omfatter:
 1. Ledelsen
 2. Ansatte som utfører betydelig oppgaver i den interne kontrollen, eller
 3. andre, der misligheter vil ha vesentlig innvirkning på regnskapet
- Vi har opplyst revisor om vår kjennskap til eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som påvirker fellestrådets regnskap som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har ikke opplysninger om misligheter eller andre uregelmessigheter av vesentlig betydning for årsregnskapet som ikke er kommet til uttrykk i dette.

Nærstående parter

- Så langt administrasjonen kjenner til, inneholder årsregnskapet tilstrekkelig opplysninger om nærstående parter og eventuelle transaksjoner med disse.

Ikke-korrigert feilinformasjon i årsregnskapet

- I den grad revisor har avdekket feil i årsregnskapet som ikke senere er rettet opp, er vi av den oppfatning at dette dreier seg om forhold som både enkeltvis og samlet er uvesentlig for årsregnskapet som helhet.

Vedlagt følger regnskap og årsrapport for 2016 vedtatt i Enebakk kirkelige fellestråd den 3. mars 2017.

Enebakk 3. mars 2017



.....
Grete Dihle
kirkeverge

INNHold

HOVEDOVERSIKTER

- Driftsregnskap
- Budsjettskjema drift
- Investeringsregnskap
- Budsjettskjema investering
- Balanse

NOTER

1. Regnskapsprinsipper
2. Arbeidskapital
3. Pensjon
4. Tilskudd
5. Vesentlige poster
6. Lønn og godtgjørelser
7. Fond
8. Kapitalkonto
9. Varige driftsmidler
10. Investeringsoversikt
11. Gravlegater
12. Aksjer og andeler

VEDLEGG

- Detaljert driftsregnskap
- Detaljert investeringsregnskap
- Detaljert balanse

Enebakk 17.01.2017


Grete Dihle

kirkeverge


Stian Grimsrud

regnskapssjef

Hovedoversikter



DRIFTSREGNSKAP

210 Enebakk kirkelige fellesråd - 2016
Regnskapsskjema - Drift

17.01.2017
Regnskap i fjor

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	500.552,70	486.000,00	486.000,00	445.062,40
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner/overføringer	692.180,28	207.000,00	167.000,00	654.188,32
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Statlige tilskudd	838.236,00	870.000,00	840.000,00	840.069,00
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	4 5.485.400,00	5.485.400,00	5.427.000,00	5.365.042,92
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler	11 7.644,00	0,00	0,00	24.065,00
Sum driftsinntekter	7.524.012,98	7.048.400,00	6.920.000,00	7.328.427,64
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	6 4.833.831,86	4.935.400,00	4.877.000,00	4.798.843,28
Kjøp av varer og tjenester	1.893.742,53	1.577.000,00	1.507.000,00	1.858.802,82
Refusjoner/overføringer	577.922,28	586.000,00	586.000,00	593.254,75
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og gaver	2.173,00	0,00	0,00	1.200,00
Sum driftsutgifter:	7.107.669,67	7.098.400,00	6.970.000,00	7.252.100,85
Brutto driftsresultat:	416.343,31	-50.000,00	-50.000,00	76.326,79
Renteinntekter og utbytte				
Mottatte avdrag på utlån	68.451,15	50.000,00	50.000,00	74.218,58
Renteutgifter og låneomkostn.	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	12 14.308,00	0,00	0,00	12.214,00
Netto finansinntekter/-utgifter	54.143,15	50.000,00	50.000,00	62.004,58
Avskrivninger				
Motpost avskrivninger	9 757.134,77	750.000,00	750.000,00	746.515,80
Netto driftsresultat	470.486,46	0,00	0,00	138.331,37
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av utdisponert fra tidl. år (overskudd)	7 7.869,20	7.869,00	0,00	517.663,96
Bruk av disposisjonsfond	7 37.160,00	37.131,00	0,00	341.009,62
Bruk av bundne fond	7 60.630,91	0,00	0,00	58.370,00
Sum bruk av avsetninger	105.660,11	45.000,00	0,00	917.043,58
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)				
Avsatt til disposisjonsfond	7 19.246,75	19.000,00	0,00	658.230,26
Avsatt til bundne fond	7 26.079,56	26.000,00	0,00	50.373,34
Overført til investeringsregnskapet	76,59	0,00	0,00	338.902,24
Sum avsetninger	45.402,90	45.000,00	0,00	1.047.505,84
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	530.743,67	0,00	0,00	7.869,20



Budsjettskjema - Drift

210 Enebakke kirkelige fellesråd - 2016

17.01.2017

	Budsjett 2016	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Inntekter			
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	486.000,00	394.000,00	390.986,00
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00
Refusjoner/overføringer	207.000,00	397.000,00	566.440,32
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00
Statlige tilskudd	870.000,00	835.669,00	637.268,00
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	5.485.400,00	5.365.043,00	5.376.000,00
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0,00	0,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	0,00	0,00	77.888,34
Sum driftsinntekter	7.048.400,00	6.991.712,00	7.048.582,66
Utgifter			
Lønn og sosiale utgifter	4.935.400,00	4.773.712,00	4.282.691,04
Kjøp av varer og tjenester	1.577.000,00	1.852.000,00	1.981.082,76
Refusjoner/overføringer	586.000,00	542.000,00	290.269,32
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	342.000,00
Tilskudd og gaver	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter:	7.098.400,00	7.167.712,00	6.876.043,12
Brutto driftsresultat:	-50.000,00	-176.000,00	172.539,54
Renteinntekter og utbytte	50.000,00	20.000,00	78.315,60
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostn.	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0,00	14.764,00
Netto finansinntekter/-utgifter	50.000,00	20.000,00	63.551,60
Avskrivninger	750.000,00	750.000,00	721.071,55
Motpost avskrivninger	750.000,00	750.000,00	721.071,55
Netto driftsresultat	0,00	-156.000,00	236.091,14
Interne finansieringstransaksjoner:			
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	7.869,00	517.663,00	213.340,32
Bruk av disposisjonsfond	37.131,00	341.000,00	58.233,14
Bruk av bundne fond	0,00	59.000,00	324.616,92
Sum bruk av avsetninger	45.000,00	917.663,00	596.190,38
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	19.000,00	408.000,00	187.066,46
Avsatt til bundne fond	26.000,00	15.000,00	127.269,72
Overført til investeringsbudsjettet	0,00	338.663,00	281,38
Sum avsetninger	45.000,00	761.663,00	314.617,56
MERFORBRUK/MINDREFORBRUK = 0	0,00	0,00	517.663,96



INVESTERINGSREGNSKAP

210 Enebakk kirkelige fellesråd - 2016

Regnskapsskjema - Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	17.01.2017 Regnskap i fjor	
Investeringer i anleggsmidler	10	34.931,25	27.945,00	0,00	530.947,89
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter, låneomkostninger		0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån (ekstraord.)		0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	7	76,59	0,00	0,00	508.693,24
Årets finansieringsbehov		35.007,84	27.945,00	0,00	1.039.641,13
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler		0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.		0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner	4	6.986,25	0,00	0,00	105.899,37
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	4	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering		6.986,25	0,00	0,00	605.899,37
Overført fra driftsregnskapet		76,59	0,00	0,00	338.902,24
Bruk av avsetninger	7	27.945,00	27.945,00	0,00	94.839,52
Sum finansiering		35.007,84	27.945,00	0,00	1.039.641,13
Udekket/udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00



Budsjettskjema - Investering

210 Enebakk kirkelige fellesråd - 2016

17.01.2017

	Budsjett 2016	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Investeringer i anleggsmidler	27.945,00	434.663,00	154.425,73
Kalk. utgift ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter, låneomkostninger	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	105.899,00	471.593,27
Årets finansierungsbehov	27.945,00	540.562,00	626.019,00
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	0,00	0,00	0,00
Refusjoner	0,00	105.899,00	25.737,62
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	600.000,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	0,00	105.899,00	625.737,62
Overført fra driftsbudsjettet	0,00	338.663,00	281,38
Bruk av avsetninger	27.945,00	96.000,00	0,00
Sum finansiering	27.945,00	540.562,00	626.019,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00



BALANSE

210 Enebakk kirkelige fellesråd - 2016
Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2016
17.01.2017
Regnskap 2015

EIENDELER:

Notehenvisning

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	9	27.031.905,57	27.650.186,29
Utstyr, maskiner og transportmidler	9	669.277,80	773.200,60
Utlån		0,00	0,00
Aksjer og andeler	12	169.020,00	154.712,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	5	336.936,10	708.228,00
Aksjer og andeler		0,00	0,00
Sertifikater		0,00	0,00
Obligasjoner		0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd		4.020.759,83	3.171.519,82
SUM EIEDELER:		32.227.899,30	32.457.846,71

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	7	668.198,53	686.111,78
Bundne driftsfond	7	1.294.940,97	1.329.492,32
Ubundne investeringsfond	7	105.899,37	105.899,37
Bundne investeringsfond	7	827.501,68	855.370,09
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)		0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)		530.743,67	7.869,20
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)		0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet		0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet		0,00	0,00
Kapitalkonto	8	27.870.203,37	28.578.098,89

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån		0,00	0,00
Sertifikatlån		0,00	0,00
Andre lån		0,00	0,00
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld		930.411,46	895.004,81

SUM EGENKAPITAL OG GJELD:

32.227.899,05 **32.457.846,46**

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler		0,00	0,00
Andre memoriakonti		0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene		0,00	0,00

Noter

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jfr. KRS 6)

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av kultur- og kirke departementet 25. september 2003 og god kommunal regnskapsskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i årsregnskapet uansett om de er betalt eller ikke når regnskapsåret avsluttes.

Videre følges arbeidskapitalprinsippet ihht. forskrift §7 som innebærer at all tilgang og bruk i løpet av året som vedrører fellesrådets virksomhet fremgår av drifts- eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler kun i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto ihht. bruttoprinsippet. Dette gjelder også evt. interne finansieringstransaksjoner.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se forøvrig egen note om anleggsmidler.

Tilleggsopplysninger til regnskapet 2016

I henhold til økonomireglementet punkt 5.4 fastsetter kirkevergen rentesatsen som godskrives fondsavsetninger til 0,3% p.a for 2016.

Overskytende renter tilføres fellesrådets drift.

Note 2 Endring i arbeidskapital (F § 5 nr 1)

Balanseregnskapet :	31.12.2016	31.12.2015	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 4 357 696	kr 3 879 748	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 930 410	kr 895 005	
Arbeidskapital	kr 3 427 286	kr 2 984 743	kr 442 543

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	kr 7 524 013	
Inntekter investeringsregnskap	kr 6 986	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	kr 68 451	
Sum anskaffelse av midler	kr 7 599 450	kr 7 599 450
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap(eksklusiv avskrivninger)	kr 7 107 670	
Utgifter investeringsregnskap	kr 34 931	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	kr 14 308	
Sum anvendelse av midler	kr 7 156 909	kr 7 156 909
Anskaffelse - anvendelse av midler		kr 442 541
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		kr -
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		kr 442 541
Endring arbeidskapital i balansen		kr 442 543
Differanse (forklares nedenfor)		kr (2)
Forklaring til differanse i arb.kapital :		
	kr -	
	kr -	
	kr -	
	kr -	kr -

Note 3 Pensjon (F § 5 nr 2)

Generelt om pensjonsordningene

Kirkelig fellesråd har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Ordningen gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidige ytelser innen pensjon blir utregnet fra tallet på opptjeningsår og lønnsnivå ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen, og omfatter i tillegg ektefelle- og barnepensjon.

Ansatte som er i kirkelig fellesråds tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner

Kirkelig fellesråd skal ikke regnskapsføre noen av de økonomiske tallstørrelser som fremkommer.

Pensjonsforpliktelse, estimat	2016	2015	2014
Brutto påløpt forpliktelse	7 568 542	7 912 910	7 176 921
Pensjonsmidler	6 054 058	6 291 154	5 627 189
Netto forpliktelse	1 514 484	1 621 756	1 549 732

	2016	2015	2014
Innbetalt premie inkl adm.kostn.	560 815	432 346	330 546

Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% pensjonstrøkk fra ansatte, er det som bokføres som pensjonsutgifter i regnskapet.

Beregningsforutsetninger	2016	2015	2014
Forventet avkastning	4,60 %	4,65 %	5,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	2,87 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %	2,87 %

Medlemsstatus	01.01.2016	01.01.2015	01.01.2014
Antall aktive	9	11	9
Antall oppsatte	13	10	7
Antall pensjoner	8	5	2

Note 4 Kommunens tilskudd

Kommunens tilskudd til fellesrådets drift er kr. 5.485.400 Tilskudd dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen.
For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Det er videre inngått avtale om tjenesteyting med Enebakk kommune som dekker driftsoppgaver på:

Administrative tjenester	Kr	12 000
Regnskapsføring	Kr	195 000
Renhold	Kr	55 000
Brøyting, strøing, vedlikehold av kjørearealer rundt Enebakk- og Mari krk	Kr	80 000
Totalt		342 000

Tjenesteytingsavtalen med Enebakk kommune er revidert i 2013, med virkning fra 01.01.2014.

Note 5 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Det er mottatt et tilskudd på kr. 709 000 fra Borg bispedømme som er øremerket til trosopplæring.

Note 6 Lønn og godtgjørelser

Lønn og personalutgifter består av følgende poster:

	2016		2015
Lønn og honorarer	kr 3 775 468	kr	3 853 383
Pensjonsutgifter	kr 415 425	kr	369 567
Arbeidsgiveravgift	kr 561 489	kr	575 893
Totalt	kr 4 752 383	kr	4 798 843

Pensjonsutgifter består av innbetalt premie/tilskudd til KLP, fratrukket de ansattes pensjonstrekk på 2%.

I tillegg er det utbetalt følgende til utgiftsdekning og reisekostnader:

Reiseutgifter og godtgjørelser	kr 59 041	kr	72 896
--------------------------------	-----------	----	--------

Godtgjørelser til Kirkelig fellestråd, kirkeverge og revisjon

Godtgjørelse daglig leder	kr 828 449	kr	779 500
Herav lønn	kr 661 065	kr	620 971
Herav pensjon	kr 74 681	kr	62 025
Herav arbeidsgiveravgift	kr 92 703	kr	96 504
 Godtgjørelse rådet	 kr 149 327	 kr	 129 158
Revisjonshonorar	kr 29 500	kr	28 800

I 2016 er 5 kvinner og 4 menn ansatt i faste stillinger. Totalt utgjør disse 7,2 årsverk

Note 7 Avsetning og bruk av fond (F § 5 nr 6)

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året	2016	2015
Avsetninger	45 403	1 217 243
Bruk av avsetninger	132 722	494 167
Til avsetning senere år	0	0
Netto avsetninger	-87 319	723 076

Disposisjonsfond 2.56-2.58

Beholdning 01.01.	kr 686 112	kr 368 891
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr 37 160	kr 341 009
Avsetninger til fondet	kr 19 247	kr 658 230
Beholdning 31.12.	kr 668 199	kr 686 112

Bundne driftsfond 2.51-2.52

Beholdning 01.01.	kr 1 329 492	kr 1 337 489
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr 60 631	kr 58 370
Avsetninger til fondene	kr 26 080	kr 50 373
Beholdning 31.12.	kr 1 294 941	kr 1 329 492

Ubundne investeringsfond 2.53-2.54

Beholdning 01.01.	kr 105 899	kr 35 625
Avsetninger til fondene		kr 105 899
Bruk av fondene		kr 35 625
Beholdning 31.12.	kr 105 899	kr 105 899

Bundne investeringsfond 2.55

Beholdning 01.01.	kr 855 368	kr 511 790
Avsetninger til fondene	kr 77	kr 402 741
Bruk av fondene	kr 34 931	kr 59 163
Beholdning 31.12.	kr 820 513	kr 855 368

Bruk av bundne driftsfond er legatstell.

Avsetning gjelder gaver til Flatebyttet og gravlegater

Note 8 Kapitalkonto (F § 5 nr 7)

	DEBET		KREDIT
Saldo 1.1. (underskudd i kapital)		0 Saldo 1.1. (kapital)	28 578 099
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		0 Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	34 931
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	757 135	0 Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0		
Salg aksjer/andeler	0	0 Kjøp av aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0	0 Oppskrivning av aksjer/andeler	0
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0	0 Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	14 308
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	0	0 Utlån - driftsregnskapet	0
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	0	0 Utlån - investeringsregnskapet	0
Avskrivning på utlån - driftsregnsk.	0	0 Avdrag på eksterne lån	0
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	0		
Bruk av lånemidler	0		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	0	0 Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	0	0 Endring pensjonsmidler (økning)	0
Urealisert kurstap utenlandslån	0	0 Urealisert kursgevinst utenl.lån	0
Balanse 31.12. (kapital)	27 870 203	Balanse 31.12. (underskudd i kapital)	0
	28 627 338		28 627 338

Note 9 Varige driftsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner og maskiner utstyr	Maskiner og utstyr	Tekniske anlegg	Kirker, kapell og kirkegårder	SUM
Anskaffelseskost					
01.01.		1 039 228		32 660 598	33 699 826
Årets tilgang		0		34 931	34 931
Årets avgang		0			0
Anskaffelseskost					
31.12.	0	1 039 228	0	32 695 530	33 734 758
Netto akk. og rev. nedskrivninger					0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.		369 950		5 663 624	6 033 574
Bokført verdi pr.					
31.12.	0	669 278	0	27 031 906	27 701 183
Årets avskrivninger		103 923		653 212	757 135
Årets nedskrivninger		0			0
Årets reverserte nedskrivninger					0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Balanseført verdi av driftsmidlene er vurdert, og det er ikke funnet grunnlag for noen oppskrivning eller nedskrivning av disse.

Note 10 Investeringsoversikt

Prosjekt	Vedtatt kostnads- ramme	Tilskudd fra kommunen	Tilskudd fra andre	Medgått pr. 01.01.2016	Medgått 2016	Tilbakebet. kommunen	Medgått pr. 31.12.2016	Gjen- stående
Varmestyringsanlegg/647	600 000	600 000	0	172 903			172 903	427 097
Gravplass Flateby OF11/657	500 000	500 000		97 259	27 945		125 204	374 796
	<u>1 100 000</u>	<u>1 100 000</u>		<u>270 162</u>	<u>27 945</u>	<u>0</u>	<u>298 107</u>	<u>801 893</u>

Bevilgning til varmestyringsanlegg og gravplass Flateby blir videreført til 2017

Note 11 Stell av graver / "Gravlegater"

Innbetalte gravlegater i 2016 (kto 1871)	kr	(14 250)
Godskrivning av renter på bankkonto gravlegater	kr	(9 895)
Utgifter til stell av graver, belastet gravlegatfondene	kr	57 170
Innestående gravlegater Enebakk, fond 2519910	kr	(370 206)
Innestående gravlegater Mari, fond 2519911	kr	(161 929)
Samlet sum	kr	(532 135)

Innestående på gravlegat-fondene stemmer med sum på bankkonto 1644.14.82683 i DnB etter overføring mellom bankkontoer januar 2017
Innestående på gravlegat-fondene stemmer med summen på gravlegat-fondene i balansen.

Note 12 Aksjer og andeler i varig eie (F § 5 nr 5)

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2016	Balanseført verdi 31.12.2015
KLP-andel og egenkapitalinnskudd Kirkepartner AS		kr -	kr 168 020 kr 1 000	kr 153 712 kr 1 000
Sum		kr -	kr 169 020	kr 154 712

Detaljert driftsregnskap



Regnskapsskjema - Drift

210 Enebakk kirkelige fellesråd - 2016

17.01.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	500.552,70	486.000,00	486.000,00	445.062,40
600 BRUKERBETALING FOR KIRKELIGE TJENES	173.000,00	220.000,00	220.000,00	194.100,00
620 ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER, G.	14.732,00	0,00	0,00	0,00
630 HUSLEIEINNEKTER, FESTEAVGIFTER, UTL	188.992,50	166.000,00	166.000,00	152.960,00
650 ANNET AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER O	123.828,20	100.000,00	100.000,00	98.002,40
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner/overføringer	692.180,28	207.000,00	167.000,00	654.188,32
710 SYKELØNNSREFUSJON	327.104,00	0,00	0,00	190.448,00
729 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSR	235.922,28	0,00	0,00	251.254,75
750 REFUSJON FRA MENIGHETSRÅD	95.000,00	150.000,00	110.000,00	62.438,42
770 REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	34.154,00	57.000,00	57.000,00	150.047,15
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Stallige tilskudd	838.236,00	870.000,00	840.000,00	840.069,00
800 RAMMETILSKUDD FRA STATEN	838.236,00	870.000,00	840.000,00	840.069,00
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	5.485.400,00	5.485.400,00	5.427.000,00	5.365.042,92
830 OVERFØRING FRA KOMMUNER	5.485.400,00	5.485.400,00	5.427.000,00	5.365.042,92
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler	7.644,00	0,00	0,00	24.065,00
870 TILSKUDD/GAVER FRA ANDRE	7.644,00	0,00	0,00	24.065,00
Sum driftsinntekter	7.524.012,98	7.048.400,00	6.920.000,00	7.328.427,64
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	4.833.831,86	4.935.400,00	4.877.000,00	4.798.843,28
10 FASTLØNN	3.486.667,62	3.413.400,00	3.355.000,00	3.519.756,48
20 LØNN TIL VIKARER	132.421,02	165.000,00	165.000,00	163.476,20
50 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØ	7.052,83	10.000,00	10.000,00	40.992,42
80 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	149.327,00	100.000,00	100.000,00	129.158,00
90 PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE F	496.874,38	654.000,00	654.000,00	369.567,09
99 ARBEIDSGIVERAVGIFT	561.489,01	593.000,00	593.000,00	575.893,09
Kjøp av varer og tjenester	1.693.742,53	1.577.000,00	1.507.000,00	1.858.802,82
100 KONTORMATERIELL	63.221,88	31.000,00	21.000,00	65.578,61
120 SAMLEPOST ANNET FORBRUKSMATERIELL	416.159,18	374.000,00	344.000,00	484.880,26
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERN	35.890,76	50.000,00	50.000,00	43.581,72
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	62.177,60	40.000,00	40.000,00	53.212,60
150 OPPLÆRING, KURS	161.867,92	208.000,00	208.000,00	105.841,44
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSER FOR REIS	59.040,75	66.000,00	66.000,00	72.895,51
165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJØRELS.	-2.464,52	0,00	0,00	-2.599,96
170 TRANSPORT/DRIFT AV EGNE OG LEIDE TR	53.977,18	30.000,00	30.000,00	24.197,39
180 ENERGI	122.051,10	129.000,00	129.000,00	136.212,60
185 FORSIKRINGER OG UTGIFTER TIL VAKTHOL	76.688,00	82.000,00	82.000,00	78.259,00
190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	81.411,00	77.000,00	77.000,00	74.049,00
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	125.524,95	150.000,00	150.000,00	127.399,78
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSM	133.660,91	77.000,00	47.000,00	156.611,41
220 LEIE AV DRIFTSMIDLER	3.600,00	8.000,00	8.000,00	0,00
230 VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER OG NYB	288,80	18.000,00	18.000,00	44.343,92
240 SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VA	17.130,52	9.000,00	9.000,00	4.700,00
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNI	27.635,25	8.000,00	8.000,00	16.765,41
260 RENHOLDS- OG VASKERITJENESTER	35.486,45	33.000,00	33.000,00	29.536,73
270 ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENP.	220.414,80	187.000,00	187.000,00	343.337,40
Refusjoner/overføringer	577.922,28	586.000,00	586.000,00	593.254,75
330 KJØP FRA KOMMUNER	342.000,00	300.000,00	300.000,00	342.000,00
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MOM	235.922,28	286.000,00	286.000,00	251.254,75
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og gaver	2.173,00	0,00	0,00	1.200,00
470 OVERFØRING TIL ANDRE (PRIVATE)	2.173,00	0,00	0,00	1.200,00
Sum driftsutgifter:	7.107.669,67	7.098.400,00	6.970.000,00	7.252.100,85
Brutto driftsresultat:	416.343,31	-50.000,00	-50.000,00	76.326,79
Renteinntekter og utbytte	68.451,15	50.000,00	50.000,00	74.218,58
900 RENTEINNEKTER	68.451,15	50.000,00	50.000,00	74.218,58
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostn.	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00



Regnskapsskjema - Drift

210 Enebakk kirkelige fellesråd - 2016				17.01.2017
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	14.308,00	0,00	0,00	12.214,00
520 UTLÅN	14.308,00	0,00	0,00	12.214,00
Netto finansinntekter/-utgifter	54.143,15	50.000,00	50.000,00	62.004,58
Avskrivninger	757.134,77	750.000,00	750.000,00	746.515,80
590 AVSKRIVNINGER	757.134,77	750.000,00	750.000,00	746.515,80
Motpost avskrivninger	757.134,77	750.000,00	750.000,00	746.515,80
990 MOTPOST AVSKRIVNINGER	757.134,77	750.000,00	750.000,00	746.515,80
Netto driftsresultat	470.486,46	0,00	0,00	138.331,37
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	7.869,20	7.869,00	0,00	517.663,96
930 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMES.	7.869,20	7.869,00	0,00	517.663,96
Bruk av disposisjonsfond	37.160,00	37.131,00	0,00	341.009,62
940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	37.160,00	37.131,00	0,00	341.009,62
Bruk av bundne fond	60.630,91	0,00	0,00	58.370,00
950 BRUK AV BUNDNE FOND	60.630,91	0,00	0,00	58.370,00
Sum bruk av avsetninger	105.660,11	45.000,00	0,00	917.043,58
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	19.246,75	19.000,00	0,00	658.230,26
540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	19.246,75	19.000,00	0,00	658.230,26
Avsatt til bundne fond	26.079,56	26.000,00	0,00	50.373,34
550 AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	26.079,56	26.000,00	0,00	50.373,34
Overført til investeringsregnskapet	76,59	0,00	0,00	338.902,24
570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKA	76,59	0,00	0,00	338.902,24
Sum avsetninger	45.402,90	45.000,00	0,00	1.047.505,84
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKI	530.743,67	0,00	0,00	7.869,20
580 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	530.743,67	0,00	0,00	7.869,20
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUD	0,00	0,00	0,00	0,00

Detaljert investeringsregnskap



Regnskapsskjema - Investering

210 Enebakk kirkelige fellesråd - 2016

17.01.2017

	Regnskap	Reg. budsjet	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	34.931,25	27.945,00	0,00	530.947,89
220 LEIE AV DRIFTSMIDLER	0,00	0,00	0,00	34.210,82
230 VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER OG NYB	0,00	0,00	0,00	313.030,70
270 ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENP.	27.945,00	27.945,00	0,00	77.807,00
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MOM:	6.986,25	0,00	0,00	105.899,37
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter, låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	76,59	0,00	0,00	508.693,24
540 AVSETNINGER TIL UBUNDNE INVESTERING	0,00	0,00	0,00	105.899,37
550 AVSETNINGER TIL BUNDNE INVESTERINGS	76,59	0,00	0,00	402.793,87
Årets finansieringsbehov	35.007,84	27.945,00	0,00	1.039.641,13
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner	6.986,25	0,00	0,00	105.899,37
729 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSR	6.986,25	0,00	0,00	105.899,37
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	500.000,00
830 OVERFØRING FRA KOMMUNER	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	6.986,25	0,00	0,00	605.899,37
Overført fra driftsregnskapet	76,59	0,00	0,00	338.902,24
970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	76,59	0,00	0,00	338.902,24
Bruk av avsetninger	27.945,00	27.945,00	0,00	94.839,52
940 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	0,00	0,00	0,00	35.625,00
950 BRUK AV BUNDNE FOND	27.945,00	27.945,00	0,00	59.214,52
Sum finansiering	35.007,84	27.945,00	0,00	1.039.641,13
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Detaljert balanse



Regnskapsskjema - BALANSE

210 Enebakk kirkelige fellesråd - 2016

17.01.2017

Regnskap 2016 Regnskap 2015

EIENDELER:

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	27.031.905,57	27.650.186,29
2279901 Mari krk m/kapell 90/2	2.768.249,55	2.843.832,16
2279902 Enebakk krk m/kapell 115/1	11.346.148,09	11.618.853,93
2279903 Administrasjonsbygg	1.361.396,49	1.400.293,53
2279904 Kirkegård og minnelund Mari	9.506.777,12	9.727.682,44
2279905 Minnelund Enebakk kirkegård	80.000,00	82.000,00
2279906 Kirke Flateby	557.188,02	570.877,88
2279907 Stranden bedehus	211.782,62	216.386,59
2279908 Garasje Enebakk kirke	433.508,60	442.932,70
2279909 Garasje Mari kirke	469.739,44	479.739,44
2279910 Varmestyringsanlegg kirkene	166.870,82	170.328,87
2279911 Gravplass Flateby OF 11	130.244,82	97.258,75
Utstyr, maskiner og transportmidler	669.277,80	773.200,60
2249905 Gravemaskin	152.100,00	177.450,00
2249906 Traktor	190.446,00	222.187,00
2249907 Gressklipper	86.625,00	101.062,50
2249908 Små kirkeklokker	57.142,80	66.666,60
2249909 Orgel Mari kirke, Allen L-10 digitalt	182.964,00	205.834,50
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	169.020,00	154.712,00
2214101 Andel-egenkapinnsk KLP	168.020,00	153.712,00
2219901 Aksje i Kirkepartner AS	1.000,00	1.000,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	336.936,10	708.228,00
2131400 Oppgjørskonto MVA-kompensasjon	72.867,00	70.604,00
2131401 MVA-komp. høy sats	65,88	65,88
2131411 Grunnlag MVA-komp. høy sats	263,52	263,52
2131418 Grl. inng. MVA høy sats §11.1	18.420,66	18.420,66
2131498 Motkonto grl.kto. inng. MVA §11.1	-18.420,66	-18.420,66
2131499 Motkonto grunnlagskonto MVA-komp.	-263,52	-263,52
2135001 Fordring kommunen	0,00	465.847,88
2137501 Negativ lønn	-7.250,47	645,44
2137503 Fordring andre/private	87.727,69	101.967,00
2137520 Kundefordringer OCR	49.846,00	41.566,00
2139901 Refusjon folketrygden(hjelpøkto)	133.680,00	27.532,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	4.020.759,83	3.171.519,82
2102001 Sp Nor 1605.02.25945	3.077.196,44	2.179.380,00
2102012 Sp Nor 1644.14.82683 gr f	544.198,06	581.492,49
2109801 Sp Nor 1605.04.71636 skattetrekkskont	399.365,33	410.647,33

SUM EIENDELER:

32.227.899,30 32.457.846,71

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	668.198,53	686.111,78
2569903 Disposisjonsfond	422.371,90	449.502,70
2569904 Disp. fond forskjønnelse	207.717,27	198.499,72
2569912 Velferdsfond	38.109,36	38.109,36
Bundne driftsfond	1.294.940,97	1.329.492,32
2519903 Kirke på Flateby- Gaver	369.628,96	361.763,67
2519910 Gravstell legat Enebakk	370.205,65	409.570,83
2519911 Gravstell legat Mari	161.928,86	180.303,76
2519920 Konfirmanttillak- egenandel	43.928,78	44.993,80
2519922 Prosjektstilling	226.479,44	225.802,03
2519923 Drift og vedlikehold	15.172,95	15.127,57
2519927 "Mer glede og hygge i kirken"	30.312,33	30.221,66
2519928 OVF, ledertrening, Enebakk menighet	34.149,00	34.149,00
2519929 Trosopplæring	43.135,00	27.560,00
Ubundne investeringsfond	105.899,37	105.899,37



Regnskapsskjema - BALANSE

210 Enebakk kirkelige fellesråd - 2016

17.01.2017

2530002 Mva komp fra investeringer	105.899,37	105.899,37
Bundne investeringsfond	827.501,68	855.370,09
2559901 Kirkegård- investeringsfond	25.608,06	25.531,47
2559904 Varmestyringsanlegg 647	427.097,37	427.097,37
2559905 Gravplass Flateby OF 11 657	374.796,25	402.741,25
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	530.743,67	7.869,20
2595099 Regnsk.m. mindreforbruk inv.	530.743,67	7.869,20
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	27.870.203,37	28.578.098,89
2599090 Kapitalkonto	30.484.191,42	30.484.191,42
2599091 Kjøp aksjer/andeler	63.405,00	49.097,00
2599093 Aktivisering fast eiendom/anlegg	128.688,11	128.688,11
2599094 Aktivisering maskiner og utstyr	228.705,00	228.705,00
2599095 Av-/nedskrivning fast eiendom	-2.616.466,21	-1.998.185,49
2599096 Av-/nedskrivning utstyr, maskin	-418.319,95	-314.397,15
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	930.411,46	895.004,81
2321401 Utgående mva	120,00	120,00
2321404 Utg. MVA høy sats §11.1	40,00	40,00
2321410 Oppgjørskonto MVA §11.1	1.962,00	-488,00
2321412 Arbeidsgiveravgift	66.039,40	78.911,95
2321416 Forskuddstrekk skatt fordelt fra lønn	138.243,00	149.525,00
2321417 Påleggstrekk- Agresso lønn	0,00	10.387,00
2325000 Remittering leverandører	276.819,05	164.627,87
2325010 Korts.gjeld	26.000,00	78.200,00
2325017 Avsatte feriepenger - forrige år	386.495,18	379.915,72
2325097 AGA av opptj. feriep.- forrige år	54.495,83	53.568,27
2329901 Fraværerefusjon gjennomgangskonto	-19.803,00	-19.803,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	32.227.899,05	32.457.846,46
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00