

---

# ÅRSREKNESKAP MELAND SOKN 2019

---

Brev frå rekneskapsførar Akasia	s. 1
Framsida	s. 2
Årsrekneskap investering	s. 3
Årsrekneskap drift	s. 4
Årsrekneskap balanse	s. 5
Notar	s. 6

-----

## **Detaljert rekneskap**

Drift og investering, alle funksjonar detaljar	s. 9
Drift, detaljar, inndelt etter funksjonar	s. 13
Investeringsrekneskap detaljar, etter funksjonar	s. 21
Balanse, detaljar	s. 22

Funksjonane:

- |                                   |
|-----------------------------------|
| 041: Kyrkjeleg administrasjon     |
| 042: Kyrkje/kyrkjelege handlingar |
| 043: Gravplass                    |
| 044: Kyrkjelydsarbeid             |



Meland sokn  
Postboks 117  
5906 FREKHAUG

Bergen 10.02.2020

Herved oversendes årsregnskapet for Meland sokn.

Totalregnskapet består av følgende:

Årsregnskap investering  
Årsregnskap drift  
Årsregnskap balanse  
Noter

Regnskapet viser et mindreforbruk (overskudd) i drift på kr 523 258.

Årsaken til mindreforbruket i 2019, skyldes blant annet avvik mellom regnskap og budsjett for følgende poster:

Drift:

Inntekter: Ikke budsjettert med refusjon fra trygdeetaten, høyere tilskudd enn budsjettert fra Den norske kirke.

Utgifter: Mindre forbruk på lønn.

Investering: En del prosjekt er ikke startet enda, men ligger i budsjettet.

Balansen signeres av kirkevergen og leder av soknet før overlevering til revisjon. Det er fint om vi holdes orientert om dato for oversendelse til revisor.

Vi ber om å få tilsendt kopi av fastsettingsvedtak og signert balanse.

Med vennlig hilsen

Siri Njøten  
regnskapsfører

**Akasia**  
-verdier for generasjoner

55 59 3909 \  
[www.akasia.no](http://www.akasia.no)

-1-



Akasia Regnskap AS  
Autorisert Regnskapskontor

Tlf. Nr  
55 59 39 00



E-post  
[post@akasia.no](mailto:post@akasia.no)

Besøksadresse  
Johan Berentsens vei 109, 5163 Laksevåg



Postadresse  
Postboks 4, Ytre Laksevåg, 5848 Bergen



Org. nr  
913 099 265

# ÅRSREKNESKAP

2019

MELAND SOKN

10. februar 2020

**Regnskapsskjema 2B**

 Powered by Xledger  
 Foreløpige tall

 Rapport: GL 69 A4 NO, Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: Inneværende budsjett, Budsjettvariant 2;  
 Revidert budsjett, Rapport: Regnskapsskjema 2B

Beløp er avrundet

	2019		2018	
	Faktisk	Revidert budsjett	Originalt budsjett	Faktisk
Investeringer i anleggsmidler: 010-389+429	44 713		405 000	12 500
Kalkulatorisk utgift ved kommunal tj.ytingsavt.: 390				
Renteutgifter, låneomkostninger: 500-509				
Avdrag på lån: 510-519				
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.: 520-529	12 091			13 314
Avsetninger: 530-559	23 314			
<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>	<b>80 118</b>		<b>405 000</b>	<b>25 814</b>
Bruk av lånemidler: 910				
Inntekter fra salg av driftsmidler/ fast eiendom:				
660-670				
Refusjoner: 700-779	-4 963			-2 500
Kalkulatorisk inntekt ved kommunal.tj.yting: 790				
Tilskudd til investeringer: 800-879				
Mottatte avdrag på utlån(ekstraordinære): 920-929				
SUM EKSTERN FINANSIERING	-4 963			-2 500
Overført fra driftsregnskaper: 970				
Bruk av avsetninger: 930-959	-75 156		-405 000	
SUM FINANSIERING	-80 118		-405 000	-2 500
<b>UDEKKET / UDISPONERT: 580/980</b>				<b>23 314</b>

## Driftsrapport

 Powered by Xledger  
 Foreløpige tall

 Rapport: GL 69 A4 NO, Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhel: Beløp, Budsjettvariant: Innværende budsjett, Budsjettvariant 2:  
 Revidert budsjett, Rapport: Driftsrapport

Beløp er avrundet

	2019			2018
	Faktisk	Revidert budsjett	Originalt budsjett	Faktisk
<b>INNETEKTER</b>				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-701 785	-748 000	-748 000	-606 270
Salg av driftsmidler/fast eiendom				
Refusjoner/overføringer	-841 679	-700 000	-700 000	-719 542
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-1 225 000	-1 225 000	-1 225 000	-1 225 000
Statlige tilskudd	-872 354	-600 000	-600 000	-673 757
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-3 726 250	-3 805 000	-3 805 000	-3 850 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd				
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-979 571	-810 000	-810 000	-793 294
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-8 346 639</b>	<b>-7 888 000</b>	<b>-7 888 000</b>	<b>-7 867 863</b>
<b>UTGIFTER</b>				
Lønn og sosiale utgifter	3 950 221	4 195 248	4 195 248	3 676 831
Kjøp av varer og tjenester	1 811 451	1 630 570	1 630 570	1 603 640
Refusjoner/overføringer	658 121	530 000	530 000	495 489
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	1 225 000	1 225 000	1 225 000	1 225 000
Tilskudd og gaver	230 114	210 000	210 000	261 876
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>7 874 907</b>	<b>7 790 818</b>	<b>7 790 818</b>	<b>7 262 836</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-471 732</b>	<b>-97 182</b>	<b>-97 182</b>	<b>-605 027</b>
Renteinntekter og utbytte	-12 993			-10 856
Renteutgifter og låneomkostninger				
Avdrag på lån				
Kjøp av aksjer og andeler m.v.				
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>-12 993</b>			<b>-10 856</b>
Avskrivninger				
Avskrivning	84 405			84 155
Motpost avskrivning	-84 405			-84 155
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-484 725</b>	<b>-97 182</b>	<b>-97 182</b>	<b>-615 882</b>
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	-603 913			-393 985
Bruk av disposisjonsfond	-41 500			-112 183
Bruk av bundne fond				
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-645 413</b>			<b>-506 167</b>
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)				
Avsatt til disposisjonsfond	603 913	97 182	97 182	506 167
Avsatt til bundne fond	2 968			11 969
Overført til investering				
<b>Sum avsetninger</b>	<b>606 881</b>	<b>97 182</b>	<b>97 182</b>	<b>518 137</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG OVER/UNDERSKUDD</b>	<b>-523 258</b>			<b>-603 913</b>

**Balanse mot fjoråret**

Rapport: GL 20 A4 NO, År: 2019, Perioder: OB/2019 - YE/2019, Enhet: Beløp, Rapport: Økonomisk oversikt balanse

 Powered by Xledger  
 Foreløpige tall  
 Beløp er avrundet

	Valgte perioder		Saldo		UB i fjor
	01.01.19 - 31.12.19	01.01.18 - 31.12.18	pr. 31.12.19	pr. 31.12.18	pr. 31.12.18
<b>Anleggsmidler 5.2</b>	<b>1 094 500</b>	<b>1 122 102</b>	<b>1 094 500</b>	<b>1 122 102</b>	<b>1 122 102</b>
Faste eiendommer og anlegg 5.27-5.29	443 167	406 880	443 167	406 880	406 880
Utstyr, maskiner og transportmidler 5.2	490 930	566 909	490 930	566 909	566 909
Aksjer og andeler 5.21	160 403	148 312	160 403	148 312	148 312
<b>Omløpsmidler 5.1</b>	<b>4 568 610</b>	<b>4 085 602</b>	<b>4 568 610</b>	<b>4 085 602</b>	<b>4 085 602</b>
Kortsiktige fordringer 5.13-5.17	535 276	561 038	535 276	561 038	561 038
Kasse, bankinnskudd 5.10	4 033 333	3 524 564	4 033 333	3 524 564	3 524 564
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>5 663 110</b>	<b>5 207 703</b>	<b>5 663 110</b>	<b>5 207 703</b>	<b>5 207 703</b>
<b>Egenkapital 5.5</b>	<b>-4 472 072</b>	<b>-4 066 790</b>	<b>-4 472 072</b>	<b>-4 066 790</b>	<b>-4 066 790</b>
Disposisjonsfond 5.56-5.58	-2 646 037	-2 158 779	-2 646 037	-2 158 779	-2 158 779
Bundne driftsfond 5.51-5.52	-208 277	-205 309	-208 277	-205 309	-205 309
Regnskapsmessig mindreforbruk 5.595	-523 258	-603 913	-523 258	-603 913	-603 913
Udekket i investeringsregnskapet 5.597		23 314		23 314	23 314
Kapitalkonto 5.5990	-1 094 500	-1 122 102	-1 094 500	-1 122 102	-1 122 102
<b>Kortsiktig gjeld 5.3</b>	<b>-1 191 038</b>	<b>-1 140 914</b>	<b>-1 191 038</b>	<b>-1 140 914</b>	<b>-1 140 914</b>
Annen kortsiktig gjeld 5.32-5.39	-1 191 038	-1 140 914	-1 191 038	-1 140 914	-1 140 914
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJEL</b>	<b>-5 663 110</b>	<b>-5 207 703</b>	<b>-5 663 110</b>	<b>-5 207 703</b>	<b>-5 207 703</b>

## Note 1: Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Rekneskapet for soknet er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsett av kultur- og kyrkjedepartementet 25. september 2003 og god kommunal rekneskapsskikk. Dei kommunale rekneskapsprinsippa inneber mellom anna at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalla anordningsprinsippet som betyr at alle *kjente* inntekter og utgifter vert tekne med i drifts- eller investeringsrekneskapen. I balanserekneskapen er omløpsmidlar vurdert etter lavaste verdi sitt prinsipp. Anleggsmidlar er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidlar som har avgrensa økonomisk levetid er avskreven med like store årlege beløp over anleggsmiddelet si levetid. Sjå elles eigen note om anleggsmidlar.

## Note 2: Avsetningar

Spesifikasjon over fond, avsetning til og bruk av fond 2019

Konto	Type fond	IB	Årets avsetningar	Årets bruk av avsetningar	UB
5.56-5.58	Disposisjonsfond	2 158 779	603 913	116 655	2 646 037
5.51-5.52	Bundne driftsfond	205 309	2 968	0	208 277
5.53-5.54	Ubundne investeringsfond				0
5.55-5.55	Bundne investeringsfond				0
	SUM:	2 364 088	606 881	116 655	2 854 314

Meir detaljar: sjå vedlegg.

## Note 3: Transaksjonar ført mot kapitalkonto

Dato	Beløp	Tekst
01.01.2019	1 122 102	IB
I løpet av året	12 091	Aktivering og kjøp, eigenkapitaltilskudd KLP
I løpet av året	6 000	Aktivering Frekhaug kyrkje
I løpet av året	38 713	Aktivering Brakke
I løpet av året	-84 405	Avskrivning
31.12.2018	1 094 501	UB

## Note 4: Pensjonsforpliktingar

Tilsette i Meland sokn er tilknytt felles kommunal pensjonsordning i samsvar med tariffavtale i KA tariffområde.

Arbeidsgjevars del av premie er utgiftsført i rekneskapen. Tilsette betalar 2 % av premien. Pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar er ikkje balanseført.



## Note 5: Anleggsmidler

### Konto 5270000 Faste eiendomar og anlegg

Anskaffingsverdi 2016 (orgel)	313 770
Anskaffingsverdi 2017 (Frekhaug kyrkje)	95 063
Anskaffingsverdi 2018 (Frekhaug kyrkje)	12 500
Anskaffingsverdi 2019 (Frekhaug kyrkje)	6 000
Anskaffingsverdi Brakke	38 713
Tidligere års avskrivningar	14 452
Årets avskrivning	8 427
Balanseført verdi 31.12.2019	<u>443 167</u>

### Konto 5240000 Utstyr, maskiner og transportmiddel

Anskaffingsverdi 2015 (inventar Møteplassen())	431 490
Anskaffingsverdi 2016 (inventar Møteplassen())	8 322
Anskaffingsverdi 2016 (piano)	165 750
Anskaffingsverdi 2016 (kontor)	131 951
Anskaffingsverdi 2017 (inventar Møteplassen)	22 275
Tidligere års avskrivninger	192 879
Årets avskrivning	75 979
Balanseført verdi 31.12.2019	<u>490 930</u>

### konto 5210001 Eigenkapitalinnskudd KLP

Balanseført verdi 01.01.2019	147 312
Aktivering	12 091
Balanseført verdi 31.12.2019	<u>159 403</u>

### konto 5210002 Aksje Kirkepartner

Balanseført verdi 01.01.2018	1000
Balanseført verdi 31.12.2018	<u>1000</u>
Balanseført verdi 31.12.2018 totalt	<u>1 094 500</u>

## Note 6: Konto 5102020 Gravstell

Kontoen er teke med i balansen frå 1.1.2015, grunna at dette er tilrådd. Motkonto er konto 5347520 Forskuddsbetalt gravstell. Forskuddsbetalt gravstell har separat rekneskap.



## Detaljar drifts- og investeringsrekneskap 2019, alle funksjonar

Konto*	Faktisk %	Budsjett	Avvik
3011 - Lønn faste stillinger	2 528 934	2 714 747	185 813
3013 - Timelønn	85 831		-85 831
3018 - Påløpne feriepenger	323 269	325 052	1 783
3019 - Påløpne feriepenger o/60 år	5 713		-5 713
3023 - Lør, søn, helligd., kveld- og nattillegg	79 143	90 000	10 857
3061 - Honorar (lønn)	26 299		-26 299
3064 - Andre trekkpliktige godtgjørelser	3 148		-3 148
3080 - Godtgjørelse til folkevalgte	41 350	35 000	-6 350
3090 - Pensjonspremie	391 091	504 557	113 466
3094 - Gruppelivs- og ulykkesforsikring	10 021	12 166	2 145
3095 - Motkonto trekkpliktig forsikring	-10 021	-12 166	-2 145
3096 - Refusjon av arbeidsgiveravgift	-27 322		27 322
3098 - Aga av påløpte feriepenger	46 386	45 500	-886
3099 - Arbeidsgiveravgift	446 380	480 392	34 012
3100 - Kontormateriell	9 543	8 000	-1 543
3102 - Faglitteratur, tidsskrifter o.l.	8 192	5 500	-2 692
3110 - Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/Utstyr/Tjei	25 503	15 000	-10 503
3111 - Utgifter til gudstjeneste	7 713	15 000	7 287
3113 - Konsertutgifter	13 921	25 000	11 079
3114 - Dåpsrekvisita	2 535	8 000	5 465
3115 - Bibler		15 000	15 000
3116 - Undervisningsbøker	3 081	15 000	11 919
3117 - Innkjøp til gravstell (planter, blomster o.l.)	14 955	14 000	-955
3120 - Annet forbruksmateriell	249		-249
3124 - Servering	77 332	60 000	-17 332
3125 - Velferdsformål	5 418	5 500	82
3126 - Gaver	10 409	7 000	-3 409
3127 - Innkjøp av planter og blomster	7 909	5 000	-2 909
3128 - Rengjøringsmidler	7 295	6 500	-795
3132 - Distribusjon	15 304	16 000	696
3133 - Telefoni	17 978	6 400	-11 578
3134 - Datakommunikasjon	12 602	8 000	-4 602
3135 - Bankomkostninger	15 207	15 000	-207
3136 - Gebyrer og morarenter	3 372	2 000	-1 372
3143 - Informasjonstiltak	22 798	15 000	-7 798
3144 - Trykking	32 894	40 000	7 106
3151 - Kurs, utdanning og seminar	1 195	30 000	28 805
3152 - Møter	32 686	10 000	-22 686
3153 - Undervisning, herunder undervisningsutstyr		5 000	5 000
3162 - Kilometergodtgjørelse	21 417	10 000	-11 417
3171 - Reiseutgifter tjenestereiser (ikke oppgaveplikti	1 602	5 000	3 398
3173 - Diverse tur- og leirutgifter	71 704	65 000	-6 704
3181 - Strøm	170 284	135 000	-35 284
3185 - Forsikringer	37 070	37 070	
3187 - Yrkesskadeforsikring	19 248	23 000	3 752
3191 - Husleie	359 690	366 000	6 310
3196 - Kommunale avgifter og eiendomsskatt	21 646	10 400	-11 246
3197 - Kontingenter og medlemsavgifter	38 332	35 500	-2 832

3199 - Datalisenser	132 462	92 800	-39 662
3200 - Inventar og utstyr	88 522	44 000	-44 522
3203 - Noter og salmebøker		1 900	1 900
3220 - Leie, leasing, kjøp av maskiner, traktorer/grave	41 500		-41 500
3229 - Leie, leasing, kjøp andre maskiner	5 016	10 000	4 984
3230 - Vedlikehold , bygg og anlegg	9 381	20 000	10 619
3240 - Serviceavtaler og reparasjoner	23 370	40 000	16 630
3241 - Service og reparasjoner inventar og utstyr	4 315		-4 315
3243 - Service og reparasjoner orgel, instrumenter og	10 055	10 000	-55
3245 - Service og reparasjoner alarmanlegg	32 468	15 000	-17 468
3250 - Materialer til vedlikehold	1 411	8 000	6 589
3260 - Renhold -, vaskeri- og vaktmestertjenester	3 566	16 000	12 434
3261 - Leie renhold (rengjøringsbyrå)	72 694	62 000	-10 694
3271 - Kjøp av konsulenttjenester	10 897	11 000	103
3272 - Kjøp av diverse tjenester (honorar)	110 193	86 000	-24 193
3274 - Regnskapsføring/Lønnskjøring	133 125	120 000	-13 125
3275 - Revisjonstjenester	26 000	25 000	-1 000
3290 - Andre driftsutgifter	17 393	30 000	12 607
3305 - Refusjon til rettssubjektet Den norske kirke	133 190		-133 190
3380 - Intern overføring (refusjon)	189 052	180 000	-9 052
3390 - Kalkulatoriske utgifter	1 225 000	1 225 000	
3429 - Momskompensasjon	335 879	350 000	14 121
3466 - Overføring av offer til andre	167 569	160 000	-7 569
3467 - Overføring av innsamlede midler	45 143	50 000	4 858
3470 - Tilskudd/gaver til andre	5 123		-5 123
3471 - Tap på fordringer	12 280		-12 280
3541 - Avsetninger til disposisjonsfond	603 913	97 182	-506 731
3551 - Avsetning til bundne driftsfond	2 968		-2 968
3580 - Regnskapsmessig mindreforbruk	3 781 637		-3 781 637
3590 - Avskrivninger	84 405		-84 405
3600 - Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	-33 496	-40 000	-6 504
3611 - Kontingenter og medlemsavgifter	-44 060	-10 000	34 060
3612 - Konfirmantbetaling	-115 450	-133 000	-17 550
3620 - Salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. utenfor	-289		289
3622 - Salg av materiell (avg.fri)		-5 000	-5 000
3623 - Annonseinntekter (avg.fri)	-38 000	-50 000	-12 000
3625 - Andre arrangementsinntekter, herunder server	-23 509	-15 000	8 509
3628 - Billettinntekter (avg.fri)	-18 946	-5 000	13 946
3629 - Morarenter og purregebyr (inntekter) (avg.fri)	-560		560
3633 - Utleie av lokaler (herunder minnesamvær)	-35 674	-30 000	5 674
3635 - Feste- og fornyelsesavgifter	-311 175	-330 000	-18 825
3650 - Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-26 625	-30 000	-3 375
3656 - Gravstellsavtaler (avg.pliktig)	-54 000	-100 000	-46 000
3700 - Refusjoner fra staten/statlige institusjoner		-50 000	-50 000
3710 - Sykelønnsrefusjon/refusjoner fra trygdeetaten	-193 774		193 774
3729 - Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-335 879	-350 000	-14 121
3770 - Refusjon fra andre	-122 975	-120 000	2 975
3780 - Intern overføring (refusjon)	-189 052	-180 000	9 052
3790 - Kalkulatoriske inntekter	-1 225 000	-1 225 000	
3805 - Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-262 549		262 549

3806 - Trosopplæringstilskudd fra Den norske kirke	-609 805	-600 000	9 805
3831 - Driftstilskudd fra kommunen	-3 726 250	-3 805 000	-78 750
3861 - Offer til egen virksomhet	-150 289	-130 000	20 289
3866 - Offer til andre	-167 569	-160 000	7 569
3867 - Innsamlede midler til andre	-45 143	-50 000	-4 858
3870 - Tilskudd/gaver fra andre	-1 123		1 123
3873 - Givertjenesten	-377 602	-370 000	7 602
3874 - Bladpenger (gjelder menighetsblad o.l.)	-9 786	-20 000	-10 214
3879 - Diverse tilskudd og gaver	-228 060	-80 000	148 060
3901 - Renteinntekter, bank	-12 993		12 993
3930 - Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindref	-603 913		603 913
3941 - Bruk av disposisjonsfond	-41 500		41 500
3980 - Regnskapsmessig merforbruk	-3 258 379		3 258 379
3990 - Motpost avskrivninger	-84 405		84 405
4270 - Konsulentttjenester/kjøpte tjenester	19 851		-19 851
4285 - Kjøp av eksisterende bygg og anlegg	19 900		-19 900
4429 - Momskompensasjon	4 963		-4 963
4522 - Kjøp av aksjer	12 091		-12 091
4530 - Dekning av tidligere års merforbruk	23 314		-23 314
4729 - Refusjon moms påløpt i investeringsregnskape	-4 963		4 963
4941 - Bruk av disposisjonsfond	-75 156		75 156



Konto	2019 Beløp	2019 Budsjett	2019 Avvik
3011 - Lønn faste stillinger	543 745,04	542 000,00	1 745,04
3013 - Timelønn	12 935,21	0,00	12 935,21
3018 - Påløpne feriepengar	67 296,84	62 926,00	4 370,84
3019 - Påløpne feriepengar o/60 år	124,88	0,00	124,88
3023 - Lør, søn, helligd., kveld- og nattillegg	4 126,50	0,00	4 126,50
3061 - Honorar (lønn)	18 000,00	0,00	18 000,00
3064 - Andre trekkpliktige godtgjørelser	1 237,02	0,00	1 237,02
3080 - Godtgjørelse til folkevalgte	41 350,00	35 000,00	6 350,00
3090 - Pensjonspremie	55 420,57	100 418,00	-44 997,43
3094 - Gruppelivs- og ulykkesforsikring	2 246,43	12 166,00	-9 919,57
3095 - Motkonto trekkpliktig forsikring	-2 309,77	-12 166,00	9 856,23
3098 - Aga av påløpte feriepengar	9 501,39	9 000,00	501,39
3099 - Arbeidsgiveravgift	95 944,81	100 863,00	-4 918,19
3100 - Kontormateriell	9 316,90	8 000,00	1 316,90
3102 - Faglitteratur, tidsskrifter o.l.	4 358,67	1 500,00	2 858,67
3110 - Aktivitetsrelatert forbruksmateriel	7 028,16	0,00	7 028,16
3113 - Konsertutgifter	3 071,00	0,00	3 071,00
3124 - Servering	23 806,93	0,00	23 806,93
3125 - Velferdsformål	5 418,27	5 500,00	-81,73
3126 - Gaver	8 906,60	5 000,00	3 906,60
3127 - Innkjøp av planter og blomster	808,48	0,00	808,48
3128 - Rengjøringsmidler	1 487,52	2 500,00	-1 012,48
3133 - Telefoni	10 723,25	4 700,00	6 023,25
3134 - Datakommunikasjon	2 939,93	0,00	2 939,93
3135 - Bankomkostningar	15 207,45	10 000,00	5 207,45
3136 - Gebyrer og morarenter	2 963,26	2 000,00	963,26
3143 - Informasjonstiltak	18 984,93	10 000,00	8 984,93
3144 - Trykking	2 187,50	0,00	2 187,50
3151 - Kurs, utdanning og seminar	1 194,64	20 000,00	-18 805,36
3152 - Møter	32 042,86	10 000,00	22 042,86
3162 - Kilometergodtgjørelse	8 385,59	10 000,00	-1 614,41
3171 - Reiseutgifter tjenestereiser (ikke o	1 390,00	5 000,00	-3 610,00
3181 - Strøm	27 184,33	14 000,00	13 184,33
3185 - Forsikringer	2 071,00	2 071,00	0,00
3187 - Yrkesskadeforsikring	19 248,00	23 000,00	-3 752,00
3191 - Husleie	352 490,14	360 000,00	-7 509,86
3197 - Kontingenter og medlemsavgifter	33 796,50	31 000,00	2 796,50
3199 - Datalisenser	121 411,42	71 000,00	50 411,42
3200 - Inventar og utstyr	10 734,92	10 000,00	734,92
3203 - Noter og salmebøker	0,00	1 400,00	-1 400,00
3243 - Service og reparasjonar orgel, instr	3 200,00	0,00	3 200,00
3260 - Renhold -, vaskeri- og vaktmestertj	0,00	7 000,00	-7 000,00
3261 - Leie renhold (rengjøringsbyrå)	42 725,00	37 000,00	5 725,00
3271 - Kjøp av konsulenttenester	6 692,65	0,00	6 692,65
3272 - Kjøp av diverse tenester (honorar)	16 687,50	1 000,00	15 687,50
3274 - Regnskapsføring/Lønnskjøring	133 125,20	120 000,00	13 125,20
3275 - Revisjonstenester	26 000,00	25 000,00	1 000,00
3290 - Andre driftsutgifter	17 330,59	30 000,00	-12 669,41

## Driftrekneskap detaljert funksjon 041 kyrkjeleg administrasjon

3305 - Refusjon til rettssubjektet Den nor	133 190,00	0,00	133 190,00
3380 - Intern overføring (refusjon)	0,00	180 000,00	-180 000,00
3390 - Kalkulatoriske utgifter	122 000,00	122 000,00	0,00
3429 - Mømskompensasjon	192 689,85	350 000,00	-157 310,15
3471 - Tap på fordringer	3 005,00	0,00	3 005,00
3522 - Kjøp av aksjer og andeler m.v.	0,00	0,00	0,00
3541 - Avsetninger til disposisjonsfond	603 913,36	97 182,00	506 731,36
3590 - Avskrivninger	13 195,09	0,00	13 195,09
3600 - Brukerbetaling ved kirkelige tjenes	-10 100,00	0,00	-10 100,00
3620 - Salg av varer og tjenester, gebyrer	-289,00	0,00	-289,00
3622 - Salg av materiell (avg.fri)	0,00	-5 000,00	5 000,00
3625 - Andre arrangementsinntekter, her	-3 437,00	0,00	-3 437,00
3629 - Morarenter og purregebyr (inntekt	-560,00	0,00	-560,00
3635 - Feste- og fornyelsesavgifter	-8 000,00	0,00	-8 000,00
3700 - Refusjoner fra staten/statlige instit	0,00	-50 000,00	50 000,00
3729 - Refusjon moms påløpt i driftsregns	-192 689,85	-350 000,00	157 310,15
3770 - Refusjon fra andre	-120 916,00	-120 000,00	-916,00
3780 - Intern overføring (refusjon)	-115 830,00	-180 000,00	64 170,00
3790 - Kalkulatoriske inntekter	-122 000,00	-122 000,00	0,00
3805 - Tilskudd fra rettssubjektet Den nor	-262 549,00	0,00	-262 549,00
3861 - Offer til egen virksomhet	-5 282,50	0,00	-5 282,50
3879 - Diverse tilskudd og gaver	-85 030,00	0,00	-85 030,00
3901 - Renteinntekter, bank	-12 993,48	0,00	-12 993,48
3930 - Bruk av tidligere års regnskapsmes	-603 913,36	0,00	-603 913,36
3990 - Motpost avskrivninger	-13 195,09	0,00	-13 195,09
<b>Totalt</b>	<b>1 333 746,13</b>	<b>1 599 060,00</b>	<b>-265 313,87</b>



## Driftsrekneskap detaljert funksjon 042 kyrkjer 2019

Konto	2019 Beløp	2019 Budsjett	2019 Avvik
3011 - Lønn faste stillinger	761 780,11	1 066 904,00	-305 123,89
3013 - Timelønn	52 086,60	0,00	52 086,60
3018 - Påløpne feriepengar	104 067,34	129 336,00	-25 268,66
3019 - Påløpne feriepengar o/60 år	5 587,65	0,00	5 587,65
3023 - Lør, søn, helligd., kveld- og nattillegg	50 419,55	65 000,00	-14 580,45
3064 - Andre trekkpliktige godtgjørelser	1 857,65	0,00	1 857,65
3090 - Pensjonspremie	129 431,62	198 200,00	-68 768,38
3094 - Gruppelivs- og ulykkesforsikring	3 628,91	0,00	3 628,91
3095 - Motkonto trekkpliktig forsikring	-3 565,57	0,00	-3 565,57
3098 - Aga av påløpne feriepengar	15 461,32	18 000,00	-2 538,68
3099 - Arbeidsgiveravgift	141 175,77	175 640,00	-34 464,23
3100 - Kontormateriell	13,64	0,00	13,64
3102 - Faglitteratur, tidsskrifter o.l.	0,00	500,00	-500,00
3110 - Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/Utstyr/Tjei	566,08	0,00	566,08
3111 - Utgifter til gudstjeneste	6 140,58	15 000,00	-8 859,42
3124 - Servering	6 075,38	0,00	6 075,38
3127 - Innkjøp av planter og blomster	1 155,68	3 000,00	-1 844,32
3128 - Rengjøringsmidler	4 981,82	4 000,00	981,82
3133 - Telefoni	1 579,56	1 700,00	-120,44
3134 - Datakommunikasjon	9 662,00	8 000,00	1 662,00
3136 - Gebyrer og morarenter	408,33	0,00	408,33
3162 - Kilometergodtgjørelse	11 753,00	0,00	11 753,00
3171 - Reiseutgifter tjenestereiser (ikke oppgaveplikt)	212,00	0,00	212,00
3181 - Strøm	117 400,54	100 000,00	17 400,54
3185 - Forsikringer	30 890,00	30 890,00	0,00
3196 - Kommunale avgifter og eiendomsskatt	16 964,80	9 500,00	7 464,80
3199 - Datalisenser	479,20	11 000,00	-10 520,80
3200 - Inventar og utstyr	11 188,40	10 000,00	1 188,40
3229 - Leie, leasing, kjøp andre maskiner	5 016,00	5 000,00	16,00
3230 - Vedlikehold , bygg og anlegg	4 705,00	20 000,00	-15 295,00
3240 - Serviceavtaler og reparasjoner	23 370,00	40 000,00	-16 630,00
3241 - Service og reparasjoner inventar og utstyr	4 314,50	0,00	4 314,50
3243 - Service og reparasjoner orgel, instrumenter og	6 720,00	10 000,00	-3 280,00
3245 - Service og reparasjoner alarmanlegg	32 467,94	15 000,00	17 467,94
3250 - Materialer til vedlikehold	1 410,80	8 000,00	-6 589,20
3260 - Renhold -, vaskeri- og vaktmestertjenester	412,64	9 000,00	-8 587,36
3272 - Kjøp av diverse tjenester (honorar)	3 000,00	50 000,00	-47 000,00
3390 - Kalkulatoriske utgifter	43 000,00	43 000,00	0,00
3429 - Momskompensasjon	60 387,76	0,00	60 387,76
3590 - Avskrivninger	25 001,65	0,00	25 001,65
3600 - Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	-23 396,00	-40 000,00	16 604,00
3625 - Andre arrangementsinntekter, herunder serve	-780,00	0,00	-780,00
3729 - Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-60 387,76	0,00	-60 387,76
3790 - Kalkulatoriske inntekter	-43 000,00	-43 000,00	0,00
3879 - Diverse tilskudd og gaver	-50 000,00	0,00	-50 000,00
3990 - Motpost avskrivninger	-25 001,65	0,00	-25 001,65
<b>Totalt</b>	<b>1 488 642,84</b>	<b>1 963 670,00</b>	<b>-475 027,16</b>



## Driftsrekneskap detaljert funksjon 043 - gravplassar

Konto	2019 Beløp	2019 Budsjett	2019 Avvik
3011 - Lønn faste stillinger	198 072,40	204 229,00	-6 156,60
3018 - Påløpne feriepengar	23 768,69	23 494,00	274,69
3090 - Pensjonspremie	32 543,55	37 802,00	-5 258,45
3094 - Gruppelivs- og ulykkesforsikring	540,20	0,00	540,20
3095 - Motkonto trekkpliktig forsikring	-540,20	0,00	-540,20
3098 - Aga av påløpte feriepengar	3 356,38	3 000,00	356,38
3099 - Arbeidsgiveravgift	32 633,94	37 453,00	-4 819,06
3102 - Faglitteratur, tidsskrifter o.l..	0,00	500,00	-500,00
3117 - Innkjøp til gravstell (planter, blomster o.l.)	14 955,08	14 000,00	955,08
3127 - Innkjøp av planter og blomster	2 139,52	0,00	2 139,52
3181 - Strøm	16 655,13	9 000,00	7 655,13
3185 - Forsikringer	783,00	783,00	0,00
3196 - Kommunale avgifter og eiendomsskatt	0,00	300,00	-300,00
3197 - Kontingenter og medlemsavgifter	1 635,00	1 500,00	135,00
3199 - Datalisenser	10 571,00	9 300,00	1 271,00
3220 - Leie, leasing, kjøp av maskiner, traktorer/gra	41 500,00	0,00	41 500,00
3390 - Kalkulatoriske utgifter	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00
3429 - Momskompensasjon	17 493,48	0,00	17 493,48
3471 - Tap på fordringar	875,00	0,00	875,00
3635 - Feste- og fornyelsesavgifter	-303 175,00	-330 000,00	26 825,00
3650 - Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-26 625,00	-30 000,00	3 375,00
3656 - Gravstellsavtaler (avg.pliktig)	-54 000,00	-100 000,00	46 000,00
3729 - Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-17 493,48	0,00	-17 493,48
3790 - Kalkulatoriske inntekter	-1 060 000,00	-1 060 000,00	0,00
3879 - Diverse tilskudd og gaver	-9 575,85	0,00	-9 575,85
3941 - Bruk av disposisjonsfond	-41 500,00	0,00	-41 500,00
<b>Totalt</b>	<b>-55 387,16</b>	<b>-118 639,00</b>	<b>63 251,84</b>



## Driftsrekneskap detaljar funksjon 044 kyrkelydsarbeid

Konto	2019 Beløp	2019 Budsjett	2019 Avvik
3011 - Lønn faste stillinger	1 025 336,62	901 614,00	123 722,62
3013 - Timelønn	20 808,98	0,00	20 808,98
3018 - Påløpne feriepengar	128 136,07	109 296,00	18 840,07
3023 - Lør, søn, helligd., kveld- og nattillegg	24 596,48	25 000,00	-403,52
3061 - Honorar (lønn)	8 299,00	0,00	8 299,00
3064 - Andre trekkpliktige godtgjørelser	53,00	0,00	53,00
3090 - Pensjonspremie	173 695,37	168 137,00	5 558,37
3094 - Gruppelivs- og ulykkesforsikring	3 605,21	0,00	3 605,21
3095 - Motkonto trekkpliktig forsikring	-3 605,21	0,00	-3 605,21
3096 - Refusjon av arbeidsgiveravgift	-27 322,13	0,00	-27 322,13
3098 - Aga av påløpte feriepengar	18 067,13	15 500,00	2 567,13
3099 - Arbeidsgiveravgift	176 625,46	166 436,00	10 189,46
3100 - Kontormateriell	212,45	0,00	212,45
3102 - Faglitteratur, tidsskrifter o.l.	3 833,00	3 000,00	833,00
3110 - Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/Utstyr/Tjenes	17 908,88	15 000,00	2 908,88
3111 - Utgifter til gudstjeneste	1 572,51	0,00	1 572,51
3113 - Konsertutgifter	10 850,00	25 000,00	-14 150,00
3114 - Dåpsrekvisita	2 535,44	8 000,00	-5 464,56
3115 - Bibler	0,00	15 000,00	-15 000,00
3116 - Undervisningsbøker	3 080,90	15 000,00	-11 919,10
3120 - Annet forbruksmateriell	249,28	0,00	249,28
3124 - Servering	47 449,55	60 000,00	-12 550,45
3126 - Gaver	1 502,83	2 000,00	-497,17
3127 - Innkjøp av planter og blomster	3 805,76	2 000,00	1 805,76
3128 - Rengjøringsmidler	825,80	0,00	825,80
3132 - Distribusjon	15 304,00	16 000,00	-696,00
3133 - Telefoni	5 674,86	0,00	5 674,86
3135 - Bankomkostningar	0,00	5 000,00	-5 000,00
3143 - Informasjonstiltak	3 812,60	5 000,00	-1 187,40
3144 - Trykking	30 706,75	40 000,00	-9 293,25
3151 - Kurs, utdanning og seminar	0,00	10 000,00	-10 000,00
3152 - Møter	642,86	0,00	642,86
3153 - Undervisning, herunder undervisningsutstyr	0,00	5 000,00	-5 000,00
3162 - Kilometergodtgjørelse	1 278,50	0,00	1 278,50
3173 - Diverse tur- og leirutgifter	71 703,53	65 000,00	6 703,53
3181 - Strøm	9 044,08	12 000,00	-2 955,92
3185 - Forsikringer	3 326,00	3 326,00	0,00
3190 - Leie av lokaler og grunn	0,00	0,00	0,00
3191 - Husleie	7 200,00	6 000,00	1 200,00
3196 - Kommunale avgifter og eiendomsskatt	4 681,00	600,00	4 081,00
3197 - Kontingenter og medlemsavgifter	2 900,00	3 000,00	-100,00
3199 - Datalisenser	0,00	1 500,00	-1 500,00
3200 - Inventar og utstyr	66 599,12	24 000,00	42 599,12
3203 - Noter og salmebøker	0,00	500,00	-500,00
3229 - Leie, leasing, kjøp andre maskiner	0,00	5 000,00	-5 000,00
3230 - Vedlikehold , bygg og anlegg	4 675,90	0,00	4 675,90
3243 - Service og reparasjonar orgel, instrumenter og be	135,00	0,00	135,00
3260 - Renhold -, vaskeri- og vaktmestertjenester	3 153,60	0,00	3 153,60

## Driftsrekneskap detaljar funksjon 044 kyrkelydsarbeid

3261 - Leie renhold (rengjøringsbyrå)	29 969,30	25 000,00	4 969,30
3271 - Kjøp av konsulenttjenester	4 204,33	11 000,00	-6 795,67
3272 - Kjøp av diverse tjenester (honorar)	90 505,54	35 000,00	55 505,54
3290 - Andre driftsutgifter	62,00	0,00	62,00
3380 - Intern overføring (refusjon)	189 052,00	0,00	189 052,00
3429 - Momskompensasjon	65 307,44	0,00	65 307,44
3466 - Overføring av offer til andre	167 569,08	160 000,00	7 569,08
3467 - Overføring av innsamlede midler	45 142,50	50 000,00	-4 857,50
3470 - Tilskudd/gaver til andre	5 122,90	0,00	5 122,90
3471 - Tap på fordringer	8 400,00	0,00	8 400,00
3551 - Avsetning til bundne driftsfond	2 967,50	0,00	2 967,50
3590 - Avskrivninger	46 208,74	0,00	46 208,74
3611 - Kontingenter og medlemsavgifter	-44 060,49	-10 000,00	-34 060,49
3612 - Konfirmantbetaling	-115 450,00	-133 000,00	17 550,00
3623 - Annonseinntekter (avg.fri)	-38 000,00	-50 000,00	12 000,00
3625 - Andre arrangementsinntekter, herunder serverin	-19 292,38	-15 000,00	-4 292,38
3628 - Billetttinntekter (avg.fri)	-18 946,00	-5 000,00	-13 946,00
3633 - Utleie av lokaler (herunder minnesamvær)	-35 673,75	-30 000,00	-5 673,75
3710 - Sykelønnsrefusjon/refusjoner fra trygdeetaten	-193 774,00	0,00	-193 774,00
3729 - Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-65 307,44	0,00	-65 307,44
3770 - Refusjon fra andre	-2 058,56	0,00	-2 058,56
3780 - Intern overføring (refusjon)	-73 222,00	0,00	-73 222,00
3806 - Trosopplæringstilskudd fra Den norske kirke	-609 805,00	-600 000,00	-9 805,00
3861 - Offer til egen virksomhet	-145 006,19	-130 000,00	-15 006,19
3866 - Offer til andre	-167 569,08	-160 000,00	-7 569,08
3867 - Innsamlede midler til andre	-45 142,50	-50 000,00	4 857,50
3870 - Tilskudd/gaver fra andre	-1 122,90	0,00	-1 122,90
3873 - Givertjenesten	-377 601,86	-370 000,00	-7 601,86
3874 - Bladpenger (gjelder menighetsblad o.l.)	-9 785,75	-20 000,00	10 214,25
3879 - Diverse tilskudd og gaver	-83 454,44	-80 000,00	-3 454,44
3990 - Motpost avskrivninger	-46 208,74	0,00	-46 208,74
<b>Totalt</b>	<b>435 990,43</b>	<b>360 909,00</b>	<b>75 081,43</b>



Funk Konto	2019		2019
	Beløp	Budsjett	Avvik
041 - 4429 - Momskompensasjon	11 359,00	0,00	11 359,00
041 - 4522 - Kjøp av aksjer	12 091,00	0,00	12 091,00
041 - 4530 - Dekning av tidligere års merforbruk	23 314,00	0,00	23 314,00
041 - 4729 - Refusjon moms påløpt i investeringsregnska	-11 359,00	0,00	-11 359,00
041 - 4941 - Bruk av disposisjonsfond	-35 405,00	0,00	-35 405,00
<b>Totalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
042 - 4200 - Inventar og utstyr	0,00	225 000,00	-225 000,00
042 - 4270 - Konsulenttenester/kjøpte tenester	4 800,00	0,00	4 800,00
042 - 4429 - Momskompensasjon	1 200,00	0,00	1 200,00
042 - 4729 - Refusjon moms påløpt i investeringsregnska	-1 200,00	0,00	-1 200,00
042 - 4941 - Bruk av disposisjonsfond	-4 800,00	-225 000,00	220 200,00
<b>Totalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
043 - 4220 - Traktorer/gravemaskiner og lignende	0,00	40 000,00	-40 000,00
043 - 4941 - Bruk av disposisjonsfond	0,00	-40 000,00	40 000,00
<b>Totalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
044 - 4200 - Inventar og utstyr	0,00	40 000,00	-40 000,00
044 - 4270 - Konsulenttenester/kjøpte tenester	15 050,50	0,00	15 050,50
044 - 4285 - Kjøp av eksisterende bygg og anlegg	19 900,00	100 000,00	-80 100,00
044 - 4429 - Momskompensasjon	-7 596,50	0,00	-7 596,50
044 - 4729 - Refusjon moms påløpt i investeringsregnska	7 596,50	0,00	7 596,50
044 - 4941 - Bruk av disposisjonsfond	-34 950,50	-140 000,00	105 049,50
<b>Totalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Balanse detaljar 2019

Konto	IB	2019	2020	Totalsum
5100000 - Kontanter ved årsoppgjør	25 967	-2 500	-23 467	
5100001 - Kasse	750			750
5102001 - Bankinnskudd	3 362 255	517 416	-131 599	3 748 071
5109801 - Bank, skattetrekk	135 592	-6 146	-108 821	20 625
5109897 - Overføring fra egen bank				
5131410 - Momskompensasjonskrav	309 437	-309 437	16 617	16 617
5131411 - Momskompensasjonskrav, oppgjørskonto		340 840		340 840
5147000 - Kortsiktige kundefordringer		165 862	-136 020	29 842
5147001 - Kortsiktige fordringer - ikke reskontro	246 600	-246 600		
5147005 - Forskuddsbetalte kostnader		28 574	-28 574	
5151000 - NAV refusjonskrav				
5151002 - NAV mottatt refusjon			-11 949	-11 949
5151003 - Arbeidsgiveravgift av refunderte sykepenger				
5157503 - Andre lønnsforskudd	5 000	-5 000		
5210001 - Egenkapitalinnskudd KLP	147 312	12 091		159 403
5210002 - Aksjer	1 000			1 000
5240000 - Utstyr, maskiner og transportmidler	566 909	-75 979		490 930
5270000 - Faste eiendommer og anlegg	406 880	36 286		443 167
5326100 - Merverdiavgift, oppgjørskonto (reskontro)		-11 945	11 945	
5326101 - Merverdiavgift, oppgjørskonto	-11 287	11 287		
5326102 - Merverdiavgift, utg høy sats			-249	-249
5326110 - Merverdiavgift, inng høy sats				
5347000 - Kortsiktig leverandørgjeld		-329 184	204 246	-124 938
5347001 - Kortsiktig gjeld - ikke reskontro	-273 548	273 548		
5347005 - Påløpt utgift og forskuddsbetalt inntekt		-21 373	21 373	
5347520 - Forskuddsbetalt gravstell	-312 817	35 092		-277 725
5351400 - Skyldig arbeidsgiveravgift (reskontro)		-75 202	75 202	
5351401 - Skyldig arbeidsgiveravgift	-75 084	84 836		9 752
5351402 - Skyldig forskuddstrekk (reskontro)		-108 821	108 821	
5351403 - Skyldig forskuddstrekk	-115 008	115 008		
5351405 - Arb.g.avgift på påløpne feriepenger	-43 507	-2 879		-46 387
5354101 - Pensjonspremie arb.takers andel				
5354102 - Pensjonspremie arb.givers andel				
5357001 - OU trekk arb.takers andel	-1 103	-69		-1 172
5357501 - Påløpte feriepenger	-308 561	-20 421		-328 981
5357502 - Feriepenger opptjent tidligere år				
5357503 - Diverse trekk				
5357504 - Fagforeningstrekk				
5510001 - Ny kyrkje på Frekhaug	-145 919	-2 968		-148 887
5510002 - Flygelfond	-40 000			-40 000
5510003 - Orgelvedlikehold	-19 390			-19 390
5560001 - Kyrkjegardsfond	-324 375	7 370		-317 005
5560002 - Disposisjonsfond	-1 834 405	-494 628		-2 329 032
5595000 - Regnskapsmessig mindreforbruk	-603 913	80 656		-523 258
5597000 - Udekket i investeringsregnskapet	23 314	-23 314		
5599001 - Kapitalkonto	-1 122 102	27 601		-1 094 500
			-2 476	-2 476

