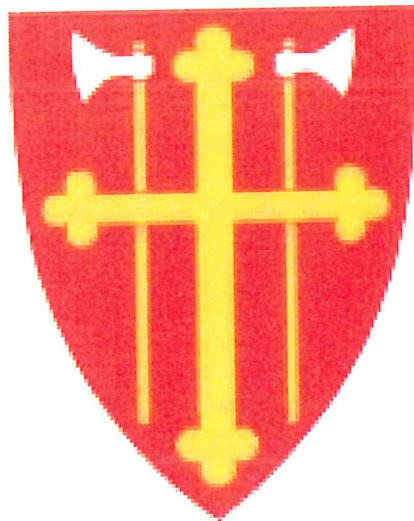
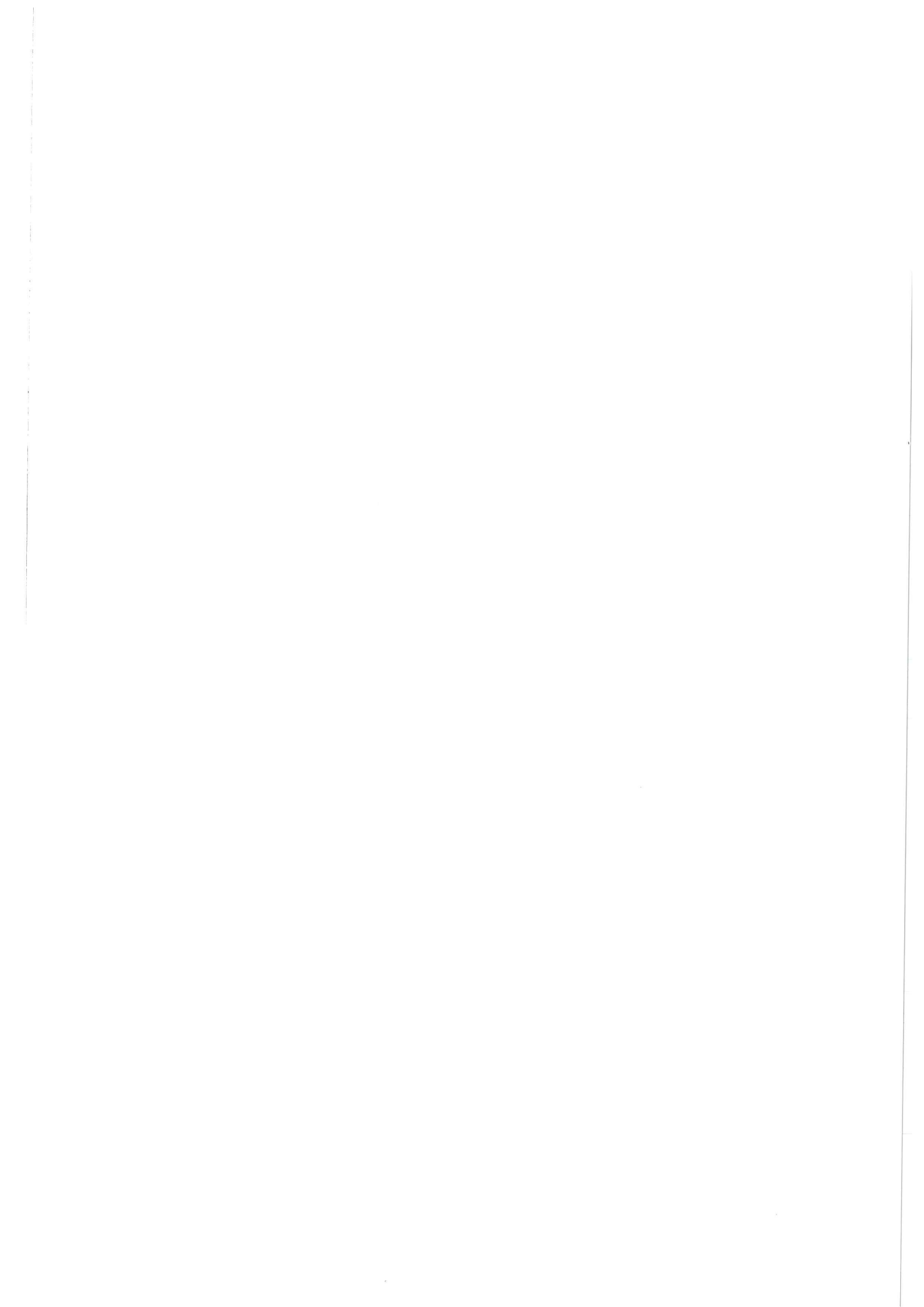


**Sør-Aurdal
kirkelige fellestråd**



**ÅRSREGNSKAP
2018**



Sør-Aurdal kirkelige fellesråd

Årsregnskap 2018

INNHold:

Revisjonsberetning

Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema: Drift, investering, balanse

Detaljert utskrift:

Driftsregnskapet

Investeringsregnskapet

Balanseregnskapet

Noter

Til

Sør-Aurdal kirkelig fellestråd

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sør-Aurdal kirkelige fellestråd som viser et underskudd på netto driftsresultat med kr 128 254 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 441 151. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 fellestråd per 31. desember 2018, 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 fellestrådet 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

Fellestrådet 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. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Fellestrådet og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Fellestrådet 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

Kommunerevisjon IKS

kommunal 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, med unntak for vesentlige budsjettavvik som er omtalt i årsberetningen pkt. 6, 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 fellestrådets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Fagernes, 22.5 2019


Stine Rogné

oppdragsansvarlig revisor

Økonomiske oversikter:

REGNSKAPSSKJEMA

Drift

Investering

Balanse



Regnskapsskjema - Drift

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2018

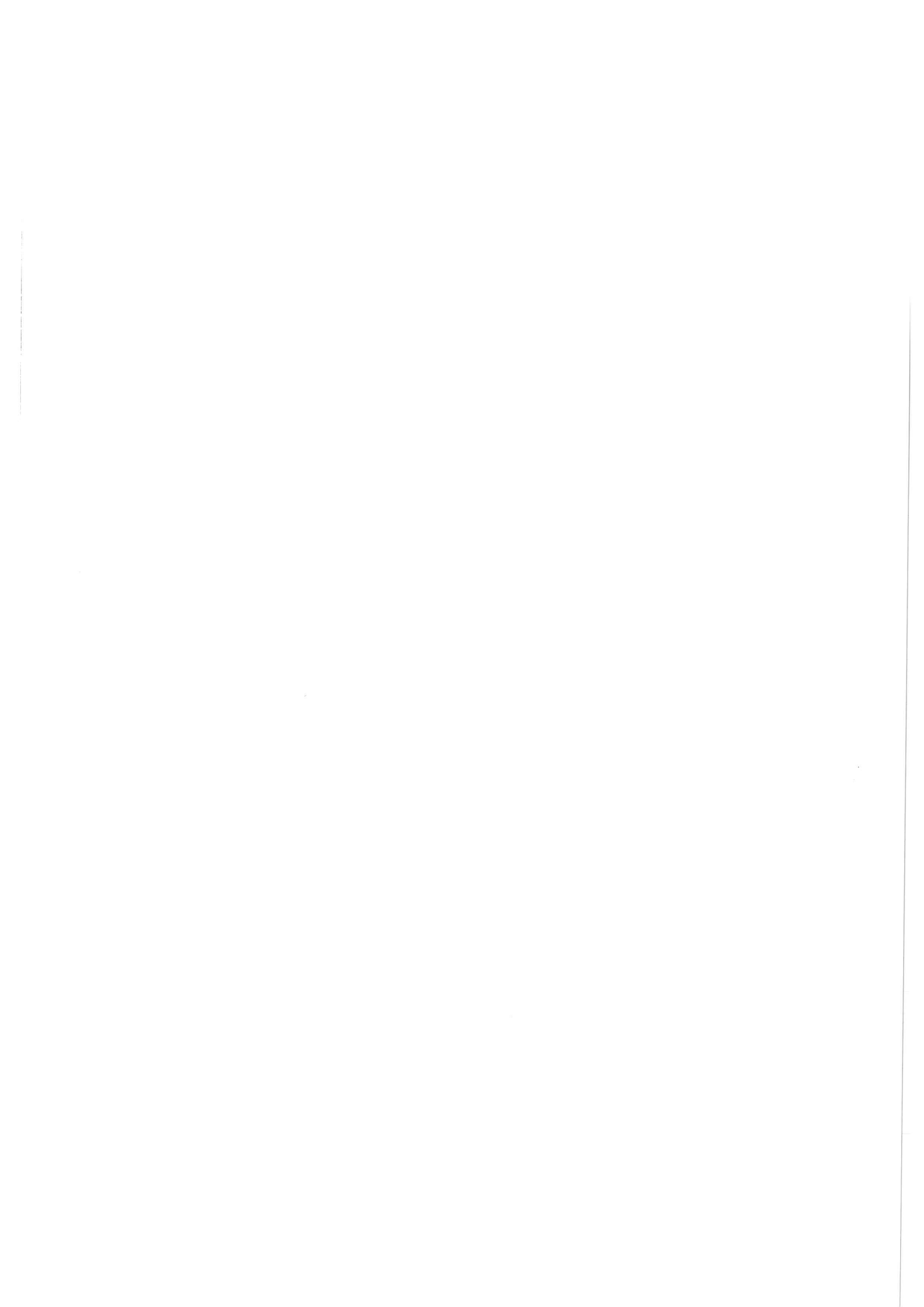
23.05.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	700.919,70	637.500,00	637.500,00	574.393,08
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	20.000,00	20.000,00	21.000,00
Refusjoner/overføringer	535.648,22	169.000,00	169.000,00	692.499,56
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	195.000,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
Statlige tilskudd	630.000,00	0,00	0,00	418.802,76
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	3.320.000,00	3.320.000,00	3.320.000,00	3.380.000,00
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	82.635,00	55.500,00	55.500,00	53.227,00
Sum driftsinntekter	5.464.202,92	4.397.000,00	4.397.000,00	5.334.922,40
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	3.307.536,38	3.115.500,00	3.115.500,00	3.186.930,20
Kjøp av varer og tjenester	1.753.657,02	1.051.500,00	1.051.500,00	1.694.369,82
Refusjoner/overføringer	384.428,62	2.000,00	2.000,00	409.145,18
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	195.000,00	196.000,00	196.000,00	195.000,00
Tilskudd og gaver	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter:	5.640.622,02	4.365.000,00	4.365.000,00	5.485.445,20
Brutto driftsresultat:	-176.419,10	32.000,00	32.000,00	-150.522,80
Renteinntekter og utbytte	61.147,86	47.000,00	47.000,00	50.393,95
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
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	12.983,00	0,00	0,00	11.860,00
Netto finansinntekter/-utgifter	48.164,86	47.000,00	47.000,00	38.533,95
Avskrivninger	78.055,00	0,00	0,00	78.096,33
Motpost avskrivninger	78.055,00	0,00	0,00	78.055,00
Netto driftsresultat	-128.254,24	79.000,00	79.000,00	-112.030,18
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	0,00	0,00	0,00	329.301,98
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	166.741,33
Bruk av bundne fond	107.931,32	0,00	0,00	249.846,64
Sum bruk av avsetninger	107.931,32	0,00	0,00	745.889,95
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	285.511,17
Avsatt til bundne fond	420.828,14	79.000,00	79.000,00	348.348,60
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	420.828,14	79.000,00	79.000,00	633.859,77
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKI	0,00	0,00	0,00	0,00
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUC	441.151,06	0,00	0,00	0,00

Bagn 23.05.19

Sver Bagn
Leder FK

Steinodd
Kirkens leder





Regnskapsskjema - Investering

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2018

23.05.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	1.725.960,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	1.725.960,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	1.725.960,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	1.725.960,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	1.725.960,00	0,00	0,00	0,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Bagn 23.05.19

Syver Bang
Leder FR

Steinodd
Kirkereferat



Regnskapsskjema - BALANSE

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2018

23.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER:		
Anleggsmidler	3.293.855,00	1.645.950,00
Faste eiendommer og anlegg	6,00	6,00
52799001 Kirkene i Sør-Aurdal	1,00	1,00
52799002 Sør-Aurdal prestebolig	558.000,00	573.500,00
52799003 Bårehus Leirskogen	111.600,00	130.200,00
52799004 Tekn. bygg Reinli stavk.	158.010,00	184.345,00
52799005 Utv. kirkegårder	255.222,00	262.276,00
52799006 Tilb. Reinli kapell	111.367,00	114.460,00
52799007 Rullestolr. Bagn kirke	130.000,00	135.000,00
52799008 Presteboligen, Hedalen	243.689,00	246.162,00
52799009 Inng.p.Leirskogen kyrkje	1.725.960,00	0,00
52799010 Bagn kyrkje - vedlikehold tak	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	151.262,00	138.279,00
Aksjer og andeler	151.262,00	138.279,00
52170005 Egenkapitalinnsk. K		
Omløpsmidler	359.731,00	379.281,00
Kortsiktige fordringer	0,00	6.718,00
51310008 Sykepenger (fra lønssystemet)	321.475,00	322.258,00
51310400 Oppgj.konto for mva komp	38.256,00	51.685,00
51375101 Komm.fak.	0,00	-1.380,00
51399001 Bank interimskto sykepenger	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	4.544.879,99	4.042.079,06
Kasse, bankinnskudd	58.988,76	57.663,27
51020008 Dnb ocr 15032686513	0,00	42.571,89
51020010 Nordea 6185.05.13227	45.922,55	42.747,42
51020020 Dnb - Driftskonto 15032686556	0,00	10.164,86
51020030 Nordea - Menighetsbl. 6185.05.27317	2.063.893,99	1.030.967,93
51020050 Sparebank1 - dr kto 2320 17 79723	1.230.270,90	822.266,60
51020051 Sparebank1 - OCR 2320 17 79766	3.817,00	903.710,30
51020052 Sparebank1 - gravstellavtaler 2320 1	475.954,51	473.056,51
51020053 Sparebank1 - Kirkefond Hedalen 2320	452.449,85	445.347,85
51020054 Sparebank1 - Kleven lega 2320 17 797	213.582,43	213.582,43
51098012 Sparebank1 skattetrekkmidler 2320 1	8.349.727,99	6.205.589,06
SUM EIENDELER:		
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital	1.456.540,70	1.456.540,70
Disposisjonsfond	1.456.540,70	1.456.540,70
55600100 Disp.fond - felles	2.774.022,49	2.461.125,67
Bundne driftsfond	77.893,91	81.334,47
55200004 Menighetsbladet	685.030,95	617.540,21
55200042 Presteboligen - Hedalen	475.738,51	475.738,51
55200043 Kirkefond Hedalen	438.413,85	431.311,85
55200045 Fond legatgraver	888.279,19	764.658,79
55200047 Div. gravlegater v/Kirkevergen	77.856,08	84.491,84
55200048 Trosoppføring	6.050,00	6.050,00
55200050 Reinli Stavkyrkje vedlikehold	124.760,00	0,00
55200054 Stavkirker/RA	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-441.151,06	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	-441.151,06	0,00
55950993 Regnsk.m. underskudd	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	3.445.117,00	1.784.230,00
Kapitalkonto	-1.091.463,67	-1.013.408,67
55990003 Av-nedskr. fast eiend.		



Regnskapsskjema - BALANSE

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2018

23.05.2019

55990010 Bruk av midl.ekst.lån	-213.333,67	-213.333,67
55990600 Aktivert fast eiendom	4.385.360,00	2.659.400,00
55990602 Aktiv.utstyr,mask.transp.m.	95.184,00	95.184,00
55990603 Kjøp av aksjer og andeler	56.036,00	43.053,00
55990607 Avdrag på eksterne lån	213.334,34	213.335,34
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	-1,00
54520003 Opplysningsvesenets Fond	0,00	-1,00
Kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Kassekredittlån		
Annen kortsiktig gjeld	1.115.198,86	503.693,69
53210300 Oppgj. kto. MVA	15.938,00	0,00
53214000 Arbeidsgiveravgift	37.875,00	31.850,82
53214010 Forskuddstrekk skatt	109.722,00	119.505,00
53275014 Leverandørgjeld 2018 periodiseres ti	-167.221,00	-219.992,60
53275015 Reinli Sokneråd - testamentarisk gav	359.052,74	0,00
53299010 Negativ lønn	-16.820,03	0,00
53299015 Feriepenger forrige år	0,00	281.958,07
53299016 Feriepenger dette år	285.666,61	0,00
53299090 Arb.g.avg. feriep.	18.709,03	18.471,69
53375010 Leverandørgjeld	472.276,51	271.900,71
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	8.349.727,99	6.205.589,06
Memoriakonti	0,00	0,00
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Bagn 23.05.2019

Syv-Bang
leder FR

Økenodet
Kirkelaget

Investeringsregnskapet:

Detaljert



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Ansvar: 150 Administrasjon		
Tjeneste: 4210 Bagn kyrkje		
4390 Kalk. utg. kommunal tjenesteyting	1.725.960,00	0,00
Sum utgifter	1.725.960,00	0,00
4790 Kalk. utg. v. kommunal tjenesteyting	-1.725.960,00	0,00
Sum inntekter	-1.725.960,00	0,00
Sum tjeneste: 4210 Bagn kyrkje	0,00	0,00
Sum ansvar: 150 Administrasjon	0,00	0,00
TOTALT	0,00	0,00

Driftsregnskapet:

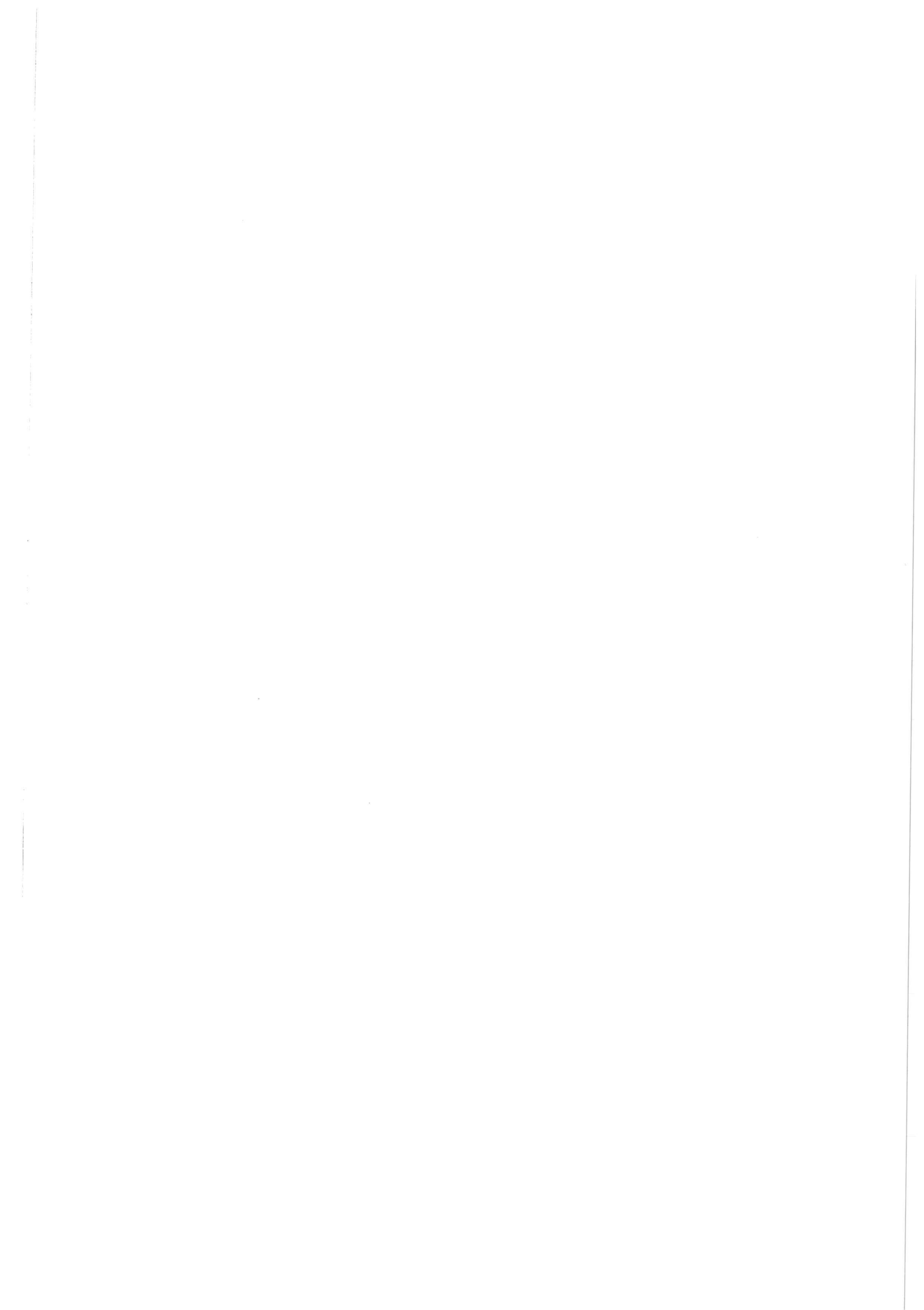
Detaljert



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellestråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Ansvar: 150 Administrasjon		
Tjeneste: 4100 Administrasjon, Sør-Aurdal kyrkjelege fellestråd		
3010 Lønn i faste stillinger	663.868,66	649.977,01
3050 Annen lønn	1.974,20	12.532,56
3080 Tappt arb.fortj. møte- og ledergodtgj.	72.442,10	101.307,00
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	121.457,31	88.976,39
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	55.260,58	55.026,54
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	2.558,42	7.476,08
3102 Abonnement og faglitteratur	0,00	500,00
3120 Forbruksmaterieil	0,00	3.274,19
3122 Velferdmidler tilsette	2.000,00	0,00
3126 Servering	1.868,26	1.531,96
3130 Betalingsformidling, gebyrer	3.855,23	2.530,28
3132 Telefon og datakommunikasjon	10.240,25	6.284,18
3140 Annonser, informasjon, gaver v. repr. mv.	1.793,64	0,00
3150 Opplæringstiltak for ansatte	2.600,00	11.705,00
3155 Reiseutgifter til kurs etc., ikke oppg.pl.	1.278,00	2.181,82
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	15.083,00	15.981,50
3161 Oppholdsutgifter	0,00	1.128,09
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	925,71	1.335,73
3186 Forsikring av personer. Ikke oppg.pl. jf. 095	15.519,00	15.535,00
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	62.357,35	60.365,02
3197 Kontingent kirkens arb.giv.organisasjon	27.771,10	33.824,30
3200 Inventar og utstyr	417,50	48.093,60
3270 Bedriftshelsetjeneste	12.200,00	12.200,00
3271 Revisjon	20.527,20	18.949,60
3272 Andre konsulenttenester	0,00	1.049,00
3351 Refusjon til Bagn sokneråd	20.385,00	0,00
3352 Refusjon til Leirskogen sokneråd	2.956,80	1.869,60
3353 Refusjon til Reinli sokneråd	0,00	160,00
3354 Refusjon til Begnadalen menighetsråd	10.148,00	0,00
3355 Refusjon til Hedalen menighetsråd	0,00	38.732,80
3388 Ok midler	3.423,59	2.411,52
3391 EDB - Tjenesteyting	20.000,00	20.000,00
3392 Husleie - Tjenesteyting	62.000,00	62.000,00
3394 Telefon / Kopiering / Freankering - Tjenesteyting	21.000,00	21.000,00
3396 Lønn / rekneskap - Tjenesteyting	91.000,00	91.000,00
3429 Moms generell kompensasjonsordning	26.103,40	47.820,12
3520 Utlån, kjøp av aksjer og andeler	12.983,00	11.860,00
3540 Avsetning til disp.fond	0,00	285.511,17
3550 Avsetning til bundne fond	3.323,00	0,00
3590 Avskrivninger	0,00	41,33
Sum utgifter	1.369.320,30	1.734.171,39
3620 Salg av varer og tenester u. avgift	-607,00	0,00
3623 Gebyrer om omkostninger	-842,00	55,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-26.103,40	-47.820,12
3740 Refusjon fra fellestråd	-95.800,60	-3.844,50
3770 Refusjon fra andre	-22.469,00	-849,00
3790 Kalk. innt. v. kommunal tjenesteyting	-195.000,00	-195.000,00
3830 Finansiell of. fra kommunen	-3.320.000,00	-3.380.000,00
3870 Gaver fra andre	-857,00	-250,00
3900 Renteinntekter	-31.400,86	-27.423,95
3930 Bruk av overskudd	0,00	-329.301,98
3940 Bruk av disp.fond	0,00	-166.741,33
3980 Regnskapsmessig underskudd	-441.151,06	0,00





50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

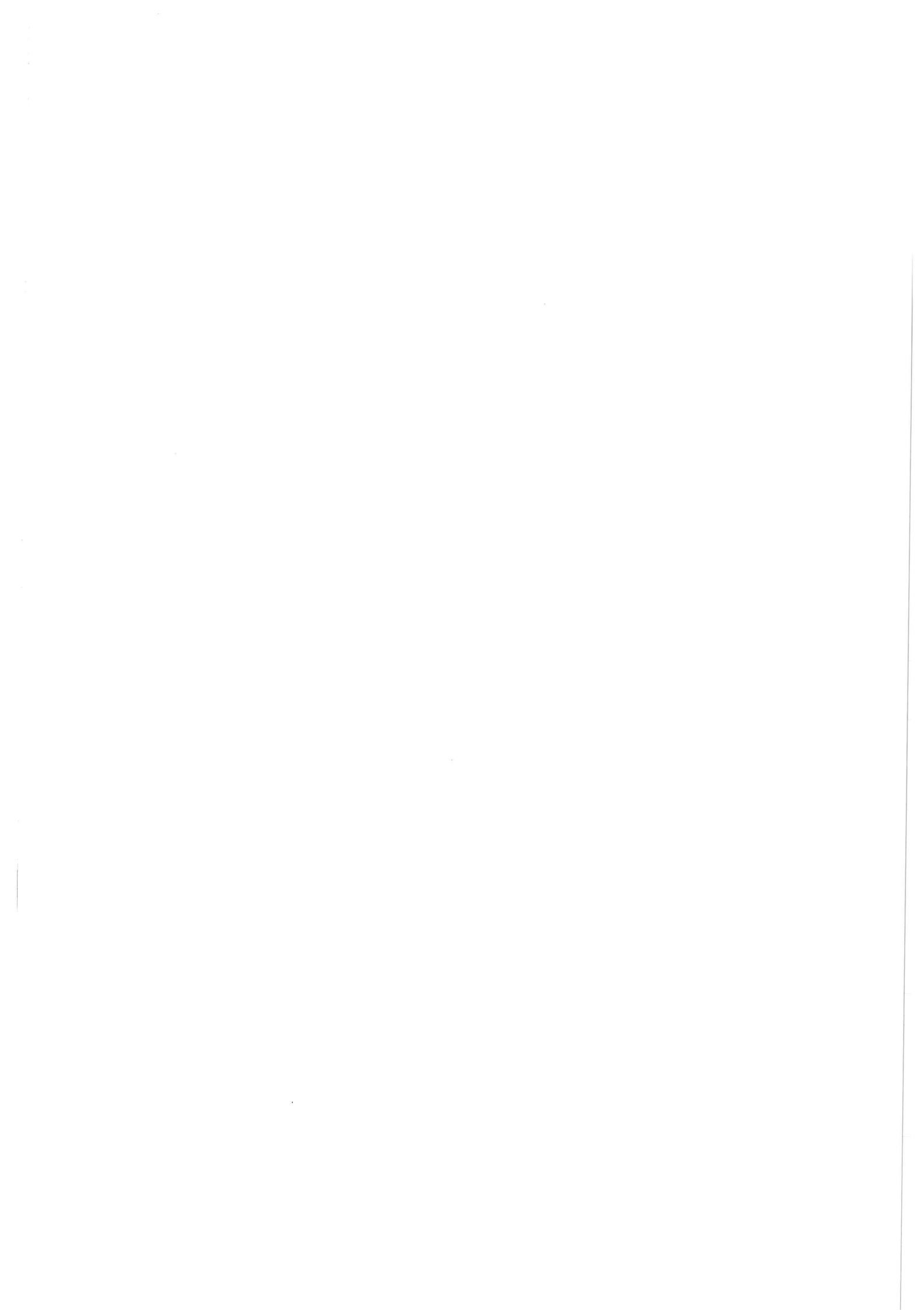
	Regnskap 2018	Regnskap 2017
3990 Motpost avskrivninger, lik art 590	-78.055,00	-78.055,00
Sum inntekter	-4.212.285,92	-4.229.230,88
Sum tjeneste: 4100 Administrasjon, Sør-Aurdal kyrkjelege fellesråd	-2.842.965,62	-2.495.059,49
Tjeneste: 4200 Felles utgifter Kirker		
3010 Lønn i faste stillinger	454.891,49	440.840,15
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	18.230,69	16.214,21
3024 Lønn ferievikar	0,00	11.332,46
3025 Lønn andre vikarer	13.291,06	9.835,10
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	13.169,80	10.408,52
3050 Annen lønn	9.516,00	5.510,40
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	82.598,10	60.422,01
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	37.951,95	35.575,40
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	7.539,66	943,55
3102 Abonnement og faglitteratur	600,00	0,00
3113 Annet tjenestekjøp	2.104,40	3.205,48
3120 Forbruksmateriell	103,00	0,00
3126 Servering	0,00	105,00
3132 Telefon og datakommunikasjon	3.600,00	0,00
3150 Opplæringstiltak for ansatte	3.015,00	0,00
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	29.609,00	21.078,10
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	6.826,00	6.685,00
3180 Energi	742,83	0,00
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	2.516,00	562,00
3272 Andre konsulenttjenester	15.453,52	22.783,10
3429 Moms generell kompensasjonsordning	4.172,29	1.711,46
Sum utgifter	705.930,79	647.211,94
3600 Betaling ved vigsel og gravferd	-28.000,00	-7.500,00
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-3.500,00	-6.000,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-4.172,29	-1.711,46
3740 Refusjon fra fellesråd	-1.854,96	0,00
Sum inntekter	-37.527,25	-15.211,46
Sum tjeneste: 4200 Felles utgifter Kirker	668.403,54	632.000,48
Tjeneste: 4210 Bagn kyrkje		
3010 Lønn i faste stillinger	113.452,16	111.226,33
3012 Tilleggslønn	13.014,19	13.014,19
3025 Lønn andre vikarer	975,07	0,00
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	228,60	0,00
3050 Annen lønn	268,00	194,40
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	23.146,42	16.896,68
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	9.804,36	9.180,23
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	3.856,56	0,00
3113 Annet tjenestekjøp	92.902,82	0,00
3150 Opplæringstiltak for ansatte	500,00	0,00
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	2.431,00	1.134,00
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	0,00	342,11
3180 Energi	19.619,05	14.801,72
3185 Forsikring av bygg og anlegg	29.684,00	29.141,80
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-420,00	-420,00
3196 Kommunale avgifter og VKR	265,60	0,00
3200 Inventar og utstyr	16.502,30	4.790,56
3205 Brann og sikringsutstyr	2.842,27	10.464,39



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	97.705,39	3.270,26
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	3.622,40	0,00
3260 Renhold, vaskeri og vaktmestertj.	143,80	0,00
3272 Andre konsulenttjenester	46.389,21	38.525,00
3351 Refusjon til Bagn sokneråd	1.000,00	6.290,00
3429 Moms generell kompensasjonsordning	75.837,98	23.019,23
3590 Avskrivninger	3.093,00	3.093,00
Sum utgifter	556.864,18	284.963,90
3631 Leieinntekter lokaler	0,00	-1.500,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-75.837,98	-23.019,23
3751 Refusjon frå Bagn sokneråd	-5.978,00	-57.601,60
3870 Gaver fra andre	-1.200,00	-1.150,00
Sum inntekter	-83.015,98	-83.270,83
Sum tjeneste: 4210 Bagn kyrkje	473.848,20	201.693,07
Tjeneste: 4220 Leirskogen kyrkje		
3010 Lønn i faste stillinger	15.243,84	14.512,35
3050 Annen lønn	0,00	12,00
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	1.572,20	1.975,60
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	1.076,27	1.056,01
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	288,00	0,00
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	0,00	70,00
3180 Energi	6.454,78	4.139,42
3185 Forsikring av bygg og anlegg	21.466,00	21.032,80
3196 Kommunale avgifter og VKR	3.400,00	0,00
3200 Inventar og utstyr	854,00	0,00
3205 Brann og sikringsutstyr	4.777,00	10.730,17
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	0,00	1.448,26
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	785,60	0,00
3351 Refusjon til Bagn sokneråd	750,00	0,00
3352 Refusjon til Leirskogen sokneråd	0,00	800,00
3429 Moms generell kompensasjonsordning	5.753,60	5.114,22
3590 Avskrivninger	17.973,00	17.973,00
Sum utgifter	80.394,29	78.863,83
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-5.753,60	-5.114,22
3752 Refusjon frå Leirskogen sokneråd	-628,00	-98,00
3870 Gaver fra andre	-750,00	-800,00
Sum inntekter	-7.131,60	-6.012,22
Sum tjeneste: 4220 Leirskogen kyrkje	73.262,69	72.851,61
Tjeneste: 4230 Reinli kyrkje		
3010 Lønn i faste stillinger	92.355,02	90.549,04
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	963,91	580,71
3012 Tilleggslønn	37.468,65	37.468,65
3024 Lønn ferievikar	3.494,20	833,70
3025 Lønn andre vikarer	3.216,40	436,63
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	1.400,18	200,03
3050 Annen lønn	297,20	423,60
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	23.768,92	17.417,83
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	10.513,17	9.549,78
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	159,68	0,00
3150 Opplæringstiltak for ansatte	500,00	0,00





50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	2.156,00	2.511,00
3180 Energi	23.665,66	21.237,19
3185 Forsikring av bygg og anlegg	52.694,00	51.717,80
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	1.490,00	2.240,00
3196 Kommunale avgifter og VKR	2.018,40	0,00
3200 Inventar og utstyr	9.929,00	5.532,80
3203 Verktøy / Redskap	0,00	757,60
3205 Brann og sikringsutstyr	3.700,26	9.945,42
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	0,00	1.448,27
3236 Stavkirkeprogrammet	206.955,60	914,00
3240 Serviceavt. og rep. maskiner/utstyr	0,00	1.942,31
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	0,00	922,40
3260 Renhold, vaskeri og vaktmestertj.	0,00	84,08
3353 Refusjon til Reinli sokneråd	0,00	650,00
3429 Moms generell kompensasjonsordning	64.241,40	16.130,26
3590 Avskrivninger	25.654,00	25.654,00
Sum utgifter	566.641,65	299.147,10
3631 Leieinntekter lokaler	-5.660,00	-5.620,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-64.241,40	-16.130,26
3753 Refusjon frå Reinli sokneråd	-1.828,00	-8.529,00
3770 Refusjon fra andre	0,00	-1.500,00
3800 Statstilskudd	-250.000,00	-12.318,30
3870 Gaver fra andre	0,00	-500,00
Sum inntekter	-321.729,40	-44.597,56
Sum tjeneste: 4230 Reinli kyrkje	244.912,25	254.549,54
Tjeneste: 4240 Begnadalen kirke		
3010 Lønn i faste stillinger	95.787,62	106.338,31
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	0,00	2.145,73
3012 Tilleggslønn	8.341,57	8.522,90
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	19.078,23	13.902,88
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	7.706,03	7.043,40
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	2.212,80	0,00
3180 Energi	24.954,43	20.350,07
3185 Forsikring av bygg og anlegg	34.513,00	33.708,80
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-210,00	-210,00
3200 Inventar og utstyr	1.200,00	3.932,20
3205 Brann og sikringsutstyr	2.866,66	8.381,22
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	0,00	2.500,00
3231 Vedlikehold orgler o.a. utstyr	1.825,20	0,00
3354 Refusjon til Begnadalen menighetsråd	300,00	1.250,00
3429 Moms generell kompensasjonsordning	14.497,65	13.781,64
Sum utgifter	213.073,19	221.647,15
3631 Leieinntekter lokaler	-1.500,00	0,00
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	-1.312,00	-23.959,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-14.497,65	-13.781,64
3754 Refusjon frå Begnadalen menighetsråd	-1.038,00	-4.146,00
3870 Gaver fra andre	-500,00	-1.750,00
Sum inntekter	-18.847,65	-43.636,64
Sum tjeneste: 4240 Begnadalen kirke	194.225,54	178.010,51
Tjeneste: 4250 Hedalen kirke		



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
3010 Lønn i faste stillinger	83.752,61	90.053,04
3025 Lønn andre vikarer	4.365,64	0,00
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	392,00	0,00
3050 Annen lønn	20,80	0,00
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	15.679,49	12.252,36
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	6.721,08	6.599,19
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	159,68	0,00
3120 Forbruksmaterieil	1.395,36	0,00
3125 Reinholdsmaterieil og kjemikalier	135,92	86,72
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	254,00	0,00
3180 Energi	37.149,57	29.832,41
3185 Forsikring av bygg og anlegg	14.790,00	14.442,80
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	2.284,30	2.240,00
3200 Inventar og utstyr	1.743,04	2.362,64
3205 Brann og sikringsutstyr	815,60	7.449,60
3231 Vedlikehold orgler o.a. utstyr	1.825,20	0,00
3236 Stavkirkeprogrammet	270.768,40	540.023,49
3240 Serviceavt. og rep. maskiner/utstyr	0,00	8.005,60
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	992,80	57,60
3355 Refusjon til Hedalen menighetsråd	23.990,00	5.882,00
3429 Moms generell kompensasjonsordning	88.342,75	154.537,76
3550 Avsetning til bundne fond	132.240,00	161.727,00
Sum utgifter	687.818,24	1.035.552,21
3631 Leieinntekter lokaler	-13.000,00	-8.100,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-88.342,75	-154.537,76
3755 Refusjon frå Hedalen menighetsråd	-3.058,00	-170.571,00
3770 Refusjon fra andre	0,00	-1.500,00
3800 Statstilskudd	-380.000,00	-406.484,46
3870 Gaver fra andre	-16.900,00	-1.800,00
3900 Renteinntekter	-7.480,00	-4.582,00
3950 Bruk av bundne fond	-7.480,00	-111.022,00
Sum inntekter	-516.260,75	-858.597,22
Sum tjeneste: 4250 Hedalen kirke	171.557,49	176.954,99
Tjeneste: 4300 Felles utgifter kirkegårder		
3010 Lønn i faste stillinger	178.117,45	173.945,15
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	32.580,50	23.653,88
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	13.484,65	12.646,32
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	400,67	0,00
3113 Annet tjenestekjøp	0,00	14.186,00
3120 Forbruksmaterieil	2.642,40	2.147,20
3132 Telefon og datakommunikasjon	1.323,45	0,00
3140 Annonser, informasjon, gaver v. repr. mv.	0,00	1.053,60
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	2.093,02	0,00
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	3.016,22	15.558,15
3198 Kontingent - Kirkegårdkultur	1.585,00	1.540,00
3203 Verktøy / Redskap	0,00	14.446,40
3393 Bistand fra planavdelingen - Tjenesteyting	1.000,00	1.000,00
3429 Moms generell kompensasjonsordning	2.155,09	11.847,84
Sum utgifter	238.398,45	272.024,54
3600 Betaling ved vigsel og gravferd	-8.000,00	-8.000,00
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-500,00	-10.750,00
3632 Festeavgifter	-228.000,00	-229.000,00



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-2.155,09	-11.847,84
3950 Bruk av bundne fond	0,00	-14.298,69
Sum inntekter	-238.655,09	-273.896,53
Sum tjeneste: 4300 Felles utgifter kirkegårder	-256,64	-1.871,99
Tjeneste: 4310 Bagn kyrkjegard		
3010 Lønn i faste stillinger	170.685,92	167.204,26
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	31.238,14	22.735,53
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	12.954,98	12.187,87
3150 Opplæringstiltak for ansatte	500,00	0,00
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	3.421,81	2.314,51
3180 Energi	19.620,00	14.802,00
3185 Forsikring av bygg og anlegg	726,00	717,00
3196 Kommunale avgifter og VKR	5.592,80	7.336,80
3200 Inventar og utstyr	4.398,00	663,20
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	0,00	327,20
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	1.554,00	16.911,16
3272 Andre konsulenttjenester	12.000,00	25.200,00
3351 Refusjon til Bagn sokneråd	0,00	28.840,80
3429 Moms generell kompensasjonsordning	6.404,92	20.398,42
Sum utgifter	269.096,57	319.638,75
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-6.404,92	-20.398,42
3770 Refusjon fra andre	-4.020,00	0,00
Sum inntekter	-10.424,92	-20.398,42
Sum tjeneste: 4310 Bagn kyrkjegard	258.671,65	299.240,33
Tjeneste: 4320 Leirskogen kyrkjegard		
3010 Lønn i faste stillinger	76.219,51	72.561,76
3050 Annen lønn	138,00	12,00
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	7.861,21	9.878,14
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	5.420,14	5.328,62
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	0,00	41,60
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	815,00	70,00
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	1.647,44	642,64
3180 Energi	6.455,00	4.139,00
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-122,50	-210,00
3196 Kommunale avgifter og VKR	4.985,60	4.529,60
3200 Inventar og utstyr	0,00	730,32
3203 Verktøy / Redskap	12.500,00	0,00
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	1.154,24	196,00
3272 Andre konsulenttjenester	3.489,60	1.744,80
3429 Moms generell kompensasjonsordning	5.944,22	1.971,24
Sum utgifter	126.507,46	101.635,72
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-5.944,22	-1.971,24
Sum inntekter	-5.944,22	-1.971,24
Sum tjeneste: 4320 Leirskogen kyrkjegard	120.563,24	99.664,48
Tjeneste: 4330 Reinli kyrkjegard		
3010 Lønn i faste stillinger	102.411,50	100.322,49
3050 Annen lønn	78,00	264,00
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	18.742,88	13.641,35



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	7.758,93	7.310,55
3150 Opplæringstiltak for ansatte	400,00	0,00
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	455,00	1.590,00
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	0,00	204,00
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	972,14	327,41
3180 Energi	23.666,00	21.237,00
3196 Kommunale avgifter og VKR	7.328,00	7.833,60
3200 Inventar og utstyr	0,00	383,20
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	5.502,80	11.925,91
3272 Andre konsulenttjenester	1.581,60	17.167,20
3429 Moms generell kompensasjonsordning	3.946,13	9.409,33
Sum utgifter	172.842,98	191.616,04
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-3.946,13	-9.409,33
Sum inntekter	-3.946,13	-9.409,33
Sum tjeneste: 4330 Reinli kyrkjegård	168.896,85	182.206,71
Tjeneste: 4340 Begnadalen kirkegård		
3010 Lønn i faste stillinger	145.763,79	145.806,22
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	0,00	15.428,82
3050 Annen lønn	0,00	32,40
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	26.705,10	19.426,47
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	10.859,03	8.832,34
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	0,00	189,00
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	1.254,79	1.175,87
3180 Energi	24.954,00	20.350,00
3196 Kommunale avgifter og VKR	9.226,40	8.360,00
3203 Verktøy / Redskap	0,00	3.904,00
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	6.911,40	3.888,00
3272 Andre konsulenttjenester	0,00	823,20
3429 Moms generell kompensasjonsordning	4.348,15	4.537,77
3590 Avskrivninger	26.335,00	26.335,00
Sum utgifter	256.357,66	259.089,09
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	1.130,00	-50.891,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-4.348,15	-4.537,77
Sum inntekter	-3.218,15	-55.428,77
Sum tjeneste: 4340 Begnadalen kirkegård	253.139,51	203.660,32
Tjeneste: 4350 Hedalen kirkegård		
3010 Lønn i faste stillinger	141.709,76	133.592,98
3025 Lønn andre vikarer	5.419,41	0,00
3050 Annen lønn	43,20	76,80
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	26.462,48	18.170,21
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	10.936,19	9.749,57
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	0,00	110,40
3120 Forbruksmateriell	1.919,20	0,00
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	252,00	498,00
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	2.084,57	2.241,48
3180 Energi	37.149,00	29.833,00
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-17,50	0,00
3196 Kommunale avgifter og VKR	9.387,20	11.346,40
3200 Inventar og utstyr	0,00	1.403,92
3220 Kjøp/leasing maskiner	0,00	990,40



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

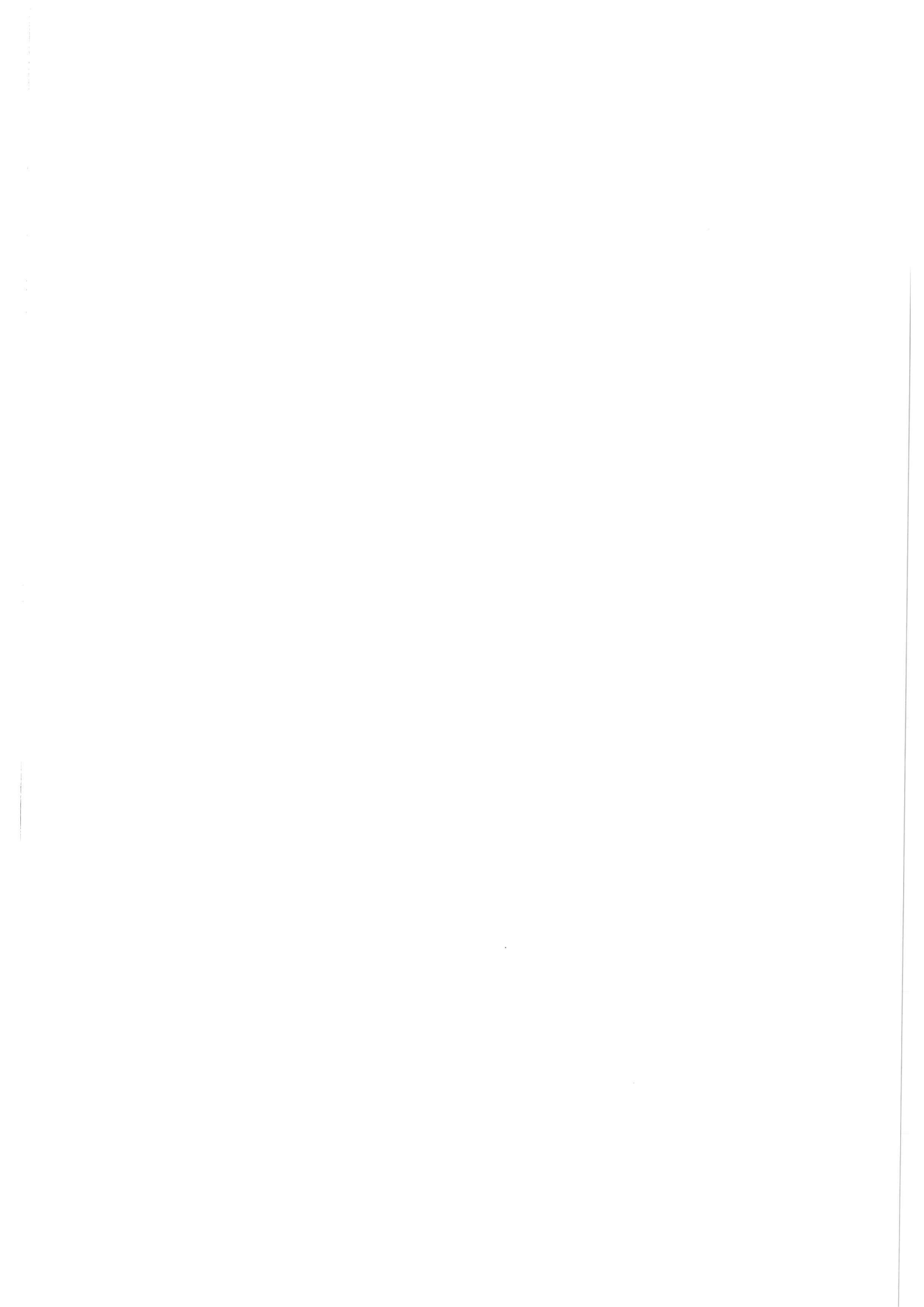
	Regnskap 2018	Regnskap 2017
3236 Stavkirkeprogrammet	27.516,00	0,00
3240 Serviceavt. og rep. maskiner/utstyr	480,00	0,00
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	1.416,72	6.132,48
3272 Andre konsulenttjenester	18.362,40	7.095,20
3429 Moms generell kompensasjonsordning	11.816,53	6.269,08
Sum utgifter	294.937,16	227.509,92
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-11.816,53	-6.269,08
Sum inntekter	-11.816,53	-6.269,08
Sum tjeneste: 4350 Hedalen kirkegård	283.120,63	221.240,84
Tjeneste: 4360 Grav Fond / Avtaler		
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	59,00	11.383,20
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	27.310,86	10.556,00
3429 Moms generell kompensasjonsordning	0,00	1.509,80
3550 Avsetning til bundne fond	210.672,40	104.596,00
Sum utgifter	238.042,26	128.045,00
3624 Betaling for gravstell	-198.830,45	-94.037,00
3650 Avg.pl. salg av varer og tjenester	-1.250,00	0,00
3660 Salg av driftsmidler	0,00	-21.000,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	0,00	-1.509,80
3900 Renteinntekter	-15.165,00	-12.159,00
3950 Bruk av bundne fond	-90.375,00	-83.902,83
Sum inntekter	-305.620,45	-212.608,63
Sum tjeneste: 4360 Grav Fond / Avtaler	-67.578,19	-84.563,63
Tjeneste: 4400 Andre Kirkelige formål		
3110 Dåpsopplæring	12.357,00	18.707,17
3111 Konfirmantundervisning	32.890,19	54.109,97
3112 Kirkemusikk	4.130,00	1.336,00
3113 Annet tjenestekjøp	2.784,00	0,00
3126 Servering	757,00	0,00
3429 Moms generell kompensasjonsordning	4.272,30	1.931,69
Sum utgifter	57.190,49	76.084,83
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	0,00	-396,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-4.272,30	-1.931,69
3750 Refusjon fra menighetsråd	-5.385,00	-6.694,00
3770 Refusjon fra andre	-40.797,43	-31.850,00
3870 Gaver fra andre	-100,00	-1.127,00
3950 Bruk av bundne fond	-6.635,76	-34.086,14
Sum inntekter	-57.190,49	-76.084,83
Sum tjeneste: 4400 Andre Kirkelige formål	0,00	0,00
Tjeneste: 4406 Kiekemusikalske forsterkninger		
3112 Kirkemusikk	0,00	20.091,14
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	2.520,00	0,00
Sum utgifter	2.520,00	20.091,14
3750 Refusjon fra menighetsråd	0,00	-7.177,00
3870 Gaver fra andre	-10.608,00	0,00
Sum inntekter	-10.608,00	-7.177,00



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Sum tjeneste: 4406 Kiekemusikalske forsterkninger	-8.088,00	12.914,14
Tjeneste: 4410 Menighetsbladet for Sør-Aurdal		
3050 Annen lønn	124,80	99,60
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	8,00	6,38
3130 Betalingsformidling, gebyrer	8,76	0,00
3142 Trykking / Kopiering	60.350,00	56.750,00
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	819,00	581,00
Sum utgifter	61.310,56	57.436,98
3622 Abonnement kyrkjebladet	-6.150,00	-5.050,00
3870 Gaver fra andre	-51.720,00	-45.850,00
3950 Bruk av bundne fond	-3.440,56	-6.536,98
Sum inntekter	-61.310,56	-57.436,98
Sum tjeneste: 4410 Menighetsbladet for Sør-Aurdal	0,00	0,00
Tjeneste: 4420 Klevens legat		
3550 Avsetning til bundne fond	7.102,00	6.229,00
Sum utgifter	7.102,00	6.229,00
3900 Renteinntekter	-7.102,00	-6.229,00
Sum inntekter	-7.102,00	-6.229,00
Sum tjeneste: 4420 Klevens legat	0,00	0,00
Tjeneste: 4452 Omvisning / Guiding Hedalen		
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	0,00	190,29
3012 Tilleggslønn	0,00	77,28
3025 Lønn andre vikarer	52.845,36	55.528,03
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	6.245,12	5.852,00
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	0,00	25,79
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	3.781,81	3.947,08
3130 Betalingsformidling, gebyrer	212,13	0,00
3150 Opplæringstiltak for ansatte	500,00	0,00
3200 Inventar og utstyr	0,00	900,00
Sum utgifter	63.584,42	66.520,47
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-51.152,25	-58.147,36
3770 Refusjon fra andre	-10.000,00	0,00
Sum inntekter	-61.152,25	-58.147,36
Sum tjeneste: 4452 Omvisning / Guiding Hedalen	2.432,17	8.373,11
Tjeneste: 4453 Omvisning / Guiding Reinli		
3012 Tilleggslønn	0,00	38,64
3025 Lønn andre vikarer	67.566,00	66.859,26
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	6.795,61	6.459,90
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	4.759,14	4.694,90
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	0,00	1.739,00
3130 Betalingsformidling, gebyrer	219,94	0,00
3150 Opplæringstiltak for ansatte	500,00	0,00
3200 Inventar og utstyr	0,00	900,00
Sum utgifter	79.840,69	80.691,70





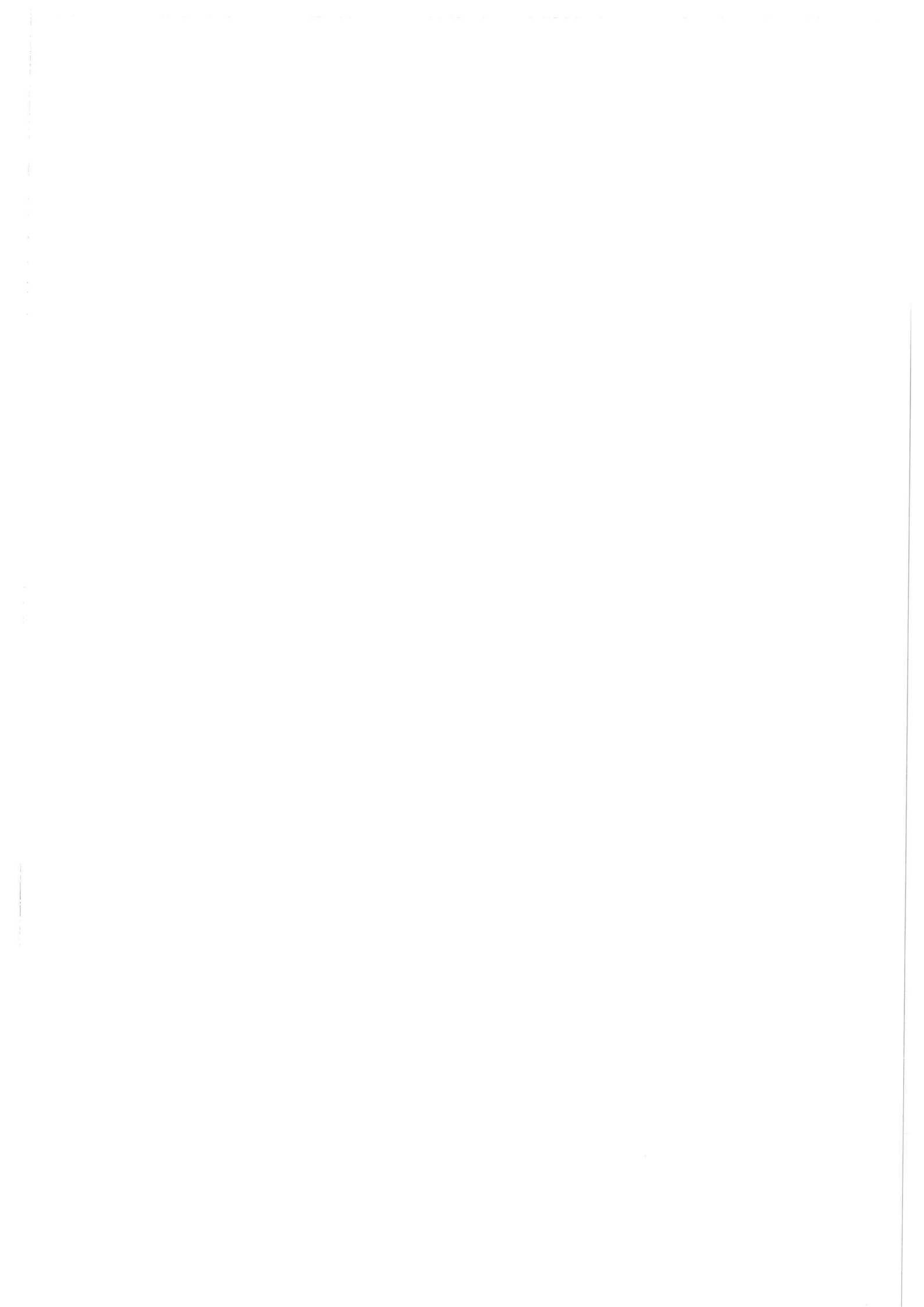
50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-53.436,00	-42.556,72
3631 Leieinntekter lokaler	-550,00	0,00
3770 Refusjon fra andre	-20.000,00	0,00
Sum inntekter	-73.986,00	-42.556,72
Sum tjeneste: 4453 Omvisning /Guiding Reinli	5.854,69	38.134,98
Tjeneste: 4455 Presteboligen Hedalen		
3050 Annen lønn	1.000,00	0,00
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	64,00	0,00
3180 Energi	864,46	0,00
3185 Forsikring av bygg og anlegg	8.546,00	8.020,00
3196 Kommunale avgifter og VKR	14.530,80	5.380,00
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	3.580,00	4.625,40
3429 Moms generell kompensasjonsordning	3.638,82	2.268,60
3550 Avsetning til bundne fond	67.490,74	75.796,60
3590 Avskrivninger	5.000,00	5.000,00
Sum utgifter	104.714,82	101.090,60
3630 Leieinntekter bolig	-99.942,00	-97.791,00
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-3.638,82	-2.268,60
3770 Refusjon fra andre	-1.134,00	-1.031,00
Sum inntekter	-104.714,82	-101.090,60
Sum tjeneste: 4455 Presteboligen Hedalen	0,00	0,00
Sum ansvar: 150 Administrasjon	0,00	0,00
TOTALT	0,00	0,00

Balanseregnskapet:

Detaljert





50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

21.05.2019

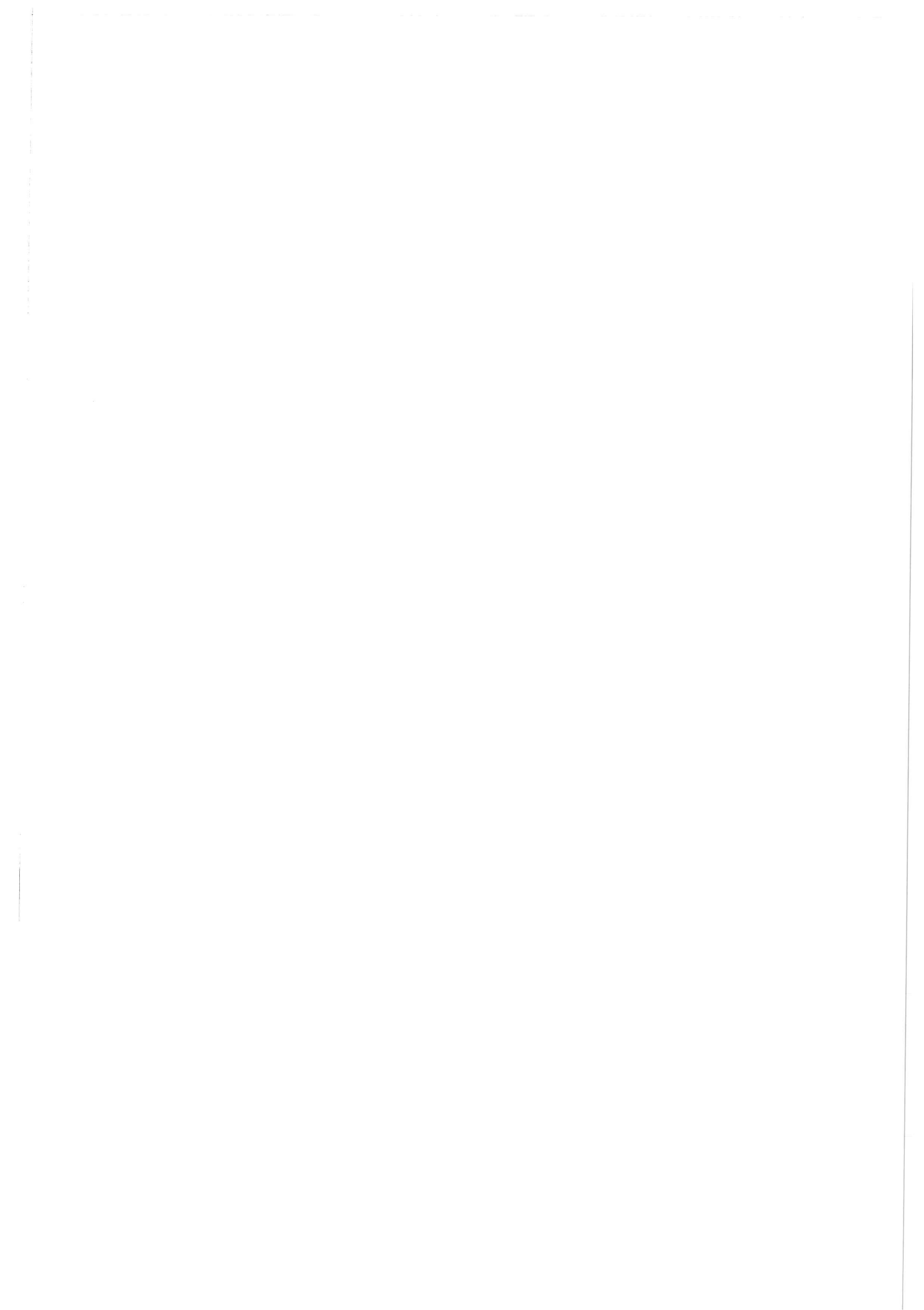
	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Balanse: 51 Omløpsmidler		
Bal.-H.Kap.: 5100 Kasse, bankinnskudd		
Bal.-U.Kap: 51020 FORRETNINGS- OG SPAREBANKER		
51020008 Dnb ocr 15032686513	58.988,76	57.663,27
51020010 Nordea 6185.05.13227	0,00	42.571,89
51020020 Dnb - Driftskonto 15032686556	45.922,55	42.747,42
51020030 Nordea - Menighetsbl. 6185.05.27317	0,00	10.164,86
51020050 Sparebank1 - dr kto 2320 17 79723	2.063.893,99	1.030.967,93
51020051 Sparebank1 - OCR 2320 17 79766	1.230.270,90	822.266,60
51020052 Sparebank1 - gravstellavtaler 2320 17 79731	3.817,00	903.710,30
51020053 Sparebank1 - Kirkefond Hedalen 2320 17 83151	475.954,51	473.056,51
51020054 Sparebank1 - Kleven lega 2320 17 79758	452.449,85	445.347,85
Sum bal.-U.Kap: 51020 FORRETNINGS- OG SPAREBANKER	4.331.297,56	3.828.496,63
Bal.-U.Kap: 51098 IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD		
51098012 Sparebank1 skattetrekksmidler 2320 17 79715	213.582,43	213.582,43
Sum bal.-U.Kap: 51098 IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD	213.582,43	213.582,43
Sum bal.-H.Kap.: 5100 Kasse, bankinnskudd	4.544.879,99	4.042.079,06
Bal.-H.Kap.: 5130 Kortsiktige fordringer		
Bal.-U.Kap: 51310 STATEN		
51310008 Sykepenger (fra lønssystemet)	0,00	6.718,00
51310400 Oppgj.konto for mva komp	321.475,00	322.258,00
Sum bal.-U.Kap: 51310 STATEN	321.475,00	328.976,00
Bal.-U.Kap: 51375 PRIVATE		
51375101 Komm.fak.	38.256,00	51.685,00
Sum bal.-U.Kap: 51375 PRIVATE	38.256,00	51.685,00
Bal.-U.Kap: 51399 INTERIMSKONTI		
51399001 Bank interimskto sykepenger	0,00	-1.380,00
Sum bal.-U.Kap: 51399 INTERIMSKONTI	0,00	-1.380,00
Sum bal.-H.Kap.: 5130 Kortsiktige fordringer	359.731,00	379.281,00
Sum balanse: 51 Omløpsmidler	4.904.610,99	4.421.360,06
Balanse: 52 Anleggsmidler		
Bal.-H.Kap.: 5210 Aksjer og andeler		
Bal.-U.Kap: 52170 PRIVATE SELSKAPER		
52170005 Egenkapitalinnsk. K	151.262,00	138.279,00
Sum bal.-U.Kap: 52170 PRIVATE SELSKAPER	151.262,00	138.279,00
Sum bal.-H.Kap.: 5210 Aksjer og andeler	151.262,00	138.279,00
Bal.-H.Kap.: 5270 Faste eiendommer og anlegg		
Bal.-U.Kap: 52799 AKTIVERTE FASTE EIENDOMMER & ANLEGG		
52799001 Kirkene i Sør-Aurdal	6,00	6,00
52799002 Sør-Aurdal prestebolig	1,00	1,00
52799003 Bårehus Leirskogen	558.000,00	573.500,00
52799004 Tekn. bygg Reinli stavk.	111.600,00	130.200,00
52799005 Utv. kirkegårder	158.010,00	184.345,00
52799006 Tilb. Reinli kapell	255.222,00	262.276,00
52799007 Rullestolr. Bagn kirke	111.367,00	114.460,00
52799008 Presteboligen, Hedalen	130.000,00	135.000,00

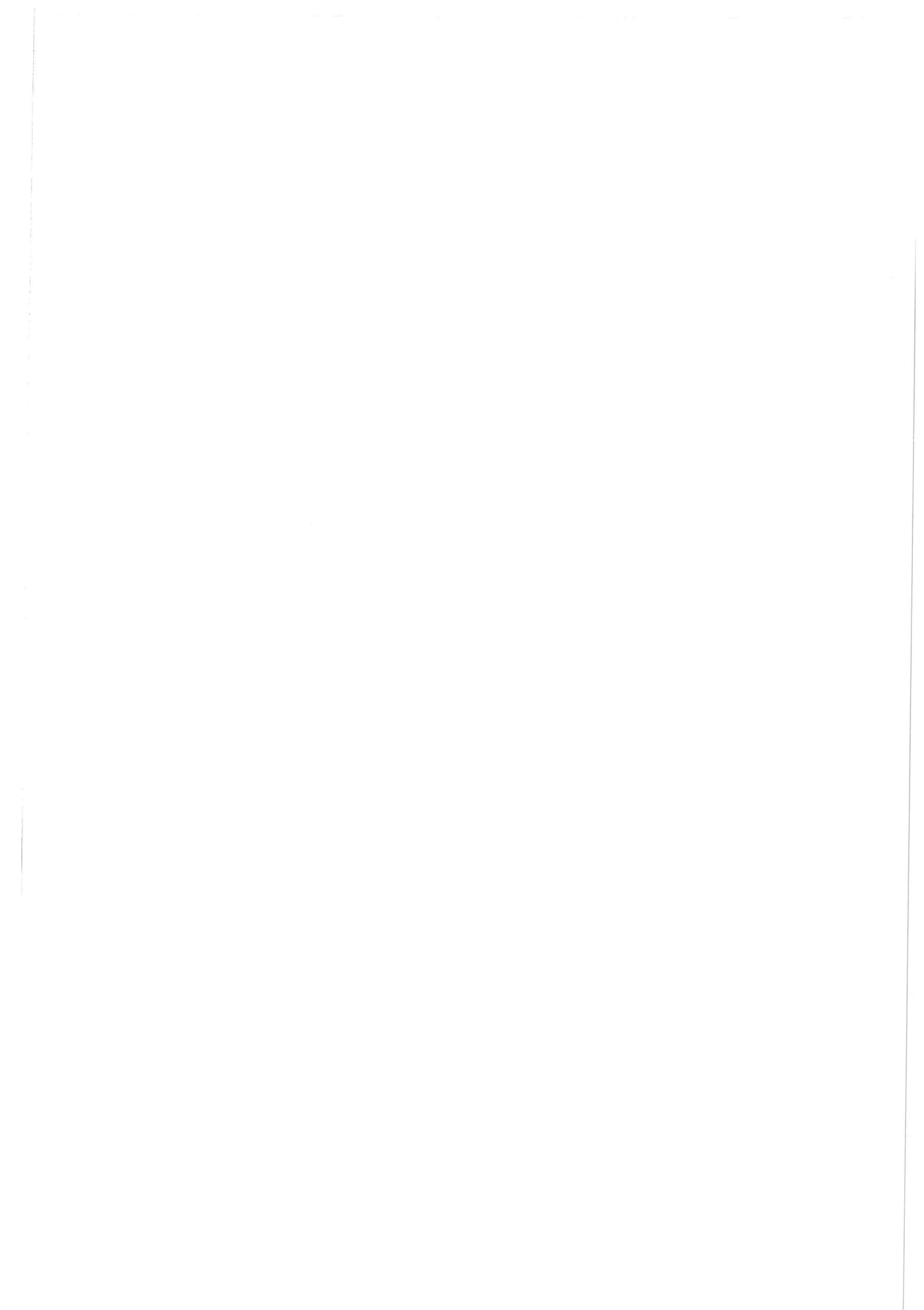


50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12		21.05.2019
	Regnskap 2018	Regnskap 2017
52799009 Inng.p.Leirskogen kyrkje	243.689,00	246.162,00
52799010 Bagn kyrkje - vedlikehold tak	1.725.960,00	0,00
Sum bal.-U.Kap: 52799 AKTIVERTE FASTE EIENDOMMER & ANLEGG	3.293.855,00	1.645.950,00
Sum bal.-H.Kap.: 5270 Faste eiendommer og anlegg	3.293.855,00	1.645.950,00
Sum balanse: 52 Anleggsmidler	3.445.117,00	1.784.229,00
Balanse: 53 Kortsiktig gjeld		
Bal.-H.Kap.: 5320 Annen kortsiktig gjeld		
Bal.-U.Kap: 53210 STATS- OG TRYGDEFORVALTNINGEN		
53210300 Oppgj. kto. MVA	-15.938,00	0,00
Sum bal.-U.Kap: 53210 STATS- OG TRYGDEFORVALTNINGEN	-15.938,00	0,00
Bal.-U.Kap: 53214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING		
53214000 Arbeidsgiveravgift	-37.875,00	-31.850,82
53214010 Forskuddstrekk skatt	-109.722,00	-119.505,00
Sum bal.-U.Kap: 53214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	-147.597,00	-151.355,82
Bal.-U.Kap: 53275 ANNEN GJELD		
53275014 Leverandørgjeld 2018 periodiseres til 2019	167.221,00	219.992,60
53275015 Reinli Sokneråd - testamentarisk gave	-359.052,74	0,00
Sum bal.-U.Kap: 53275 ANNEN GJELD	-191.831,74	219.992,60
Bal.-U.Kap: 53299 INTERIMSKONTO		
53299010 Negativ lønn	16.820,03	0,00
53299015 Feriepenger forrige år	0,00	-281.958,07
53299016 Feriepenger dette år	-285.666,61	0,00
53299090 Arb.g.avg. feriep.	-18.709,03	-18.471,69
Sum bal.-U.Kap: 53299 INTERIMSKONTO	-287.555,61	-300.429,76
Bal.-U.Kap: 53375 LEVERANDØRGJELD		
53375010 Leverandørgjeld	-472.276,51	-271.900,71
Sum bal.-U.Kap: 53375 LEVERANDØRGJELD	-472.276,51	-271.900,71
Sum bal.-H.Kap.: 5320 Annen kortsiktig gjeld	-1.115.198,86	-503.693,69
Sum balanse: 53 Kortsiktig gjeld	-1.115.198,86	-503.693,69
Balanse: 54 Langsiktig gjeld		
Bal.-H.Kap.: 5450 Andre lån		
Bal.-U.Kap: 54520 ANDRE LÅNGIVERE		
54520003 Opplysningsvesenets Fond	0,00	1,00
Sum bal.-U.Kap: 54520 ANDRE LÅNGIVERE	0,00	1,00
Sum bal.-H.Kap.: 5450 Andre lån	0,00	1,00
Sum balanse: 54 Langsiktig gjeld	0,00	1,00
Balanse: 55 Egenkapital		
Bal.-H.Kap.: 5510 Bundne driftsfond		
Bal.-U.Kap: 55200 BUNDNE DRIFTSFOND		
55200004 Menighetsbladet	-77.893,91	-81.334,47
55200042 Presteboligen - Hedalen	-685.030,95	-617.540,21
55200043 Kirkefond Hedalen	-475.738,51	-475.738,51
55200045 Fond legatgraver	-438.413,85	-431.311,85

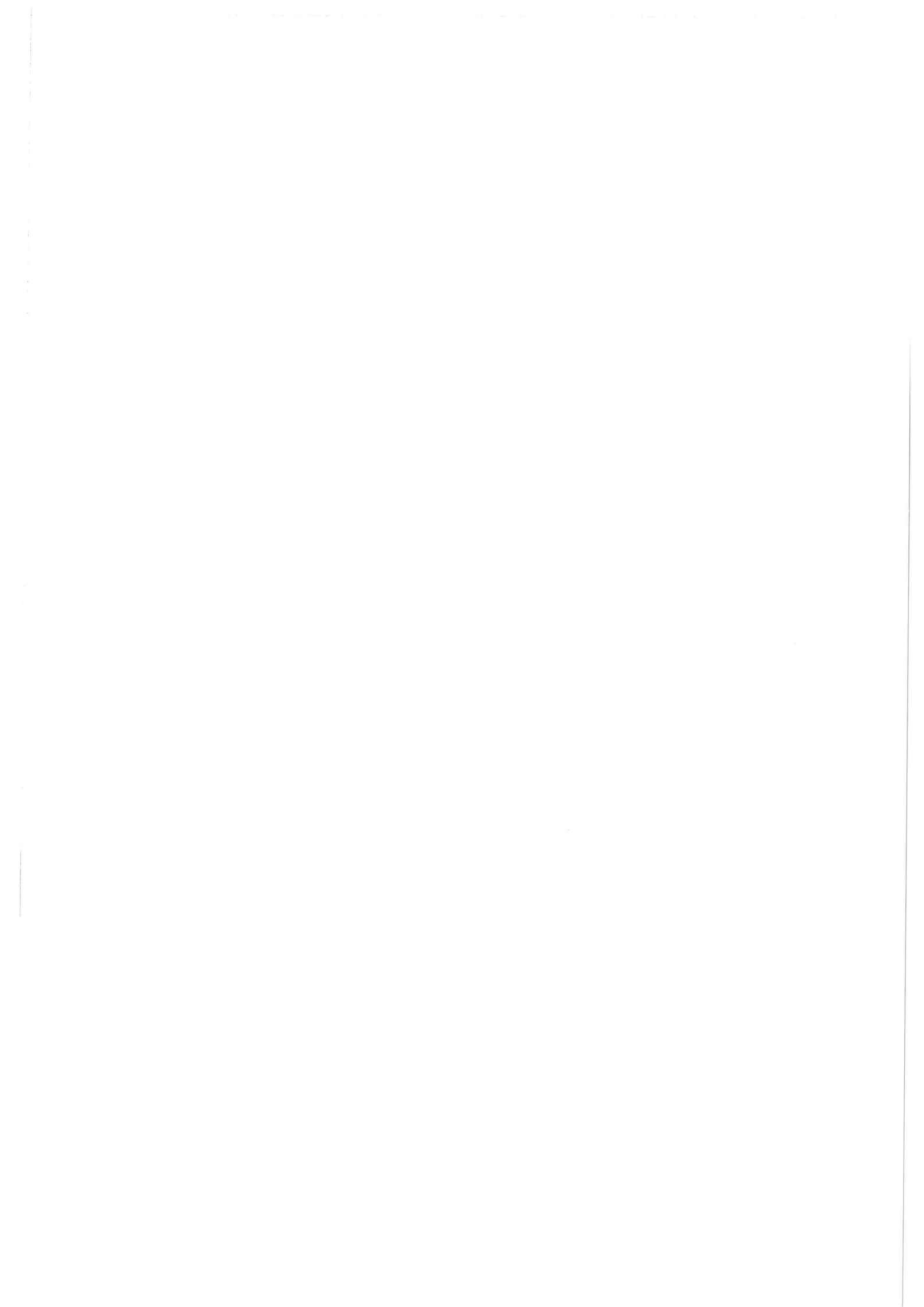


50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2018) - År/Periode 2018 1 - 12		21.05.2019
	Regnskap 2018	Regnskap 2017
55200047 Div. gravlegater v/Kirkevergen	-888.279,19	-764.658,79
55200048 Trosopplæring	-77.856,08	-84.491,84
55200050 Reinli Stavkyrkje vedlikehold	-6.050,00	-6.050,00
55200054 Stavkirker/RA	-124.760,00	0,00
Sum bal.-U.Kap: 55200 BUNDNE DRIFTSFOND	-2.774.022,49	-2.461.125,67
Sum bal.-H.Kap.: 5510 Bundne driftsfond	-2.774.022,49	-2.461.125,67
Bal.-H.Kap.: 5560 Disposisjonsfond		
Bal.-U.Kap: 55600 DISPOSISJONSFOND		
55600100 Disp.fond - felles	-1.456.540,70	-1.456.540,70
Sum bal.-U.Kap: 55600 DISPOSISJONSFOND	-1.456.540,70	-1.456.540,70
Sum bal.-H.Kap.: 5560 Disposisjonsfond	-1.456.540,70	-1.456.540,70
Bal.-H.Kap.: 5595 Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)		
Bal.-U.Kap: 55950 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK		
55950993 Regnskm. underskudd	441.151,06	0,00
Sum bal.-U.Kap: 55950 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	441.151,06	0,00
Sum bal.-H.Kap.: 5595 Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overs	441.151,06	0,00
Bal.-H.Kap.: 5599 Kapitalkonto		
Bal.-U.Kap: 55990 KAPITALKONTO		
55990003 Av-nedskr. fast eiend.	1.091.463,67	1.013.408,67
55990010 Bruk av midl.ekst.lån	213.333,67	213.333,67
55990600 Aktivert fast eiendom	-4.385.360,00	-2.659.400,00
55990602 Aktiv.utstyr,mask.transp.m.	-95.184,00	-95.184,00
55990603 Kjøp av aksjer og andeler	-56.036,00	-43.053,00
55990607 Avdrag på eksterne lån	-213.334,34	-213.335,34
Sum bal.-U.Kap: 55990 KAPITALKONTO	-3.445.117,00	-1.784.230,00
Sum bal.-H.Kap.: 5599 Kapitalkonto	-3.445.117,00	-1.784.230,00
Sum balanse: 55 Egenkapital	-7.234.529,13	-5.701.896,37
TOTALT	0,00	0,00





Noter



NOTER TIL REGNSKAP

1. Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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 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 3.320.000,-. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

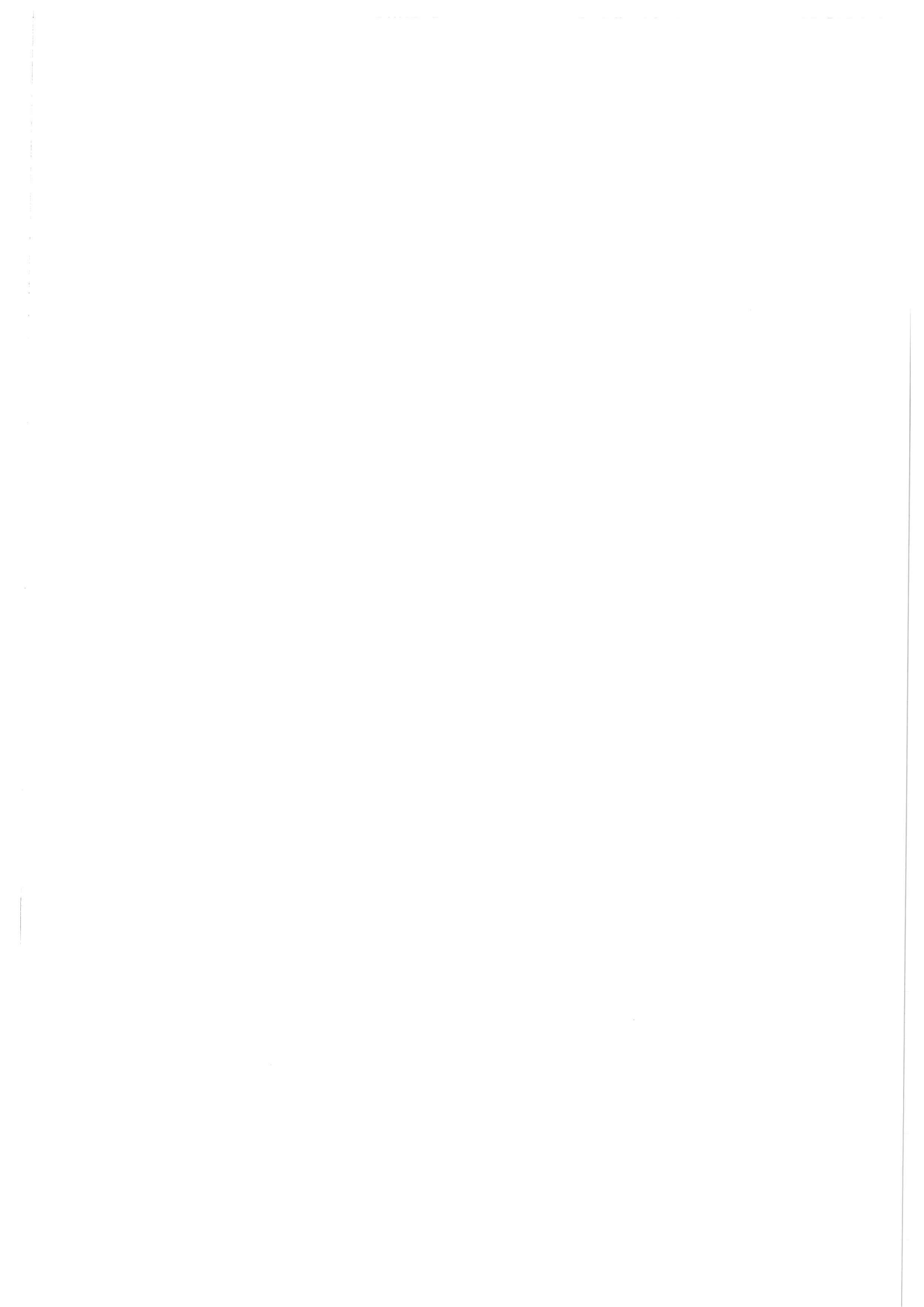
Det er videre inngått avtale om *tjenesteyting* med Sør-Aurdal kommune som dekker ulike driftsoppgaver.

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>Består av følgende poster:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønninger og honorarer	2 729 459	2 723 651
Arbeidsgiveravgift	199 060	188 734
Pensjonsutgifter	430 890	319 375
Andre lønnsutgifter/trekkpliktige forsikringsordninger		0
Sum lønns- og personalutgifter	<u>3 359 409</u>	<u>3 231 760</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte som utfører gjennomsnittlig årsverk	<u>-</u>	<u>-</u>

Godtgjørelser og honorarer:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Daglig leder - lønn	594 000	580 000

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 465.849,-.

Av premien i 2018 utgjør kr 203.004,- reguleringspremie.

Estimert brutto påløpt pensjonsforpliktelse er kr 5.380.024,-.

Estimerte pensjonsmidler utgjør kr 4.640.898,-.

Estimert netto pensjonsforpliktelse er kr 739.126,-.

Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler er ikke balanseført.

Det er innbetalt egenkapitalinnskudd på kr 12.983,- i 2018.

Egenkapitalinnskuddet er pr. 31.12.2018 kr 151.262,-.

6. Oversikt over investeringer

Det har i 2018, vært gjort en stor rehabiliteringsjobb ved Bagn kyrkje. Kommunen har finansiert dette.

7. Varige driftsmidler pr. 31.12.2018

	Verdi
52799001 Kirkene i Sør-Aurdal	6,00
52799002 Sør-Aurdal prestebolig	1,00
52799003 Bårehus Leirskogen	558 000,00
52799004 Tekn. bygg Reinli stavk.	111 600,00
52799005 Utv. kirkegårder	158 010,00
52799006 Tilb. Reinli kapell	255 222,00
52799007 Rullestolr. Bagn kirke	111 367,00
52799008 Presteboligen, Hedalen	130 000,00
52799009 Inng.p.Leirskogen kyrkje	243 689,00
52799010 Bagn kyrkje - tak vedlikehold ta	1 725 960,00
TOTALT	3 293 855,00

8. Vesentlige forpliktelser

Fellesrådet mottok på vegne av Reinli Sokneråd en testamentarisk gave på kr. 359.052,74 i 2018. Beløpet er postert på driftskontoen og kortsiktig gjeld i balansen og blir utbetalt til Reinli Sokneråd i 2019.

9. Avsetninger og bruk av avsetninger

	2018	2017
Disposisjonsfond		
Beholdning 01.01.	kr 1 456 541	kr 1 337 771
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr -	kr (166 741)
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Avsetninger til fondet	kr -	kr 285 511
Omklassifisering til bundne fond	kr -	kr -
Beholdning 31.12.	kr 1 456 541	kr 1 456 541
Bundne driftsfond		
Beholdning 01.01.	kr 2 461 125	kr 2 362 623
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr (107 931)	kr (249 846)
Avsetninger til fondene	kr 420 828	kr 348 348
Omklassifisering til bundne fond	kr -	kr -
Beholdning 31.12.	kr 2 774 022	kr 2 461 125
Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)		
Beholdning 01.01.	kr -	kr 329 302
Bruk i drift	kr -	kr 329 302
Regnsk.messig merforbruk i året	kr -	kr -
Beholdning 31.12.	kr -	kr -
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 merforbruk er på kr. 441.151,06.

11. Kapitalkonto

	<i>Debet</i>	<i>Kredit</i>
Inngående balanse		kr 1 784 230
Salg av fast eiendom og anlegg	kr -	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 78 055	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		kr 1 725 960
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 12 983
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Bruk av midler fra eksterne lån		
Avdrag på eksterne lån	kr 1	
Urealisert kurstap valutalån	kr -	
Urealisert kursgevinst valutalån		kr -
Utgående balanse	3 445 117	

12. Endring av arbeidskapital

Kapittel	Bilansregnskapet	31.12.2018	31.12.2017	Endring
51	Ordløpsnider	kr 4 904 610	kr 4 421 360	kr 483 250
53	Kortsiktig gjeld	kr 1 115 198	kr 508 693	kr 611 505
Arbeidskapital og endring i arbeidskapital		kr 3 789 412	kr 3 912 667	kr (128 255)

DRIFTS- OG INNVÆRREGNSKAPET	Beløp	Sm
Anskaffelse av midler:		
Inntekter driftsregnskap	kr 5 269 203	
Inntekter investeringsregnskap	kr -	
Innt. ved ekst. finanstransaksjoner	kr 61 147	
Sum anskaffelse av midler	kr 5 330 350	kr 5 330 350
Anvendelse av midler:		
Utgifter driftsregnskap	kr 5 445 622	
Utgifter investeringsregnskap		
Utbetalinger ved ekst. finanstransaksjoner	kr 12 983	
Sum anvendelse av midler	kr 5 458 605	kr 5 458 605
Anskaffelse- anvendelse av midler		kr (128 255)
Endring ubrukte lånemidler (økning-/reduksjon)		kr -
Endring arbeidskapital drifts- og inv. regnskap		kr (128 255)
Endring arbeidskapital i balansen		kr (128 255)
Differanse (forklars nedenfor)		kr -
Forklaring til differanse i arbeidskapital:		
	kr -	
	kr -	
	kr -	
	kr -	kr -

