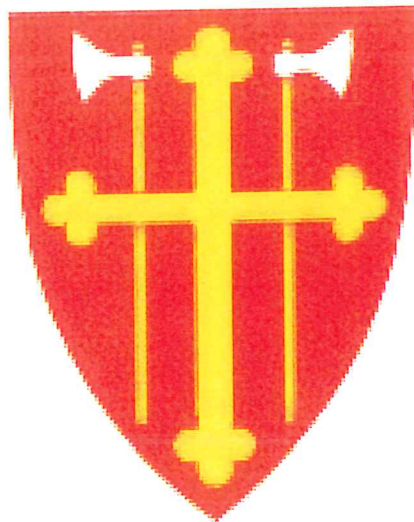


Sør-Aurdal
kirkelige fellesråd



Årsregnskap
2017

Sør-Aurdal kirkelige fellesråd

Årsregnskap 2017

INNHold:

Revisjonsberetning

Økonomiske oversikter:

Regnskapsskjema: Drift, balanse

Detaljert utskrift:

Driftsregnskapet

Investeringsregnskapet

Balanseregnskapet

Noter

Til
Kirkelig fellesråd i Sør-Aurdal

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sør-Aurdal kirkelige fellesråd som viser et underskudd på netto driftsresultat med kr 112.030 og et regnskapsmessig merforbruk som etter strykninger er redusert til kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap og investeringsregnskap regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Sør-Aurdal kirkelig fellesråd per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av fellesrådet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Fellesrådet og daglig leder er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Fellesrådet og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Fellesrådet og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide og fastsette årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal

Kommunerevisjon IKS

regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. For nærmere beskrivelse av revisors oppgaver og plikter viser vi til omtale av dette på vår hjemmeside - <http://kommunerevisjoniks.no/kommunerevisjon-iks/oppgaver/>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av fellelrådets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fagernes 12.4.2018


Age Sandsengen
revisjonssjef/registrert revisor

Økonomiske oversikter:

REGNSKAPSSKJEMA

Drift

Balanse



Økonomisk oversikt - drift

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2017

12.04.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	15.500,00	48.000,00	48.000,00	22.900,00
Andre salgs- og leieinntekter	579.893,08	603.000,00	603.000,00	857.448,17
Overføringer med krav til motytelse	692.499,56	66.000,00	66.000,00	555.846,34
Rammetilskudd	418.802,76	0,00	0,00	774.078,99
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	3.380.000,00	3.380.000,00	3.380.000,00	3.375.000,00
Skatt på inntekt og formue	53.227,00	55.500,00	55.500,00	54.248,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	5.139.922,40	4.152.500,00	4.152.500,00	5.639.521,50
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	2.723.651,59	2.615.700,00	2.615.700,00	2.695.007,06
Sosiale utgifter	508.109,30	484.000,00	484.000,00	403.070,10
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	1.649.539,13	1.129.500,00	1.129.500,00	1.923.670,80
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	281.886,72	231.000,00	231.000,00	293.087,95
Overføringer	322.258,46	0,00	0,00	401.141,04
Avskrivninger	78.096,33	0,00	0,00	78.055,00
Fordelte utgifter	-195.000,00	-195.000,00	-195.000,00	-195.000,00
Sum driftsutgifter	5.368.541,53	4.265.200,00	4.265.200,00	5.599.031,95
Brutto driftsresultat	-228.619,13	-112.700,00	-112.700,00	40.489,55
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	50.393,95	10.000,00	10.000,00	42.100,93
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	50.393,95	10.000,00	10.000,00	42.100,93
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00
Utlån	11.860,00	0,00	0,00	9.821,00
Sum eksterne finansutgifter	11.860,00	14.000,00	14.000,00	9.821,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner	38.533,95	-4.000,00	-4.000,00	32.279,93
Motpost avskrivninger	78.055,00	0,00	0,00	78.055,00
Netto driftsresultat	-112.030,18	-116.700,00	-116.700,00	150.824,48
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	329.301,98	329.301,98	0,00	177.481,00
Bruk av disposisjonsfond	166.741,33	166.700,00	166.700,00	349.382,00
Bruk av bundne fond	249.846,64	12.000,00	12.000,00	78.284,66
Sum bruk av avsetninger	745.889,95	508.001,98	178.700,00	605.147,66
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	285.511,17	329.301,98	0,00	177.481,00
Avsatt til bundne fond	348.348,60	62.000,00	62.000,00	249.189,16
Sum avsetninger	633.859,77	391.301,98	62.000,00	426.670,16
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	329.301,98

Bagn 19/4-2018

Syver Bagn
Leder Kirkelig fellesråd



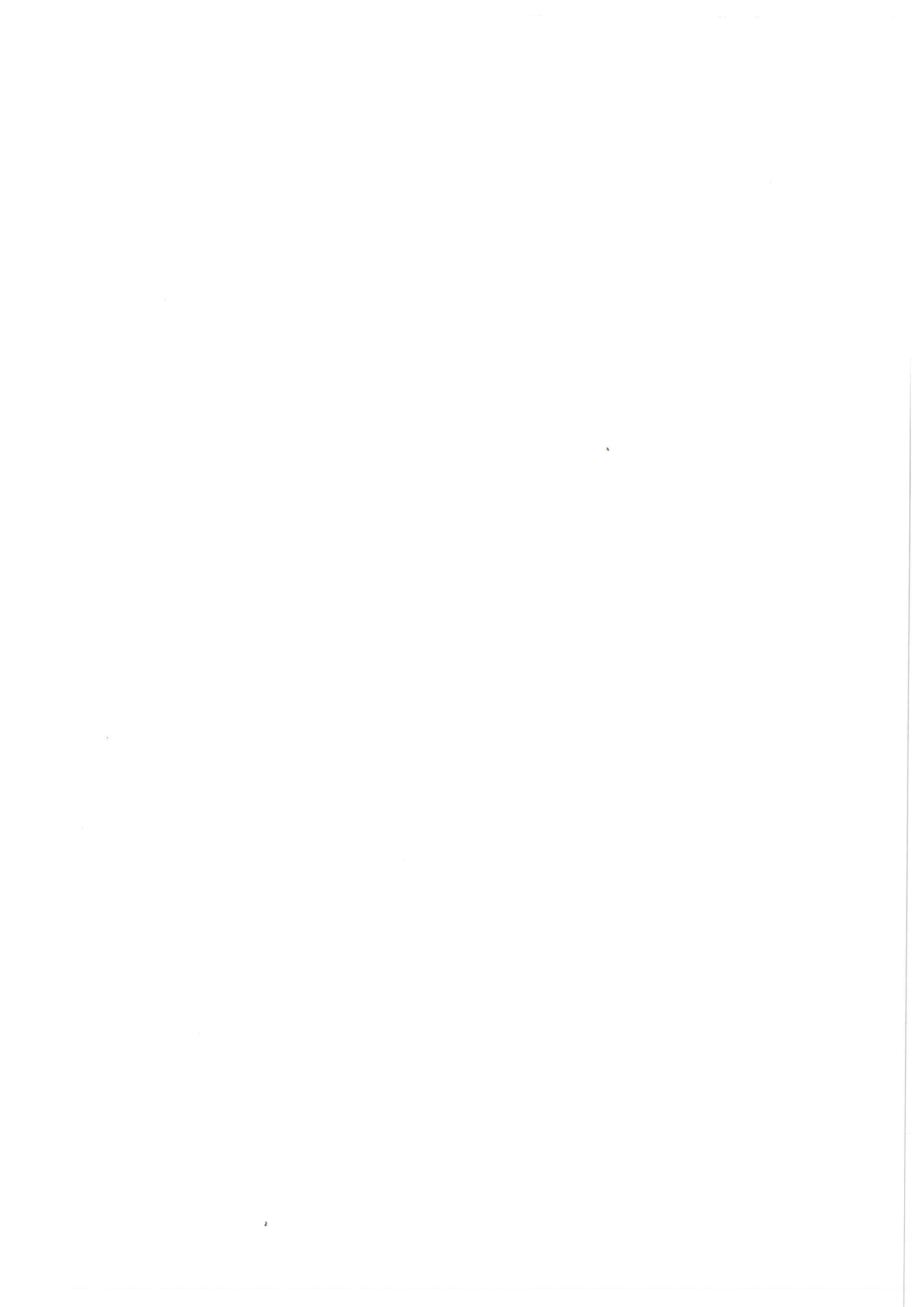


Oversikt - balanse

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellestråd - 2017

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	1.784.229,00	1.850.424,00
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1.645.950,00	1.724.005,00
52799001 Kirkene i Sør-Aurdal	6,00	6,00
52799002 Sør-Aurdal prestebolig	1,00	1,00
52799003 Bårehus Leirskogen	573.500,00	589.000,00
52799004 Tekn. bygg Reinli stavk.	130.200,00	148.800,00
52799005 Utv. kirkegårder	184.345,00	210.680,00
52799006 Tilb. Reinli kapell	262.276,00	269.330,00
52799007 Rullestolr. Bagn kirke	114.460,00	117.553,00
52799008 Presteboligen, Hedalen	135.000,00	140.000,00
52799009 Inng.p.Leirskogen kyrkje	246.162,00	248.635,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	138.279,00	126.419,00
52170005 Egenkapitalinnsk. K	138.279,00	126.419,00
Pensjonsmidler	0,00	0,00
	4.421.360,06	4.675.272,09
Omløpsmidler		
Herav:		
Kortsiktige fordringer	379.281,00	503.932,00
51310008 Sykepenger (fra lønssystemet)	6.718,00	-3.283,00
51310400 Oppgj.konto for mva komp	322.258,00	401.140,00
51310500 Korrigert arb g avg 2015	0,00	3.056,00
51375101 Komm.fak.	51.685,00	103.019,00
51399001 Bank interimskto sykepenger	-1.380,00	0,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	4.042.079,06	4.171.340,09
51020008 Dnb ocr 15032686513	57.663,27	56.031,04
51020010 Nordea 6185.05.13227	42.571,89	42.313,89
51020020 Dnb - Driftskonto 15032686556	42.747,42	4.885,60
51020030 Nordea - Menighetsbl. 6185.05.27317	10.164,86	10.103,29
51020050 Sparebank1 - dr kto 2320 17 79723	1.030.967,93	856.865,72
51020051 Sparebank1 - OCR 2320 17 79766	822.266,60	1.420.544,50
51020052 Sparebank1 - gravstellavtaler 2320 1	903.710,30	813.501,81
51020053 Sparebank1 - Kirkefond Hedalen 2320	473.056,51	314.392,96
51020054 Sparebank1 - Kleven lega 2320 17 797	445.347,85	439.118,85
51098012 Sparebank1 skattetrekksmidler 2320 1	213.582,43	213.582,43
SUM EIENDELER	6.205.589,06	6.525.696,09
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	5.701.896,37	5.880.080,22
Herav:		
Disposisjonsfond	1.456.540,70	1.337.770,86
55600100 Disp.fond - felles	1.456.540,70	1.337.770,86
Bundne driftsfond	2.461.125,67	2.362.623,71
55200004 Menighetsbladet	81.334,47	87.871,45
55200042 Presteboligen - Hedalen	617.540,21	541.743,61
55200043 Kirkefond Hedalen	475.738,51	318.593,51
55200045 Fond legatgraver	431.311,85	439.268,85
55200047 Div. gravlegater v/Kirkevergen	764.658,79	744.078,31
55200048 Trosopplæring	84.491,84	118.577,98
55200050 Reinli Stavkyrkje vedlikehald	6.050,00	6.050,00
55200051 Hedalen Stavkirke brannpumpe/lynvern	0,00	106.440,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	329.301,98
55950994 Regnsk. overskudd	0,00	329.301,98





Oversikt - balanse

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2017

12.04.2018

Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	1.784.230,00	1.850.383,67
55990003 Av-nedskr. fast eiend.	-1.013.408,67	-935.395,00
55990010 Bruk av midl.ekst.lån	-213.333,67	-213.333,67
55990600 Aktivert fast eiendom	2.659.400,00	2.659.400,00
55990602 Aktiv.utstyr,mask.transp.m.	95.184,00	95.184,00
55990603 Kjøp av aksjer og andeler	43.053,00	31.193,00
55990607 Avdrag på eksterne lån	213.335,34	213.335,34
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
	-1,00	-1,00
Langsiktig gjeld		
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	0,00	0,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	-1,00	-1,00
54520003 Opplysningsvesenets Fond	-1,00	-1,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
	503.693,69	645.616,87
Kortsiktig gjeld		
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	231.792,98	253.535,65
53214000 Arbeidsgiveravgift	31.850,82	33.031,00
53214010 Forskuddstrekk skatt	119.505,00	98.775,00
53275014 Leverandørgjeld ført i 06 (ang.07.)	-219.992,60	-165.509,55
53299015 Feriepenger forrige år	281.958,07	0,00
53299016 Feriepenger dette år	0,00	269.560,87
53299090 Arb.g.avg. feriep.	18.471,69	17.678,33
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	271.900,71	392.081,22
53375010 Leverandørgjeld	271.900,71	392.081,22
Premieavvik	0,00	0,00
	6.205.589,06	6.525.696,09
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	0,00	0,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	0,00	0,00

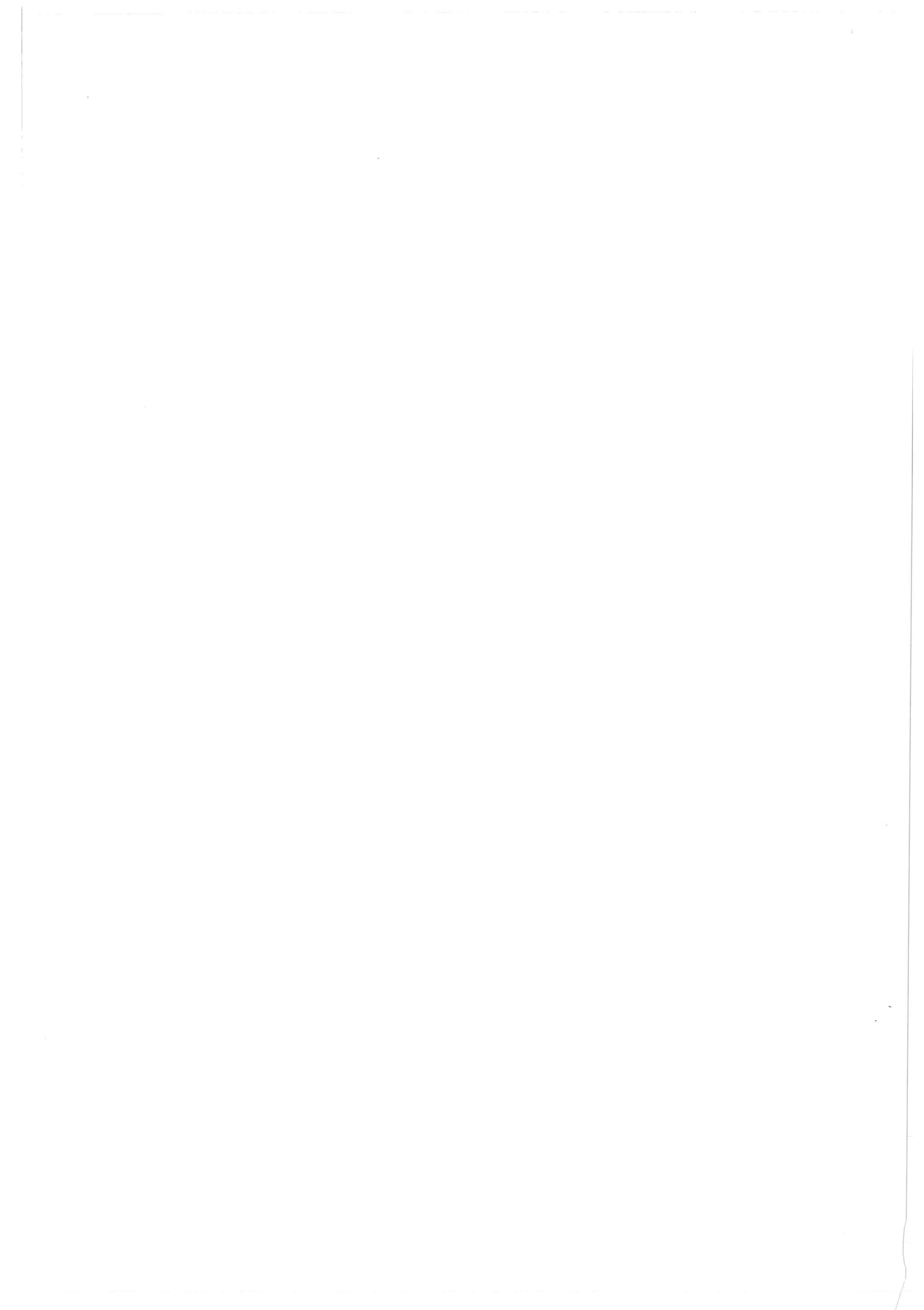
Bagn, 19/4.18

Syver Bagn
leder fellesrådet

LEN NORD
Kirkelig fellesråd

Investeringsregnskapet:

Detaljert





Økonomisk oversikt - investering

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2017

12.04.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansieringsbehov	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekket slik:				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	0,00	0,00	0,00	0,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Driftsregnskapet:

Detaljert



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Ansvar: 150 Administrasjon		
Tjeneste: 4100 Administrasjon, Sør-Aurdal kyrkjelege fellesråd		
3010 Lønn i faste stillinger	649.977	635.080
3024 Lønn ferievikar	0	261
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	0	2.374
3050 Annen lønn	12.533	1.202
3065 Trekkpliktig tlf. godtgj.	0	720
3080 Tappt arb.fortj. møte- og ledergodtgj.	101.307	146.190
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	88.976	27.984
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	55.027	52.531
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	7.476	22.033
3102 Abonnement og faglitteratur	500	375
3120 Velferdstiltak, arb.tøy, rengjøringsm. mat etc.	3.274	0
3122 Velferdmidler tilsette	0	18.209
3123 Gaverelement	0	300
3126 Servering	1.532	15.416
3130 Betalingsformidling, gebyrer	2.530	3.106
3132 Telefon og datakommunikasjon	6.284	5.799
3150 Opplæringstiltak for ansatte	11.705	4.450
3151 Annen opplæring frivillige	0	6.550
3155 Reiseutgifter til kurs etc., ikke oppg.pl.	2.182	5.450
3160 Skyss- og reise godtgj. kjøre- og kost godtgj. Oppgavepliktig	15.982	16.901
3161 Oppholdsutgifter	1.128	3.035
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	1.336	1.382
3186 Forsikring av personer. Ikke oppg.pl. jf. 095	15.535	600
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	60.365	3.181
3197 Kontingent kirkens arb.giv.organisasjon	33.824	27.018
3200 Inventar og utstyr	48.094	0
3270 Bedriftshelsetjeneste	12.200	14.140
3271 Revisjon	18.950	20.576
3272 Andre konsulenttjenester	1.049	2.032
3352 Refusjon til Leirskogen sokneråd	1.870	13.660
3353 Refusjon til Reinli sokneråd	160	13.105
3354 Refusjon til Begnadalen menighetsråd	0	16.435
3355 Refusjon til Hedalen menighetsråd	38.733	17.267
3388 Ok midler	2.412	2.714
3391 EDB - Tjenesteyting	20.000	20.000
3392 Husleie - Tjenesteyting	62.000	62.000
3394 Telefon / Kopiering / Freankering - Tjenesteyting	21.000	21.000
3396 Lønn / rekneskap - Tjenesteyting	91.000	91.000
3429 Moms generell kompensasjonsordning	47.820	30.291
3520 Utlån, kjøp av aksjer og andeler	11.860	9.821
3540 Avsetning til disp.fond	285.511	177.481
3580 Regnskapsmessig overskudd	0	329.302
3590 Avskrivninger	41	0
Sum utgifter	1.734.171	1.840.971
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	0	-9.763
3623 Gebyrer om omkostninger	55	-2.038
3660 Salg av driftsmidler	0	-299
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-47.820	-30.291
3740 Refusjon fra fellesråd	-3.845	0
3770 Refusjon fra andre	-849	-6.625
3790 Kalk. innt. v. kommunal tjenesteyting	-195.000	-195.000
3830 Finansiell of. fra kommunen	-3.380.000	-3.375.000
3870 Gaver fra andre	-250	0



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
3900 Renteinntekter	-27.424	-26.098
3930 Bruk av overskudd	-329.302	-177.481
3940 Bruk av disp.fond	-166.741	-338.300
3990 Motpost avskrivninger, lik art 590	-78.055	-78.055
Sum inntekter	-4.229.231	-4.238.951
Sum tjeneste: 4100 Administrasjon, Sør-Aurdal kyrkjelege fellesråd	-2.495.059	-2.397.979
Tjeneste: 4200 Felles utgifter Kirker		
3010 Lønn i faste stillinger	440.840	427.141
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	16.214	13.607
3024 Lønn ferievikar	11.332	5.775
3025 Lønn andre vikarer	9.835	26.552
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	10.409	12.229
3028 Helgedags tillegg vikarer	0	1.790
3050 Annen lønn	5.510	1.734
3065 Trekkpliktig tlf. godtgj.	0	1.200
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	60.422	49.936
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	35.575	34.641
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	944	148
3102 Abonnement og faglitteratur	0	500
3105 Abonnement og Noter	0	1.356
3113 Annet tjenestekjøp	3.205	9.005
3120 Velferdstiltak, arb.tøy, rengjøringsm. mat etc.	0	632
3126 Servering	105	0
3150 Opplæringstiltak for ansatte	0	1.035
3160 Skyss- og reise godtgj. kjøre- og kost godtgj. Oppgavepliktig	21.078	22.890
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	6.685	5.096
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	562	-200
3200 Inventar og utstyr	0	499
3205 Brann og sikringsutstyr	0	775
3272 Andre konsulenttjenester	22.783	1.715
3429 Moms generell kompensasjonsordning	1.711	3.134
Sum utgifter	647.212	621.192
3600 Betaling ved vigsel og gravferd	-7.500	-25.000
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-6.000	-3.500
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	0	-5.946
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-1.711	-3.134
3750 Refusjon fra menighetsråd	0	-3.750
Sum inntekter	-15.211	-41.330
Sum tjeneste: 4200 Felles utgifter Kirker	632.000	579.862
Tjeneste: 4210 Bagn kyrkje		
3010 Lønn i faste stillinger	111.226	109.269
3012 Tilleggslønn	13.014	13.014
3024 Lønn ferievikar	0	1.787
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	0	429
3050 Annen lønn	194	32
3065 Trekkpliktig tlf. godtgj.	0	720
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	16.897	14.384
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	9.180	9.072
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	0	961
3125 Reinholdsmateriell og kjemikalier	0	213
3160 Skyss- og reise godtgj. kjøre- og kost godtgj. Oppgavepliktig	1.134	403



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	342	0
3180 Energi	14.802	14.552
3185 Forsikring av bygg og anlegg	29.142	26.158
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-420	-400
3200 Inventar og utstyr	4.791	3.216
3205 Brann og sikringsutstyr	10.464	11.919
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	3.270	68.692
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	0	19.688
3272 Andre konsulenttjenester	38.525	0
3351 Refusjon til Bagn sokneråd	6.290	14.172
3429 Moms generell kompensasjonsordning	23.019	36.948
3590 Avskrivninger	3.093	3.093
Sum utgifter	284.964	348.320
3631 Leieinntekter lokaler	-1.500	0
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-23.019	-36.948
3751 Refusjon frå Bagn sokneråd	-57.602	-27.163
3870 Gaver fra andre	-1.150	-100
Sum inntekter	-83.271	-64.211
Sum tjeneste: 4210 Bagn kyrkje	201.693	284.109
Tjeneste: 4220 Leirskogen kyrkje		
3010 Lønn i faste stillinger	14.512	14.146
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	0	1.246
3024 Lønn ferievikar	0	2.002
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	0	257
3050 Annen lønn	12	70
3065 Trekkpliktig tlf. godtgj.	0	240
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	1.976	1.668
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	1.056	1.256
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	70	889
3180 Energi	4.139	4.753
3185 Forsikring av bygg og anlegg	21.033	17.584
3196 Kommunale avgifter og VKR	0	3.505
3205 Brann og sikringsutstyr	10.730	12.000
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	1.448	0
3231 Vedlikehold orgler o.a. utstyr	0	108.699
3265 Utgifter til alarmsystemer	0	2.180
3352 Refusjon til Leirskogen sokneråd	800	300
3429 Moms generell kompensasjonsordning	5.114	33.973
3590 Avskrivninger	17.973	17.973
Sum utgifter	78.864	222.742
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-5.114	-33.973
3752 Refusjon frå Leirskogen sokneråd	-98	-2.160
3870 Gaver fra andre	-800	-300
Sum inntekter	-6.012	-36.433
Sum tjeneste: 4220 Leirskogen kyrkje	72.852	186.309
Tjeneste: 4230 Reinli kyrkje		
3010 Lønn i faste stillinger	90.549	88.951
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	581	0
3012 Tilleggslønn	37.469	37.469
3024 Lønn ferievikar	834	2.744



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
3025 Lønn andre vikarer	437	0
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	200	229
3050 Annen lønn	424	167
3065 Trekkpliktig tlf. godtgj.	0	480
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	17.418	14.861
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	9.550	9.357
3125 Reinholdsmateriell og kjemikalier	0	95
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	2.511	2.171
3180 Energi	21.237	20.004
3185 Forsikring av bygg og anlegg	51.718	47.248
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	2.240	1.450
3200 Inventar og utstyr	5.533	1.980
3203 Verktøy / Redskap	758	1.574
3205 Brann og sikringsutstyr	9.945	47.302
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	1.448	0
3236 Stavkirkeprogrammet	914	31.468
3240 Serviceavt. og rep. maskiner/utstyr	1.942	0
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	922	2.844
3260 Renhold, vaskeri og vaktmestertj.	84	0
3353 Refusjon til Reinli sokneråd	650	50
3429 Moms generell kompensasjonsordning	16.130	31.438
3590 Avskrivninger	25.654	25.654
Sum utgifter	299.147	367.536
3631 Leieinntekter lokaler	-5.620	-6.000
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-16.130	-31.438
3753 Refusjon frå Reinli sokneråd	-8.529	-1.370
3770 Refusjon fra andre	-1.500	0
3800 Statstilskudd	-12.318	-139.708
3870 Gaver fra andre	-500	-50
Sum inntekter	-44.598	-178.566
Sum tjeneste: 4230 Reinli kyrkje	254.550	188.971
Tjeneste: 4240 Begnadalen kirke		
3010 Lønn i faste stillinger	106.338	92.137
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	2.146	2.104
3012 Tilleggslønn	8.523	8.351
3024 Lønn ferievikar	0	8.089
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	0	1.196
3050 Annen lønn	0	30
3065 Trekkpliktig tlf. godtgj.	0	696
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	13.903	11.822
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	7.043	6.296
3125 Reinholdsmateriell og kjemikalier	0	400
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	0	380
3180 Energi	20.350	18.132
3185 Forsikring av bygg og anlegg	33.709	26.890
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-210	-200
3200 Inventar og utstyr	3.932	0
3205 Brann og sikringsutstyr	8.381	16.924
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	2.500	2.498
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	0	1.946
3354 Refusjon til Begnadalen menighetsråd	1.250	2.900
3429 Moms generell kompensasjonsordning	13.782	14.504
Sum utgifter	221.647	215.094



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
3631 Leieinntekter lokaler	0	-1.500
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	-23.959	-22.711
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-13.782	-14.504
3754 Refusjon frå Begnadalen menighetsråd	-4.146	-7.470
3870 Gaver fra andre	-1.750	-2.900
Sum inntekter	-43.637	-49.085
Sum tjeneste: 4240 Begnadalen kirke	178.011	166.010
Tjeneste: 4250 Hedalen kirke		
3010 Lønn i faste stillinger	90.053	88.943
3050 Annen lønn	0	22
3065 Trekkpliktig tlf. godtgj.	0	672
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	12.252	10.470
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	6.599	6.458
3125 Reinholdsmateriell og kjemikalier	87	0
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	0	274
3180 Energi	29.832	25.932
3185 Forsikring av bygg og anlegg	14.443	10.702
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	2.240	1.450
3200 Inventar og utstyr	2.363	623
3205 Brann og sikringsutstyr	7.450	40.555
3236 Stavkirkeprogrammet	540.023	472.763
3240 Serviceavt. og rep. maskiner/utstyr	8.006	3.537
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	58	0
3355 Refusjon til Hedalen menighetsråd	5.882	17.485
3429 Moms generell kompensasjonsordning	154.538	142.439
3550 Avsetning til bundne fond	161.727	109.503
Sum utgifter	1.035.552	931.827
3631 Leieinntekter lokaler	-8.100	-9.400
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-154.538	-142.439
3755 Refusjon frå Hedalen menighetsråd	-170.571	-10.570
3770 Refusjon fra andre	-1.500	0
3800 Statstilskudd	-406.484	-634.371
3870 Gaver fra andre	-1.800	-6.800
3900 Renteinntekter	-4.582	-3.063
3950 Bruk av bundne fond	-111.022	-10.785
Sum inntekter	-858.597	-817.429
Sum tjeneste: 4250 Hedalen kirke	176.955	114.398
Tjeneste: 4300 Felles utgifter kirkegårder		
3010 Lønn i faste stillinger	173.945	169.158
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	23.654	20.050
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	12.646	12.109
3113 Annet tjenestekjøp	14.186	0
3120 Velferdstiltak, arb.tøy, rengjøringsm. mat etc.	2.147	0
3140 Annonser, informasjon, gaver v. repr. mv.	1.054	1.054
3150 Opplæringstiltak for ansatte	0	3.700
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	15.558	1
3198 Kontingent - Kirkegårdkultur	1.540	1.480
3202 Programvare edb	0	11.973
3203 Verktøy / Redskap	14.446	42.830
3393 Bistand fra planavdelingen - Tjenesteyting	1.000	1.000



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

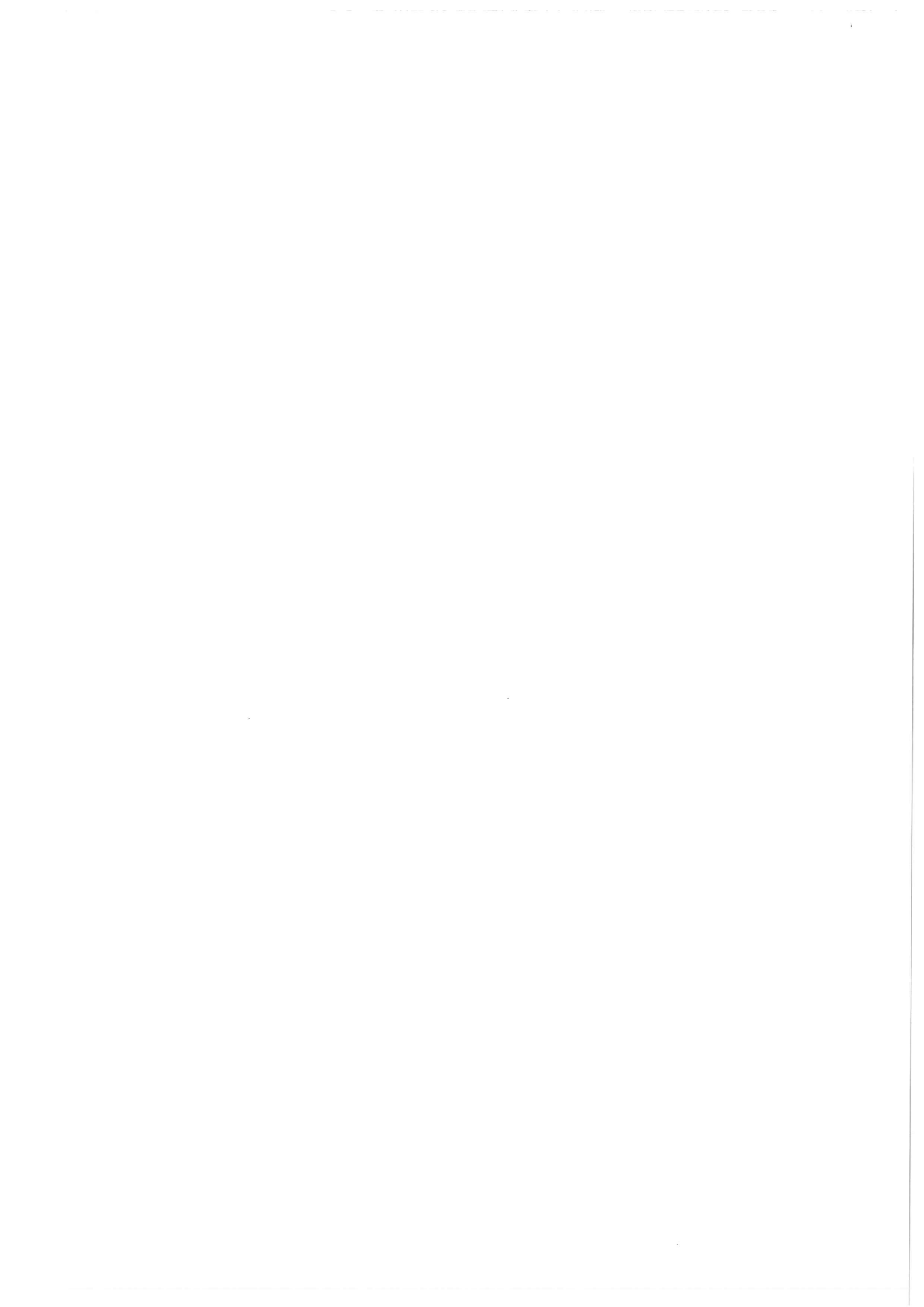
	Regnskap 2017	Regnskap 2016
3429 Moms generell kompensasjonsordning	11.848	13.964
Sum utgifter	272.025	277.318
3600 Betaling ved vigsel og gravferd	-8.000	-2.000
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-10.750	-7.500
3632 Festeavgifter	-229.000	-542.739
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-11.848	-13.964
3950 Bruk av bundne fond	-14.299	0
Sum inntekter	-273.897	-566.203
Sum tjeneste: 4300 Felles utgifter kirkegårder	-1.872	-288.885
Tjeneste: 4310 Bagn kyrkjegard		
3010 Lønn i faste stillinger	167.204	164.160
3050 Annen lønn	0	52
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	22.736	19.318
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	12.188	11.778
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	0	721
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	2.315	3.318
3180 Energi	14.802	14.553
3185 Forsikring av bygg og anlegg	717	0
3196 Kommunale avgifter og VKR	7.337	11.115
3200 Inventar og utstyr	663	3.206
3203 Verktøy / Redskap	0	35.565
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	327	0
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	16.911	26.989
3272 Andre konsulenttjenester	25.200	82.450
3351 Refusjon til Bagn sokneråd	28.841	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	20.398	40.646
Sum utgifter	319.639	413.872
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	0	-2.000
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-20.398	-40.646
3770 Refusjon fra andre	0	-750
3905 Utbytte fra selskaper	0	-720
Sum inntekter	-20.398	-44.116
Sum tjeneste: 4310 Bagn kyrkjegard	299.240	369.756
Tjeneste: 4320 Leirskogen kyrkjegard		
3010 Lønn i faste stillinger	72.562	70.728
3050 Annen lønn	12	0
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	9.878	8.340
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	5.329	5.112
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	42	0
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	70	0
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	643	805
3180 Energi	4.139	4.753
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-210	-200
3196 Kommunale avgifter og VKR	4.530	3.854
3200 Inventar og utstyr	730	0
3203 Verktøy / Redskap	0	1.835
3205 Brann og sikringsutstyr	0	490
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	196	8.990
3272 Andre konsulenttjenester	1.745	1.745
3429 Moms generell kompensasjonsordning	1.971	4.430



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Sum utgifter	101.636	110.884
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-1.971	-4.430
Sum inntekter	-1.971	-4.430
Sum tjeneste: 4320 Leirskogen kyrkjegard	99.664	106.454
Tjeneste: 4330 Reinli kyrkjegard		
3010 Lønn i faste stillinger	100.322	98.496
3050 Annen lønn	264	177
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	13.641	11.591
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	7.311	7.057
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	1.590	2.383
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	204	0
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	327	1.054
3180 Energi	21.237	20.005
3196 Kommunale avgifter og VKR	7.834	9.789
3200 Inventar og utstyr	383	0
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	11.926	8.078
3272 Andre konsulenttjenester	17.167	11.092
3429 Moms generell kompensasjonsordning	9.409	7.503
Sum utgifter	191.616	177.223
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-9.409	-7.503
Sum inntekter	-9.409	-7.503
Sum tjeneste: 4330 Reinli kyrkjegard	182.207	169.720
Tjeneste: 4340 Begnadalen kirkegård		
3010 Lønn i faste stillinger	145.806	140.208
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	15.429	0
3024 Lønn ferievikar	0	9.273
3050 Annen lønn	32	85
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	19.426	16.501
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	8.832	8.692
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	189	1.141
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	1.176	656
3180 Energi	20.350	18.132
3196 Kommunale avgifter og VKR	8.360	7.982
3203 Verktøy / Redskap	3.904	0
3205 Brann og sikringsutstyr	0	499
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	0	7.044
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	3.888	4.578
3272 Andre konsulenttjenester	823	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	4.538	5.190
3590 Avskrivninger	26.335	26.335
Sum utgifter	259.089	246.314
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	-50.891	-32.692
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-4.538	-5.190
Sum inntekter	-55.429	-37.882
Sum tjeneste: 4340 Begnadalen kirkegård	203.660	208.433
Tjeneste: 4350 Hedalen kirkegård		
3010 Lønn i faste stillinger	133.593	131.481





50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
3050 Annen lønn	77	61
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	18.170	15.477
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	9.750	9.441
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	110	0
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	498	973
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	2.241	1.296
3180 Energi	29.833	32.523
3196 Kommunale avgifter og VKR	11.346	14.946
3200 Inventar og utstyr	1.404	0
3203 Verktøy / Redskap	0	35.500
3220 Kjøp/leasing maskiner	990	0
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	6.132	6.666
3272 Andre konsulenttjenester	7.095	42.045
3429 Moms generell kompensasjonsordning	6.269	25.233
Sum utgifter	227.510	315.643
3660 Salg av driftsmidler	0	-5.000
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-6.269	-25.233
Sum inntekter	-6.269	-30.233
Sum tjeneste: 4350 Hedalen kirkegård	221.241	285.410
Tjeneste: 4360 Grav Fond / Avtaler		
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	11.383	12.358
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	10.556	5.066
3429 Moms generell kompensasjonsordning	1.510	1.356
3550 Avsetning til bundne fond	104.596	62.571
Sum utgifter	128.045	81.351
3624 Betaling for gravstell	-94.037	-57.600
3660 Salg av driftsmidler	-21.000	-12.000
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-1.510	-1.356
3900 Renteinntekter	-12.159	-7.971
3950 Bruk av bundne fond	-83.903	-67.500
Sum inntekter	-212.609	-146.427
Sum tjeneste: 4360 Grav Fond / Avtaler	-84.564	-65.076
Tjeneste: 4400 Andre Kirkelige formål		
3110 Dåpsopplæring	18.707	13.986
3111 Konfirmantundervisning	54.110	64.238
3112 Kirkemusikk	1.336	5.771
3113 Annet tjenestekjøp	0	540
3126 Servering	0	369
3204 Liturgisk utstyr	0	1.384
3429 Moms generell kompensasjonsordning	1.932	2.472
Sum utgifter	76.085	88.759
3610 Deltakerbetaling	0	4.100
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-396	0
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-1.932	-2.472
3750 Refusjon fra menighetsråd	-6.694	-32.578
3770 Refusjon fra andre	-31.850	0
3870 Gaver fra andre	-1.127	0
3950 Bruk av bundne fond	-34.086	0
Sum inntekter	-76.085	-30.950



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Sum tjeneste: 4400 Andre Kirkelige formål	0	57.809
Tjeneste: 4406 Kiekemusikalske forsterkninger		
3112 Kirkemusikk	20.091	6.145
3429 Moms generell kompensasjonsordning	0	339
Sum utgifter	20.091	6.484
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	0	-339
3750 Refusjon fra menighetsråd	-7.177	0
Sum inntekter	-7.177	-339
Sum tjeneste: 4406 Kiekemusikalske forsterkninger	12.914	6.145
Tjeneste: 4410 Menighetsbladet for Sør-Aurdal		
3050 Annen lønn	100	23
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	6	2
3131 Porto, frankeringsutgifter	0	3.321
3142 Trykking / Kopiering	56.750	57.415
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	581	296
3429 Moms generell kompensasjonsordning	0	934
Sum utgifter	57.437	61.992
3622 Abonnement kyrkjebladet	-5.050	-6.310
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	0	-934
3870 Gaver fra andre	-45.850	-44.098
3940 Bruk av disp.fond	0	-11.082
3950 Bruk av bundne fond	-6.537	0
Sum inntekter	-57.437	-62.424
Sum tjeneste: 4410 Menighetsbladet for Sør-Aurdal	0	-432
Tjeneste: 4420 Klevens legat		
3550 Avsetning til bundne fond	6.229	4.248
Sum utgifter	6.229	4.248
3900 Renteinntekter	-6.229	-4.248
Sum inntekter	-6.229	-4.248
Sum tjeneste: 4420 Klevens legat	0	0
Tjeneste: 4450 Trosopplæring prosjektet		
3111 Konfirmantundervisning	0	203
3429 Moms generell kompensasjonsordning	0	31
Sum utgifter	0	234
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	0	-31
Sum inntekter	0	-31
Sum tjeneste: 4450 Trosopplæring prosjektet	0	203
Tjeneste: 4452 Omvisning / Guiding Hedalen		
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	190	0
3012 Tilleggslønn	77	0
3024 Lønn ferievikar	0	37.895
3025 Lønn andre vikarer	55.528	0



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	5.852	4.368
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	26	0
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	3.947	2.705
3113 Annet tjenestekjøp	0	3.180
3140 Annonser, informasjon, gaver v. repr. mv.	0	175
3200 Inventar og utstyr	900	3.625
3429 Moms generell kompensasjonsordning	0	839
Sum utgifter	66.520	52.787
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-58.147	-58.075
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	0	-839
Sum inntekter	-58.147	-58.914
Sum tjeneste: 4452 Omvisning / Guiding Hedalen	8.373	-6.127
Tjeneste: 4453 Omvisning /Guiding Reinli		
3012 Tilleggslønn	39	0
3024 Lønn ferievikar	0	59.448
3025 Lønn andre vikarer	66.859	0
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	6.460	5.591
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	4.695	4.162
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	1.739	0
3113 Annet tjenestekjøp	0	3.180
3140 Annonser, informasjon, gaver v. repr. mv.	0	175
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	0	580
3200 Inventar og utstyr	900	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	0	839
Sum utgifter	80.692	73.975
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-42.557	-38.225
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	0	-839
Sum inntekter	-42.557	-39.064
Sum tjeneste: 4453 Omvisning /Guiding Reinli	38.135	34.911
Tjeneste: 4455 Presteboligen Hedalen		
3185 Forsikring av bygg og anlegg	8.020	5.938
3196 Kommunale avgifter og VKR	5.380	4.986
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	4.625	7.077
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	0	552
3429 Moms generell kompensasjonsordning	2.269	4.638
3550 Avsetning til bundne fond	75.797	72.866
3590 Avskrivninger	5.000	5.000
Sum utgifter	101.091	101.057
3630 Leieinntekter bolig	-97.791	-95.499
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-2.269	-4.638
3770 Refusjon fra andre	-1.031	-920
Sum inntekter	-101.091	-101.057
Sum tjeneste: 4455 Presteboligen Hedalen	0	0
Sum ansvar: 150 Administrasjon	0	0
TOTALT	0	0

Balanseregnskapet:

Detaljert



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Bal.-H.Kap.: 5100 Kasse, bankinnskudd		
Bal.-U.Kap: 51020 FORRETNINGS- OG SPAREBANKER		
51020008 Dnb ocr 15032686513	57.663	56.031
51020010 Nordea 6185.05.13227	42.572	42.314
51020020 Dnb - Driftskonto 15032686556	42.747	4.886
51020030 Nordea - Menighetsbl. 6185.05.27317	10.165	10.103
51020050 Sparebank1 - dr kto 2320 17 79723	1.030.968	856.866
51020051 Sparebank1 - OCR 2320 17 79766	822.267	1.420.545
51020052 Sparebank1 - gravstellavtaler 2320 17 79731	903.710	813.502
51020053 Sparebank1 - Kirkefond Hedalen 2320 17 83151	473.057	314.393
51020054 Sparebank1 - Kleven lega 2320 17 79758	445.348	439.119
Sum bal.-U.Kap: 51020 FORRETNINGS- OG SPAREBANKER	3.828.497	3.957.758
Bal.-U.Kap: 51098 IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD		
51098012 Sparebank1 skattetreksmidler 2320 17 79715	213.582	213.582
Sum bal.-U.Kap: 51098 IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD	213.582	213.582
Sum bal.-H.Kap.: 5100 Kasse, bankinnskudd	4.042.079	4.171.340
Bal.-H.Kap.: 5130 Kortsiktige fordringer		
Bal.-U.Kap: 51310 STATEN		
51310008 Sykepenger (fra lønnsystemet)	6.718	-3.283
51310400 Oppgj.konto for mva komp	322.258	401.140
51310500 Korrigert arb g avg 2015	0	3.056
Sum bal.-U.Kap: 51310 STATEN	328.976	400.913
Bal.-U.Kap: 51375 PRIVATE		
51375101 Komm.fak.	51.685	103.019
Sum bal.-U.Kap: 51375 PRIVATE	51.685	103.019
Bal.-U.Kap: 51399 INTERIMSKONTI		
51399001 Bank interimskto sykepenger	-1.380	0
Sum bal.-U.Kap: 51399 INTERIMSKONTI	-1.380	0
Sum bal.-H.Kap.: 5130 Kortsiktige fordringer	379.281	503.932
Bal.-H.Kap.: 5210 Aksjer og andeler		
Bal.-U.Kap: 52170 PRIVATE SELSKAPER		
52170005 Egenkapitalinnsk. K	138.279	126.419
Sum bal.-U.Kap: 52170 PRIVATE SELSKAPER	138.279	126.419
Sum bal.-H.Kap.: 5210 Aksjer og andeler	138.279	126.419
Bal.-H.Kap.: 5270 Faste eiendommer og anlegg		
Bal.-U.Kap: 52799 AKTIVERTE FASTE EIENDOMMER & ANLEGG		
52799001 Kirkene i Sør-Aurdal	6	6
52799002 Sør-Aurdal prestebolig	1	1
52799003 Bårehus Leirskogen	573.500	589.000
52799004 Tekn. bygg Reinli stavk.	130.200	148.800
52799005 Utv. kirkegårder	184.345	210.680
52799006 Tilb. Reinli kapell	262.276	269.330
52799007 Rullestolr. Bagn kirke	114.460	117.553
52799008 Presteboligen, Hedalen	135.000	140.000
52799009 Inng.p.Leirskogen kyrkje	246.162	248.635
Sum bal.-U.Kap: 52799 AKTIVERTE FASTE EIENDOMMER & ANLEGG	1.645.950	1.724.005



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

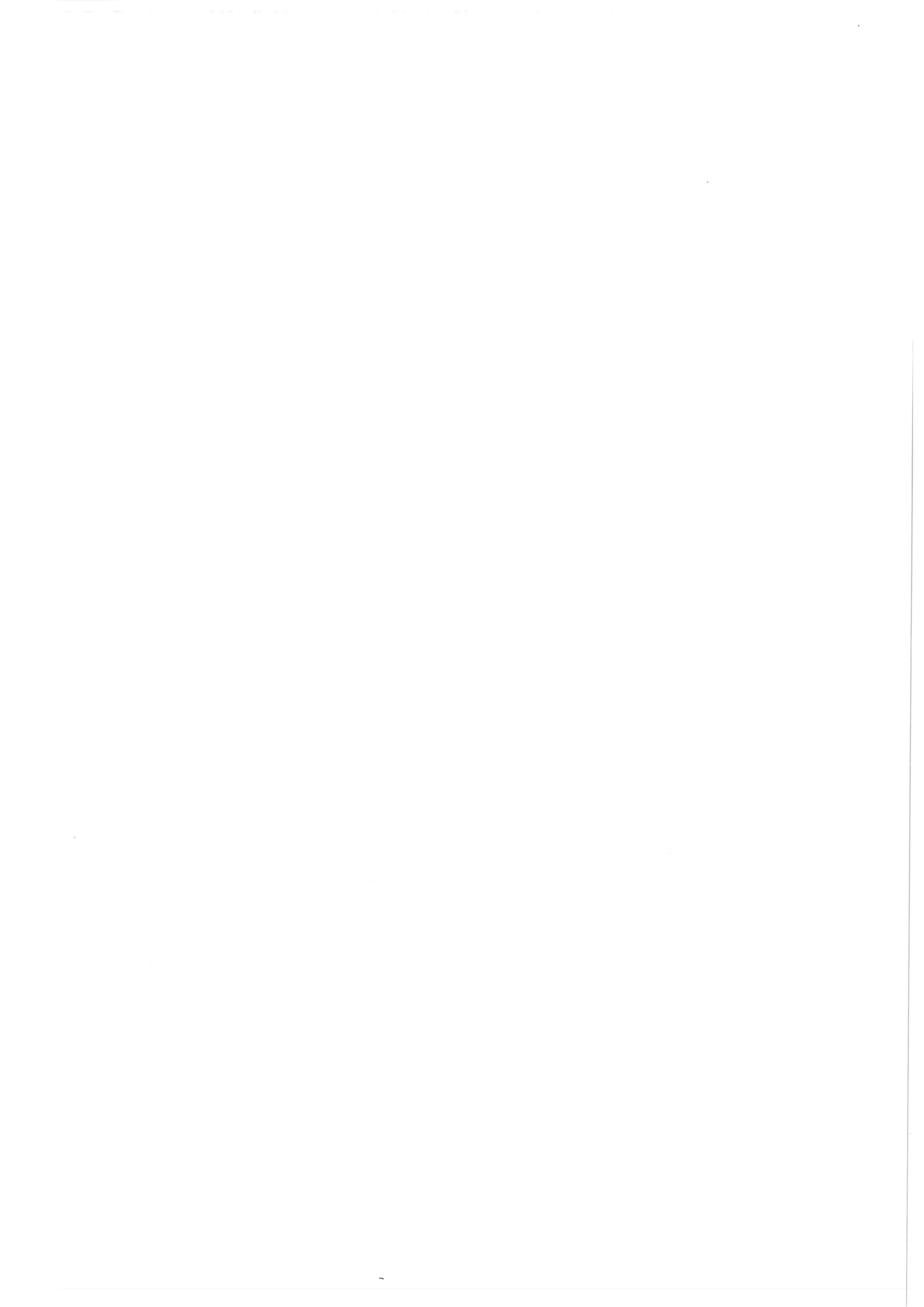
	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Sum bal.-H.Kap.: 5270 Faste eiendommer og anlegg	1.645.950	1.724.005
Bal.-H.Kap.: 5320 Annen kortsiktig gjeld		
Bal.-U.Kap: 53214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING		
53214000 Arbeidsgiveravgift	-31.851	-33.031
53214010 Forskuddstrekk skatt	-119.505	-98.775
Sum bal.-U.Kap: 53214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	-151.356	-131.806
Bal.-U.Kap: 53275 ANNEN GJELD		
53275014 Levrandørgjeld ført i 06 (ang.07.)	219.993	165.510
Sum bal.-U.Kap: 53275 ANNEN GJELD	219.993	165.510
Bal.-U.Kap: 53299 INTERIMSKONTO		
53299015 Feriepenger forrige år	-281.958	0
53299016 Feriepenger dette år	0	-269.561
53299090 Arb.g.avg. feriep.	-18.472	-17.678
Sum bal.-U.Kap: 53299 INTERIMSKONTO	-300.430	-287.239
Bal.-U.Kap: 53375 LEVERANDØRGJELD		
53375010 Leverandørgjeld	-271.901	-392.081
Sum bal.-U.Kap: 53375 LEVERANDØRGJELD	-271.901	-392.081
Sum bal.-H.Kap.: 5320 Annen kortsiktig gjeld	-503.694	-645.617
Bal.-H.Kap.: 5450 Andre lån		
Bal.-U.Kap: 54520 ANDRE LÅNGIVERE		
54520003 Opplysningsvesenets Fond	1	1
Sum bal.-U.Kap: 54520 ANDRE LÅNGIVERE	1	1
Sum bal.-H.Kap.: 5450 Andre lån	1	1
Bal.-H.Kap.: 5510 Bundne driftsfond		
Bal.-U.Kap: 55200 BUNDNE DRIFTSFOND		
55200004 Menighetsbladet	-81.334	-87.871
55200042 Presteboligen - Hedalen	-617.540	-541.744
55200043 Kirkefond Hedalen	-475.739	-318.594
55200045 Fond legatgraver	-431.312	-439.269
55200047 Div. gravlegater v/Kirkevergen	-764.659	-744.078
55200048 Trosopplæring	-84.492	-118.578
55200050 Reinli Stavkyrkje vedlikehold	-6.050	-6.050
55200051 Hedalen Stavkirke brannpumpe/lynvern/sprinkelanlegg	0	-106.440
Sum bal.-U.Kap: 55200 BUNDNE DRIFTSFOND	-2.461.126	-2.362.624
Sum bal.-H.Kap.: 5510 Bundne driftsfond	-2.461.126	-2.362.624
Bal.-H.Kap.: 5560 Disposisjonsfond		
Bal.-U.Kap: 55600 DISPOSISJONSFOND		
55600100 Disp.fond - felles	-1.456.541	-1.337.771
Sum bal.-U.Kap: 55600 DISPOSISJONSFOND	-1.456.541	-1.337.771
Sum bal.-H.Kap.: 5560 Disposisjonsfond	-1.456.541	-1.337.771
Bal.-H.Kap.: 5595 Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)		
Bal.-U.Kap: 55950 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK		
55950994 Regnsk. overskudd	0	-329.302
Sum bal.-U.Kap: 55950 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	0	-329.302



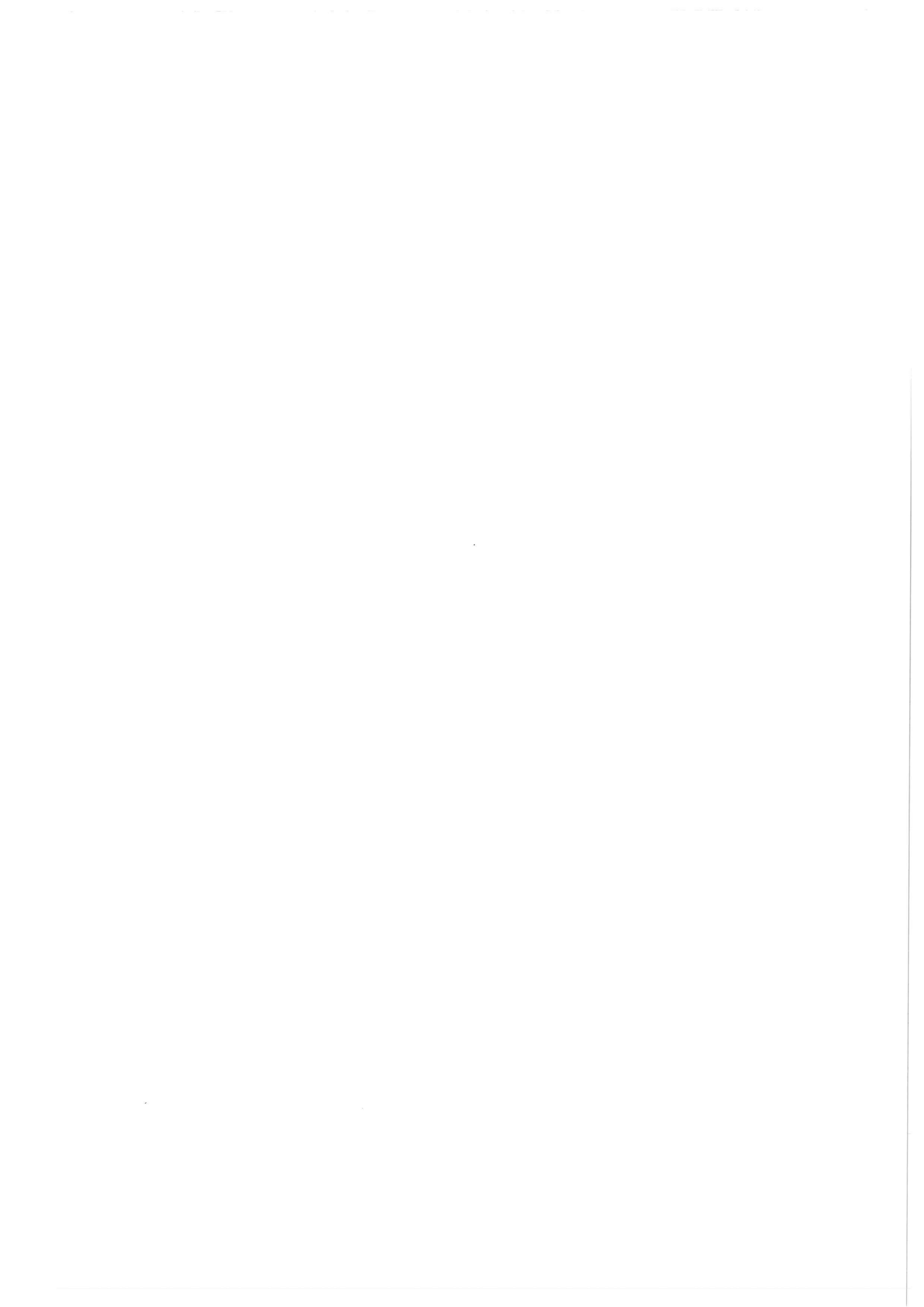
50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

12.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Sum bal.-H.Kap.: 5595 Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	0	-329.302
Bal.-H.Kap.: 5599 Kapitalkonto		
Bal.-U.Kap: 55990 KAPITALKONTO		
55990003 Av-nedskr. fast eiend.	1.013.409	935.395
55990010 Bruk av midl.ekst.lån	213.334	213.334
55990600 Aktivert fast eiendom	-2.659.400	-2.659.400
55990602 Aktiv.utstyr,mask.transp.m.	-95.184	-95.184
55990603 Kjøp av aksjer og andeler	-43.053	-31.193
55990607 Avdrag på eksterne lån	-213.335	-213.335
Sum bal.-U.Kap: 55990 KAPITALKONTO	-1.784.230	-1.850.384
Sum bal.-H.Kap.: 5599 Kapitalkonto	-1.784.230	-1.850.384
T O T A L T	0	0



Noter



NOTER TIL REGNSKAP

1. Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av kultur- og kirkedepartementet 25. september 2003 og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle *kjente* inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. 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 for øvrig egen note om anleggsmidler.

2. Kommunens tilskudd

Drift:

Kommunens tilskudd til fellesrådets drift er kr 3.380.000,-. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

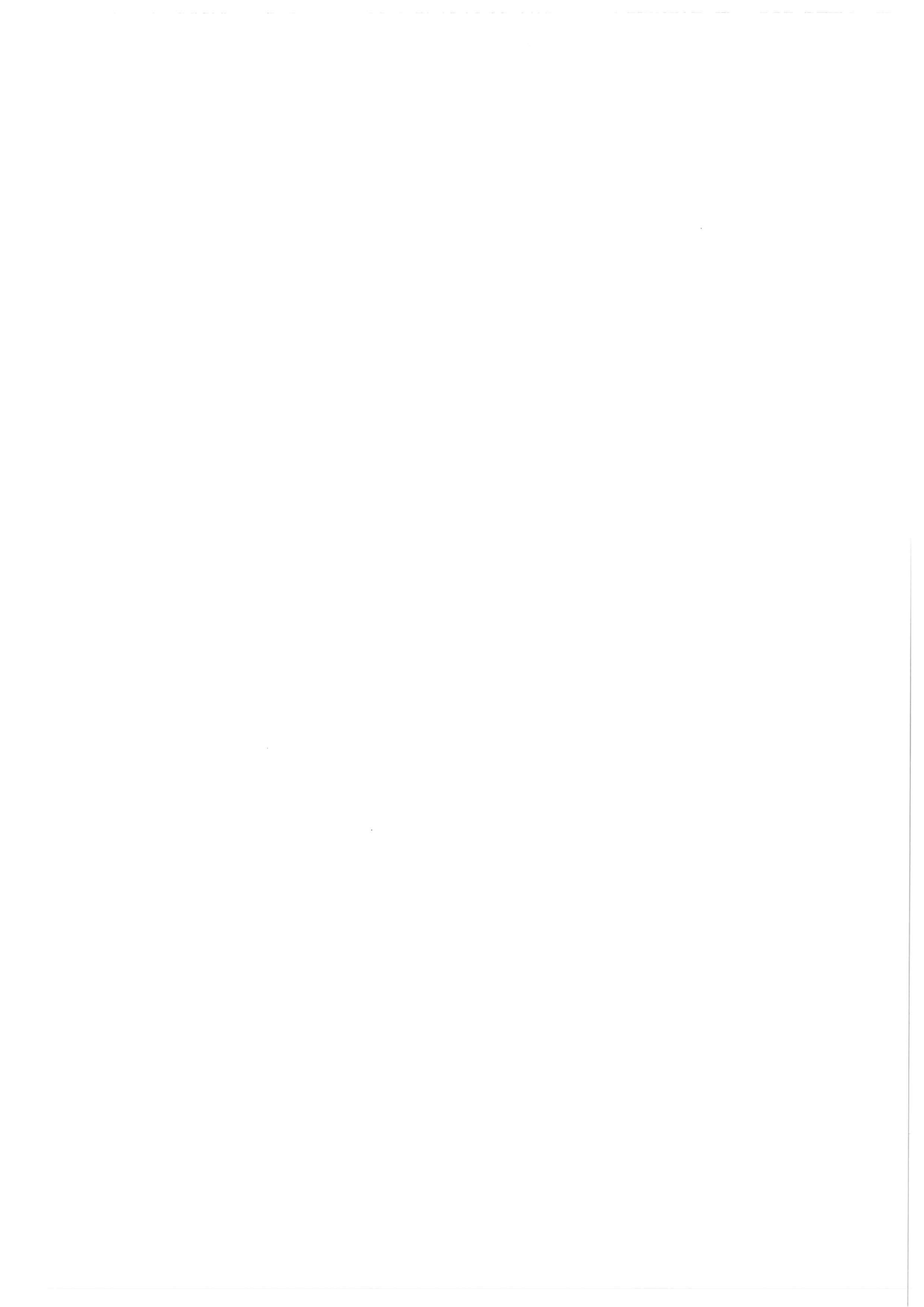
Det er videre inngått avtale om *tjenesteyting* med Sør-Aurdal kommune som dekker ulike driftsoppgaver.

Verdien av tjenesteytingen er beregnet til:

Husleie:	kr 62.000
EDB:	kr 20.000
Porto:	kr 12.000
Kopiering:	kr 7.500
Telefon:	kr 1.500
Lønn/Regnskap/Fakturering:	kr 70.000
Sosiale kostnader	kr 21.000
Bistand fra planavdelingen	<u>kr 1.000</u>
Til sammen	<u>kr 195.000</u>

3. Vesentlige regnskapsposter

Det er ingen vesentlige saker tilknyttet regnskapet som ikke framgår av regnskapet.



4. Lønn /personal

<u>Lønn og personalutgifter</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Består av følgende poster:		
Lønninger og honorarer	2 723 651	2 695 007
Arbeidsgiveravgift	188 734	180 669
Pensjonsutgifter	319 375	222 401
Andre lønnsutgifter/trekkpliktige forsikringsordninger		0
Sum lønns- og personalutgifter	<u>3 231 760</u>	<u>3 098 077</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte som utfører gjennomsnittlig årsverk	-	-

<u>Godtgjørelser og honorarer:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Daglig leder - lønn	580 000	566 000

5. Pensjonsforpliktelser

Alle ansatte er tilknyttet Felles kommunal pensjonsordning i samsvar med tariffavtale i KA tariffområde. Ansatte betaler 2 % av premien.

Innbet premie/tilskudd inkl adm er kr 367.175,-.

Av premien i 2017 utgjør kr 146.551,- reguleringspremie.

Estimert brutto påløpt pensjonsforpliktelse er kr 5.031.153,-.

Estimerte pensjonsmidler utgjør kr 4.132.277,-.

Estimert netto pensjonsforpliktelse er kr 898.876,-.

Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler er ikke balanseført.

Det er innbetalt egenkapitalinnskudd på kr 11.860,- i 2017.

Egenkapitalinnskuddet er pr. 31.12.2017 kr 138.279,-.

6. Oversikt over investeringer

Ingen investeringer i 2017.

7. Varige driftsmidler pr. 31.12.2017

	Verdi
Art: 52799001 Kirkene i Sør-Aurdal	6
Art: 52799002 Sør-Aurdal prestebolig	1
Art: 52799003 Bårehus Leirskogen	573500
Art: 52799004 Tekn. bygg Reinli stavk.	130200
Art: 52799005 Utv. kirkegårder	184345
Art: 52799006 Tilb. Reinli kapell	262276
Art: 52799007 Rullestolr. Bagn kirke	114460
Art: 52799008 Presteboligen, Hedalen	135000
Art: 52799009 Inng.p.Leirskogen kyrkje	246162
TOTALT	1645950

8. Vesentlige forpliktelser

Det er ingen vesentlige forpliktelser utover ordinær drift.

9. Avsetninger og bruk av avsetninger

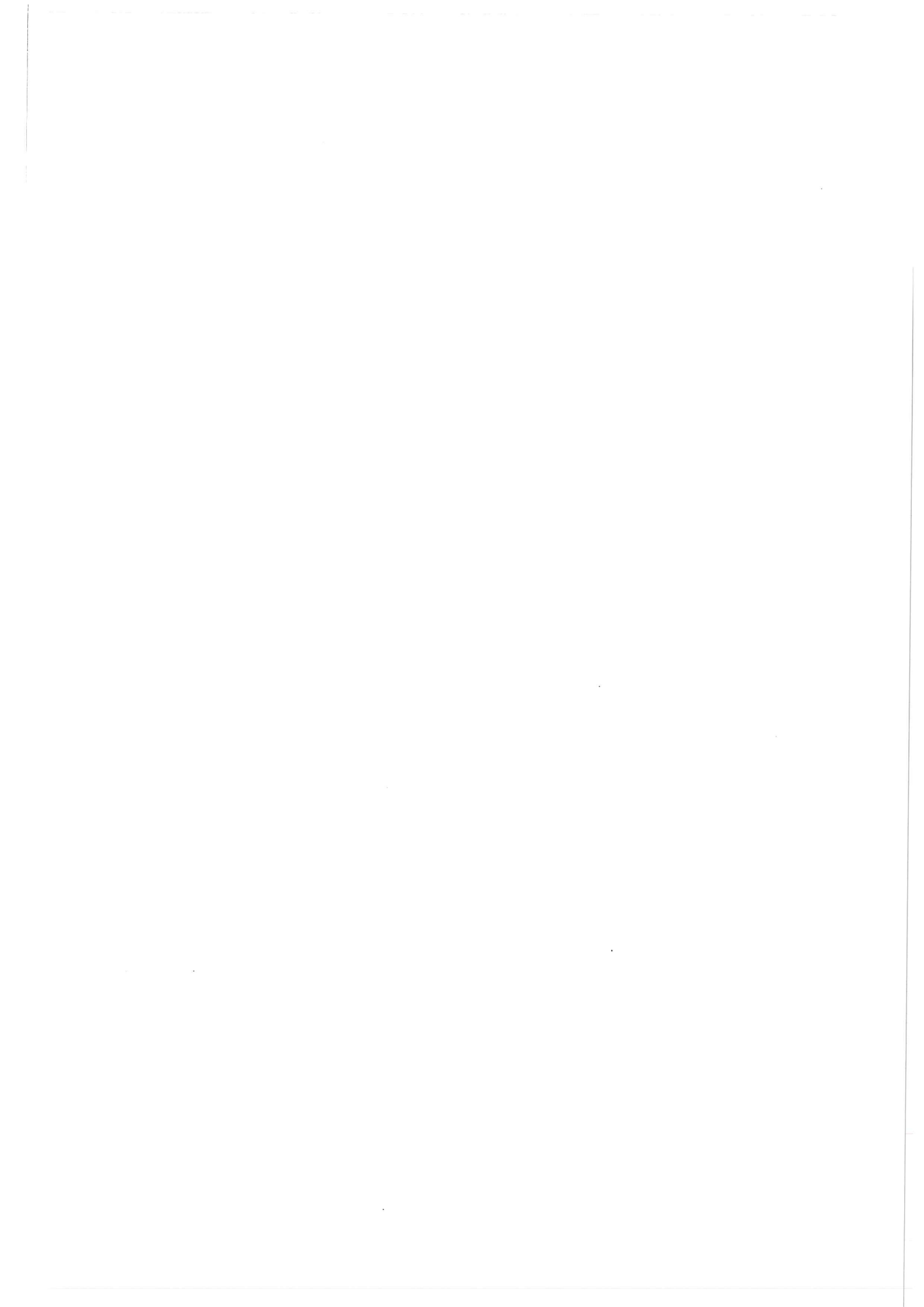
	2017	2016
Disposisjonsfond		
Beholdning 01.01.	kr 1 337 771	kr 1 509 672
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr (166 741)	kr (349 382)
Bruk av fondet i investeringsregnskapet		
Avsetninger til fondet	kr 285 511	kr 177 481
Omklassifisering til bundne fond		
Beholdning 31.12.	kr 1 456 541	kr 1 337 771
Bundne driftsfond		
Beholdning 01.01.	kr 2 362 623	kr 2 191 719
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr (249 846)	kr (78 285)
Avsetninger til fondene	kr 348 348	kr 249 189
Omklassifisering til bundne fond		
Beholdning 31.12.	kr 2 461 125	kr 2 362 623
Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)		
Beholdning 01.01.	kr 329 302	kr 177 481
Bruk i drift	kr 329 302	kr 177 481
Regnsk.messig merforbruk i året	kr -	kr 329 302
Beholdning 31.12.	kr -	kr 329 302
Udekket i investeringsregnskapet		
Beholdning 01.01.	kr -	kr -
Inndekket i inv.regnskapet i året	kr -	kr -
Udekket i investeringsregnskapet i året	kr -	kr -
Beholdning 31.12.	kr -	kr -

10. Regnskapsmessig mindre/merforbruk.

Årets regnskapsmessige mer/mindreforbruk er på kr. 0,- etter pliktige strykninger.

11. Kapitalkonto

	<i>Debet</i>	<i>Kredit</i>
Inngående balanse		kr 1 850 383
Salg av fast eiendom og anlegg	kr -	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 78 013	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		kr -
Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		kr -
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, trsp.midler		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Salg av aksjer og andeler	kr -	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		
Innbetaling av egenkapitalinnskudd til KLP		kr 11 860
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Bruk av midler fra eksterne lån		
Avdrag på eksterne lån		kr -
Urealisert kurstap valutalån	kr -	
Urealisert kursgevinst valutalån		kr -
Utgående balanse	1 784 230	



12. Endring av arbeidskapital

Kapittel	Balanseregnskapet	31.12.2017	31.12.2016	Endring
5.1	Orlopsmidler	kr 4 421 360	kr 4 675 272	kr (253 912)
5.2	Kortsiktig gjeld	kr 503 693	kr 645 616	kr (141 923)
Arbeidskapital og endring i arbeidskapital		kr 3 917 667	kr 4 029 656	kr (111 989)

DRIFTS- OG INV. REGNSKAPET		Beløp	Sam
Anskaffelse av midler:			
Inntekter driftsregnskap	kr	5 139 922	
Inntekter investeringsregnskap	kr	-	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	kr	50 394	
Sumanskaffelse av midler	kr	5 190 316	kr 5 190 316
Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsregnskap	kr	5 290 445	
Utgifter investeringsregnskap			
Ubetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	kr	11 860	
Sumanvendelse av midler	kr	5 302 305	kr 5 302 305
Anskaffelse - anvendelse av midler			kr (111 989)
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon)			kr -
Endring arbeidskapital i drifts- og inv. regnskap			kr (111 989)
Endring arbeidskapital i balansen			kr (111 989)
Differanse (fordares nedenfor)			kr -
Fordeling til differanse i arbeidskapital:			
	kr	-	
	kr	-	
	kr	-	
	kr	-	kr -

