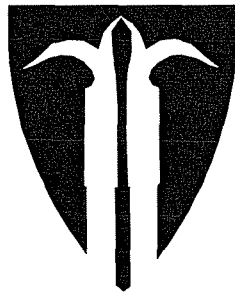


**NORDRE LAND KIRKELIGE FELLESRÅD**

**2870 DOKKA**

**REGNSKAP  
2014**



Godkjent av styret i FELLESRÅDET i møte den.....

# **REGNSKAPET NORDRE LAND KIRKELIGE FELLESRÅD DRIFTSÅRET 2014**

## **INNHOLD**

**REGNSKAPSSKJEMA 2A – DRIFTSREGNSKAPET**

**REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERINGSREGNSKAPET**

**REGNSKAPSSKJEMA 3 – BALANSEREGNSKAPET**

**NOTER**

**VEDLEGG TIL REGNSKAPET**





2 A

## Regnskapsskjema - Drift

20 Nordre Land Kirkelige Fellesråd - 2014

20.03.2015

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1.323.762,27	1.435.000,00	1.435.000,00	1.833.804,10
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner/overføringer	495.359,73	580.750,00	241.500,00	555.821,08
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	198.000,00	198.000,00	198.000,00	198.000,00
Statlige tilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	4.917.565,00	4.828.300,00	4.828.300,00	4.743.262,00
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	297.000,00	0,00	0,00	3.410,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7.231.687,00</b>	<b>7.042.050,00</b>	<b>6.702.800,00</b>	<b>7.334.297,18</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønn og sosiale utgifter	4.422.208,58	4.639.200,00	4.536.200,00	4.106.472,91
Kjøp av varer og tjenester	1.701.477,31	1.555.200,00	1.277.600,00	1.216.757,05
Refusjoner/overføringer	311.547,18	236.250,00	194.000,00	281.348,58
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	198.000,00	198.000,00	198.000,00	198.000,00
Tilskudd og gaver	1.417,00	0,00	0,00	1.403,00
<b>Sum driftsutgifter:</b>	<b>6.634.650,07</b>	<b>6.628.650,00</b>	<b>6.205.800,00</b>	<b>5.803.981,54</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>597.036,93</b>	<b>413.400,00</b>	<b>497.000,00</b>	<b>1.530.315,64</b>
Renteinntekter og utbytte	82.482,92	16.706,00	3.000,00	14.899,64
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostn.	309,25	0,00	0,00	308,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>82.173,67</b>	<b>16.706,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>14.591,64</b>
Avskrivninger	163.745,12	0,00	0,00	145.553,52
Motpost avskrivninger	163.745,12	0,00	0,00	145.553,52
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>679.210,60</b>	<b>430.106,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.544.907,28</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	497.444,26	497.444,26	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	83.600,00	83.600,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	42.633,75	0,00	0,00	80.556,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>623.678,01</b>	<b>581.044,26</b>	<b>0,00</b>	<b>80.556,00</b>
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	124.000,93	124.000,93	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	862.034,33	862.034,33	500.000,00	822.675,00
Avsatt til bundne fond	97.668,48	0,00	0,00	223.536,02
Overført til investeringsregnskapet	25.114,80	25.115,00	0,00	81.808,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>1.108.818,54</b>	<b>1.011.150,26</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.128.019,02</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKI</b>	<b>194.070,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>497.444,26</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUD</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



2 B

## Regnskapsskjema - Investering

20 Nordre Land Kirkelige Fellesråd - 2014

20.03.2015

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	181.546,00	180.000,00	0,00	167.000,00
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter, låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	13.706,00	13.706,00	0,00	12.408,00
Avsetninger	11.409,00	11.409,00	0,00	0,00
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>206.661,00</b>	<b>205.115,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.408,00</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
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	36.309,20	36.000,00	0,00	0,00
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	72.000,00	72.000,00	0,00	97.600,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>108.309,20</b>	<b>108.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.600,00</b>
Overført fra driftsregnskapet	25.114,80	25.115,00	0,00	81.808,00
Bruk av avsetninger	73.237,00	72.000,00	0,00	0,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>206.661,00</b>	<b>205.115,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.408,00</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## VEDLEGG 3

## Regnskapsskjema - BALANSE

20 Nordre Land Kirkelige Fellesråd - 2014

20.03.2015

---

Regnskap 2014      Regnskap 2013

**EIENDELER:****Anleggsmidler**

Faste eiendommer og anlegg	4.418.290,46	4.525.543,33
Utstyr, maskiner og transportmidler	721.907,20	596.853,45
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	147.496,00	133.790,00

**Omløpsmidler**

Kortsiktige fordringer	492.428,00	416.294,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	2.921.003,19	2.023.308,76

---

**SUM EIENDELER:** 8.701.124,85      7.695.789,54

**EGENKAPITAL OG GJELD:****Egenkapital**

Disposisjonsfond	1.527.872,33	822.675,00
Bundne driftsfond	826.733,97	771.699,24
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)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	194.070,07	497.444,26
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0,00	-124.000,93
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	-11.409,00
Kapitalkonto	5.287.693,66	5.256.186,78

**Gjeld****Langsiktig gjeld**

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00

**Kortsiktig gjeld**

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	864.754,82	483.194,19

---

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD:** 8.701.124,85      7.695.789,54

**Memoriakonti**

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

## Note 1 - Endringer i arbeidskapitalen.

### Fra balansen:

Omløpsmidler	2 439 603,00	3 413 431,19	-973 828
Kortsiktig gjeld	483 194,00	864 754,82	381 561
Sum endring i balansen			-592 267
Sum endring for avst. mot drift/inv.			

### Fra drift og investering:

	Fra drift	Fra investering	
Sum inntekter	7 033 687,00	108 309,20	
Sum utgifter	6 600 395,62	181 546,00	
Avskrivninger	163 745,12	0,00	
Eks. finansieringsinnt.	82 482,92	0,00	
Eks. finansieringsutg.	309,25	13 706,00	
Sum diff. Drift/Investering	679 210,17	-86 942,80	592 267
Differanse			<u>0,00</u>

## Note 2 - Spesifisering av aksjer og andeler

IB 01.01.14 - Anleggsmidler - aksjer og andeler	133 790,00
"kjøp" av andeler - egenkapitalinnskudd KLP	13 706,00
UB 31.12.14 Aksjer og andeler	<u>147 496,00</u>

## Note 3 - Fond

Budsjettert bruk av disp. fond var kr. 83.600,00. Hele beløpet er inntektsført i 2014.  
Budsjettert avsetning til disp.fond var kr. 862.034,33. Hele beløpet er avsatt i 2014.  
Disposisjonsfondets saldo er da pr. 31.12.2014 kr. 1.527.872,33,00.

Gravfond ble overført Kirkelig Fellesråd fra den 1/7 2010. Det ble i løpet av 2014 avsatt kr. 97.668,48 til bundet fond, mens det er brukt kr. 42.633,75 av fondet.  
Saldo på gravfond (bundet fond) pr. 31.12.2014 er Kr. 826.733,97.

## Note 4 - Uinndekkede merforbruk

5.5900.005 Akkumulert uinndekket-drift	<u>0,00</u>
5.5970.001 Akkumulert uinndekket- investering	<u>0,00</u>

## Note 5 - Resultat i driftsregnskapet

5.5950.001 Mindreforbruk (overskudd) 2014	194 070,07	<u>194 070,07</u>
---	------------	-------------------

## Note 6 - Resultat i investeringsregnskapet

5.5900.105 Merforbruk / mindreforbruk 2014	0,00	<u>0,00</u>
--	------	-------------

## NOTE nr. 7: Kapitalkonto

<b>KAPITALKONTO</b>			
01.01.2014 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2014 Balanse (kapital)	5 256 186,78
<b>Debetposterings i året:</b>		<b>Kreditposterings i året:</b>	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	0,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	107 252,87		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	181 546,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	56 492,25	Kjøp av aksjer og andeler	13 706,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	0,00
Avdrag på formidlings/startlån	0,00	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	0,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	0,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning a	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning a	0,00
<b>31.12.2014 Balanse</b>		<b>31.12.2014 Balanse</b>	
<b>Kapitalkonto</b>	<b>5 287 693,66</b>	<b>(underskudd i kapital)</b>	
<b>Avstemming</b>	<b>5 451 438,78</b>		<b>5 451 438,78</b>
<b>Differanse</b>	<b>0,00</b>		



## **NOTE 8 - Pensjonsforpliktelse**

### **Tjenestepensjon**

Nordre Land kirkelige fellestråds pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariff-festede tjenestepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal landspensjonskasse og omfatter 20 ansatte pr. 1.1.2014, hvorav 8 aktive medlemmer, 8 oppsatte og 4 pensjonister. Denne ordningen gir en definert ytelse i henhold til tariffavtalen i kirkelig sektor gjennom KA (Kirkelig arbeidsgiverorganisasjon) tariffavtaler. Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon.

### **AFP**

De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner.

### **Regnskapsføring**

Krav om premieinnbetaling til KLP Forsikring er utgiftsført som pensjonskostnad i regnskapet for 2014, jf. Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellestråd og menighetsråd i Den norske kirkes regler, samt anbefalingene/standardene gitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsførte pensjonskostnader i 2014 er kr 492.841,51,-.

## NOTE 9

### **Strykninger**

*Dersom regnskapet til Kirkelig Fellesråd ikke kan legges frem minst i balanse, skal pliktmessige strykninger foretas, jfr KKFMØ § 5-1 nr. 5.*

#### **Driftsregnskapet:**

*Det er ikke foretatt følgende regnskapsmessige strykninger i driftsregnskapet i 2014.*

#### **Investeringsregnskapet:**

*Det er ikke foretatt regnskapsmessige strykninger i investeringsregnskapet i 2014.*

HOVEDOVERSIKT  
DRIFTSREGNSKAPET 2014  
NORDRE LAND KIRKELIGE FELLESRÅD

		REGNSKAP 2014	REV BUDSJETT 2014	BUDSJETT 2014	REGNSKAP 2013
<b>11000</b>	<b>KIRKELIG ADMINISTRASJON</b>				
	driftsutgifter	1 386 842,77	1 488 900,00	1 488 900,00	1 272 255,02
	kalkulatoriske utgifter ved tjenesteyting	139 000,00	139 000,00	139 000,00	139 000,00
	<i>driftsutgifter</i>	<b>1 525 842,77</b>	<b>1 627 900,00</b>	<b>1 627 900,00</b>	<b>1 411 255,02</b>
	driftsinntekter	-4 991 311,60	-4 853 800,00	-4 853 800,00	-4 775 391,45
	kalkulatoriske inntekter ved tjenesteyting	-139 000,00	-139 000,00	-139 000,00	-139 000,00
	<b>driftsresultat</b>	<b>-3 604 468,83</b>	<b>-3 364 900,00</b>	<b>-3 364 900,00</b>	<b>-3 503 136,43</b>
	finansutgifter	1 011 355,29	1 011 150,26	500 000,00	904 791,00
	finansinntekter	-559 461,52	-514 150,26	-3 000,00	12 702,63
	<i>finansresultat</i>	<b>451 893,77</b>	<b>497 000,00</b>	<b>497 000,00</b>	<b>917 493,63</b>
	<b>FORMÅLETS RESULTAT</b>	<b>-3 152 575,06</b>	<b>-2 867 900,00</b>	<b>-2 867 900,00</b>	<b>-2 585 642,80</b>
<b>12000</b>	<b>KIRKER</b>				
	driftsutgifter	2 442 761,77	2 371 400,00	2 287 800,00	2 140 350,71
	kalkulatoriske utgifter ved tjenesteyting	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
	<i>driftsutgifter</i>	<b>2 452 761,77</b>	<b>2 381 400,00</b>	<b>2 297 800,00</b>	<b>2 150 350,71</b>
	driftsinntekter	-342 800,12	-146 000,00	-146 000,00	-306 521,10
	kalkulatoriske utgifter ved tjenesteyting	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
	<b>driftsresultat</b>	<b>2 099 961,65</b>	<b>2 225 400,00</b>	<b>2 141 800,00</b>	<b>1 833 829,61</b>
	finansieringsutgifter	90 370,45	0,00	0,00	107 269,91
	finansieringsinntekter	-173 970,45	-83 600,00	0,00	-107 269,91
	<i>resultat finansiering</i>	<b>-83 600,00</b>	<b>-83 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>FORMÅLETS RESULTAT</b>	<b>2 016 361,65</b>	<b>2 141 800,00</b>	<b>2 141 800,00</b>	<b>1 833 829,61</b>
<b>13000</b>	<b>KIRKEGÅRDER</b>				
	driftsutgifter	2 064 355,92	2 115 200,00	2 115 200,00	1 983 090,27
	kalkulatoriske utgifter ved tjenesteyting	49 000,00	49 000,00	49 000,00	49 000,00
	<i>driftsutgifter</i>	<b>2 113 355,92</b>	<b>2 164 200,00</b>	<b>2 164 200,00</b>	<b>2 032 090,27</b>
	driftsinntekter	-1 157 178,01	-1 384 000,00	-1 384 000,00	-1 794 197,14
	kalkulatoriske utgifter ved tjenesteyting	-49 000,00	-49 000,00	-49 000,00	-49 000,00
	<b>driftsresultat</b>	<b>907 177,91</b>	<b>731 200,00</b>	<b>731 200,00</b>	<b>188 893,13</b>
	finansieringsutgifter	73 478,69	0,00	0,00	38 283,61
	finansieringsinntekter	-73 374,67	0,00	0,00	-38 283,61
	<i>resultat finansiering</i>	<b>104,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>FORMÅLETS RESULTAT</b>	<b>907 281,93</b>	<b>731 200,00</b>	<b>731 200,00</b>	<b>188 893,13</b>

<b>14110</b>	<b>DÅPSOPPLÆRING</b>				
	driftsutgifter	34 980,00	17 000,00	17 000,00	18 745,00
	driftsinntekter	-6 159,75	-2 000,00	-2 000,00	-1 846,40
	<b>FORMÅLETS RESULTAT</b>	<b>28 820,25</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>16 898,60</b>
<b>14120</b>	<b>KONFIRMANTUNDERVISNING</b>				
	driftsutgifter	93 813,00	36 000,00	36 000,00	33 621,70
	driftsinntekter	-97 768,20	-108 000,00	-108 000,00	-90 275,14
	<b>FORMÅLETS RESULTAT</b>	<b>-3 955,20</b>	<b>-72 000,00</b>	<b>-72 000,00</b>	<b>-56 653,44</b>
<b>14130</b>	<b>KIRKEMUSIKALSK ARBEID</b>				
	driftsutgifter	37 078,80	55 000,00	55 000,00	54 669,34
	driftsinntekter	-15 482,80	-11 000,00	-11 000,00	-9 855,25
	<b>FORMÅLETS RESULTAT</b>	<b>21 596,00</b>	<b>44 000,00</b>	<b>44 000,00</b>	<b>44 814,09</b>
<b>14140</b>	<b>OVERFØRING TIL MENIGHETS RÅD</b>				
	driftsutgifter	5 237,00	7 900,00	7 900,00	20 592,00
	driftsinntekter	-1 047,40	0,00	0,00	-2 809,20
	<b>driftsresultat</b>	<b>4 189,60</b>	<b>7 900,00</b>	<b>7 900,00</b>	<b>17 782,80</b>
	finansieringsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>resultat finansiering</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>FORMÅLETS RESULTAT</b>	<b>4 189,60</b>	<b>7 900,00</b>	<b>7 900,00</b>	<b>17 782,80</b>
<b>14150</b>	<b>TROSOPPLÆRING</b>				
	driftsutgifter	287 222,61	339 250,00	0,00	0,00
	driftsinntekter	-316 287,85	-339 250,00	0,00	0,00
	<b>driftsresultat</b>	<b>-29 065,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	finansutgifter	13 276,00	0,00	0,00	0,00
	finansinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>finansresultat</b>	<b>13 276,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>FORMÅLETS RESULTAT</b>	<b>-15 789,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>15000</b>	<b>GRAVFOND</b>				
	driftsutgifter	84 358,20		0,00	82 657,50
	driftsinntekter	-105 651,27		0,00	-155 401,50
	<i>driftsresultat</i>	<b>-21 293,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-72 744,00</b>
	finansieringsutgifter	84 392,48			223 536,02
	finansieringsinntekter	-63 099,41		0,00	-108 158,27
	<i>resultat finansiering</i>	<b>21 293,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 377,75</b>
	<b>FORMÅLETS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 633,75</b>

Resultat alle formål	-194 070,07	0,00	0,00	-497 444,26
Disponert av tidligere års overskudd	0,00		0,00	0,00
Dekket tidligere års underskudd	0,00		0,00	0,00
Årets regnskapsmessige resultat (overskudd)	-194 070,07	0,00	0,00	-497 444,26

## KONTOART - DRIFT

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2014	2014	2014	2013
30100	Fast lønn	3 174 443,30	3 125 300,00	3 054 300,00	3 027 467,57
30108	Avtalefestede tillegg	85 681,53	145 000,00	135 000,00	82 529,27
30200	Lønn vikarer	26 271,55	6 000,00	6 000,00	18 662,36
30202	Ferievikarer	55 020,34	7 100,00	7 100,00	1 372,25
30300	Ekstrahjelp	33 674,19	121 800,00	121 800,00	73 991,27
30400	Overtid	6 073,51	10 200,00	10 200,00	7 463,15
30500	Diverse lønn	13 000,00	0,00	0,00	0,00
30600	Trekkpliktige godtgjørelser	87 522,96	64 000,00	62 000,00	61 949,88
30800	Møtegodtgjørelser m.l.	37 365,16	53 000,00	53 000,00	51 497,08
30900	Pensjonspremie klp	492 841,51	663 800,00	651 800,00	400 150,19
30990	Arbeidsgiveravgift	410 314,53	443 000,00	435 000,00	381 389,89
31000	Kontormatriell	3 664,20	7 000,00	6 000,00	5 431,29
31001	Aviser, tidsskrifter, faglitt.	199 932,84	114 600,00	20 000,00	26 041,03
31100	Aktivitetsrelatert forbruksmatr./utstyr/tj	76 723,74	72 000,00	30 000,00	37 929,29
31150	Beverting	14 601,90	19 000,00	19 000,00	15 010,03
31151	Matvarer	495,00	0,00	0,00	156,00
31200	Annet forbruksmatriell	14 915,27	27 000,00	17 000,00	456,86
31201	Arbeidstøy	1 238,72	10 000,00	10 000,00	9 348,68
31202	Rengjøringsmatriell	1 220,04	7 000,00	7 000,00	6 417,03
31207	Velferdstiltak/påskjønnelser	4 655,00	6 100,00	6 100,00	11 364,30
31300	Portoutgifter	0,00	0,00	0,00	29,00
31301	Telefonutgifter	13 665,55	13 000,00	13 000,00	13 071,95
31303	Linjeleie, datakommunisasjon	5 157,94	5 000,00	5 000,00	712,48
31304	Bankgebyrer	847,68	2 000,00	2 000,00	2 819,22
31400	Annonser	59 691,32	21 500,00	21 500,00	23 075,10
31500	Opplæring, kurs(ikke oppgavepliktig)	85 524,62	47 000,00	37 000,00	26 045,93
31550	Reiseutgifter/opplæring(ikke oppgaveplik	54,00	0,00	0,00	918,52
31600	Skyss og kost generelt	131 485,51	127 000,00	122 000,00	122 503,28
31700	Drift og vedlikehold egne transportmidler	17 767,63	15 000,00	15 000,00	23 557,58
31701	Forsikring/årsavgift egne transportmidler	25 387,00	4 100,00	4 100,00	11 137,00
31704	Ikke oppgavepliktige reiseutgifter	9 313,16	0,00	0,00	4 067,63
31800	Strøm	350 992,92	350 000,00	350 000,00	327 999,25
31850	Ulykkesforsikring ansatte	9 613,00	2 000,00	2 000,00	1 450,00
31851	Gruppelivsforsikring ansatte	25 126,00	26 000,00	26 000,00	0,00
31852	Forsikringer bygg og anlegg	10 463,00	11 000,00	11 000,00	10 330,00
31853	Pers./Ulykke, Fritidforsikring	3 542,00	0,00	0,00	0,00
31900	Husleie og leie av lokaler	2 000,00	4 800,00	1 800,00	2 500,00
31950	Eiendomsgebyrer	5 640,80	3 000,00	3 000,00	3 398,40
31951	Gebyrer til offentlige registre	0,00	0,00	0,00	222,22
31952	Kontigenter	46 899,41	40 000,00	40 000,00	43 363,07
31953	Lisensavtaler	67 119,08	72 100,00	72 100,00	63 031,93
31955	Avgift for opphavsrettigheter	9 715,00	10 000,00	10 000,00	9 569,00
32000	Inventar	24 387,63	83 000,00	25 000,00	27 612,60
32001	Utstyr og redskap	157 236,32	107 000,00	78 000,00	69 708,68
32200	Leasing av kontormaskiner	15 655,40	33 000,00	33 000,00	21 215,77
32201	Leie/leasing av transportmidler	260,00	10 000,00	10 000,00	7 200,00
32202	Leie/leasing av maskiner/utstyr	6 719,60	8 000,00	8 000,00	8 204,42
32300	Vedlikehold og byggtjenester	78 196,52	51 000,00	51 000,00	63 083,52

32400	Serviceavtaler/driftsavtaler	37 800,00	62 000,00	62 000,00	52 389,20
32402	Reprasjoner	10 952,00	22 000,00	22 000,00	11 665,00
32500	Materialer til vedlikehold	0,00	10 000,00	10 000,00	2 190,70
32600	Renhold/vaskeri og vaktm.tj.	9 376,60	11 000,00	11 000,00	13 096,00
32650	Vakthold/vekter og alarmtjenester	95 510,55	65 000,00	65 000,00	63 014,23
32700	Honorarer,konsulenttjenester	67 930,36	77 000,00	52 000,00	75 420,86
33400	Refusjon til fellesråd	84 355,00	0,00	0,00	82 650,00
33500	Refusjon til menighetsråd	3 000,00	0,00	0,00	0,00
33700	Refusjon til andre	0,00	0,00	0,00	2 101,50
33900	Kalk.utg.ved kommunal tj.yting	198 000,00	198 000,00	198 000,00	198 000,00
34290	Moms generell komp.ordning	224 192,18	236 250,00	194 000,00	196 597,08
34700	Tilskudd til andre	1 417,00	0,00	0,00	1 403,00
35000	Renteutgifter	309,25	0,00	0,00	308,00
35300	Dekning av tidl.års underskudd	124 000,93	124 000,93	0,00	0,00
35400	Avsetning disposisjonsfond	862 034,33	862 034,33	500 000,00	822 675,00
35500	Avsetninger til bundne fond	97 668,48	0,00	0,00	223 536,02
35700	Overføring til inv.regnskapet	25 114,80	25 115,00	0,00	81 808,00
35800	Regnskapsmessig mindreforbruk	194 070,07	0,00	0,00	497 444,26
35900	Avskrivninger	163 745,12	0,00	0,00	145 553,52
36000	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	-4 934,00	-8 000,00	-8 000,00	-6 840,00
36001	Gravfesteavgifter	-959 500,00	-1 150 000,00	-1 150 000,00	-1 483 000,00
36100	Betaling fra deltakere	-103 800,00	-110 000,00	-110 000,00	-92 200,00
36150	Innbetaling til gravfond	-105 651,27	0,00	0,00	-155 401,50
36201	Andre gebyrer	-5 302,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 569,00
36500	Avg.pliktig salg av varer og tjenester	-18 110,00	-45 000,00	-45 000,00	-45 093,60
36501	Bet. for gravstell - avg.pl.	-126 465,00	-115 000,00	-115 000,00	-43 700,00
37000	Refusjon fra staten	-25 450,00	-332 000,00	-35 000,00	-64 502,00
37100	Refusjon sykepenger	-147 175,00	0,00	0,00	-161 169,00
37280	Refusjon moms påløpt inv. regnskapet	0,00	0,00	0,00	-33 400,00
37290	Refusjon moms påløpt dr.regnskapet	-224 192,18	-236 250,00	-194 000,00	-196 597,08
37500	Refusjon fra menighetsråd	-29 890,00	-10 000,00	-10 000,00	0,00
37700	Refusjon fra andre (private)	-59 131,55	-2 500,00	-2 500,00	-9 042,00
37701	Forsikringsoppgjør	-9 521,00	0,00	0,00	-11 961,00
37702	Refusjon fra gravfondskonto	0,00	0,00	0,00	-79 150,00
37900	Kalk.inntekt.kommunal tj.yting,	-198 000,00	-198 000,00	-198 000,00	-198 000,00
38300	Tilskudd fra kommunen	-4 917 565,00	-4 828 300,00	-4 828 300,00	-4 743 262,00
38700	Tilskudd / gaver fra andre	-297 000,00	0,00	0,00	-3 410,00
39000	Renter av bankinnskudd	-82 482,92	-16 706,00	-3 000,00	-14 899,64
39300	Bruk av tidl.mindreforbruk	-497 444,26	-497 444,26	0,00	0,00
39400	Bruk av disposisjonsfond	-83 600,00	-83 600,00	0,00	0,00
39500	Bruk av bundne fond	-42 633,75	0,00	0,00	-80 556,00
39900	Motpost avskrivninger	-163 745,12	0,00	0,00	-145 553,52
	<b>T O T A L T</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**KONTOART - INVESTERING**

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2014	2014	2014	2013
42200	Leie/leasing kjøp av maskiner	145 236,80	180 000,00	0,00	133 600,00
44290	Momskompensasjon investering utgift	36 309,20	0,00	0,00	33 400,00
45201	Utlån, kjøp av aksjer og andeler	13 706,00	13 706,00	0,00	12 408,00
45301	Dekning tidligere års negativt resultat	11 409,00	11 409,00	0,00	0,00
47290	Momskompensasjon investering inntekt	-36 309,20	-36 000,00	0,00	0,00
48000	Overføringer fra staten	-72 000,00	-72 000,00	0,00	-97 600,00
49400	Bruk av disposisjonsfond	-73 237,00	-72 000,00	0,00	0,00
49701	Overført fra driftsregnskapet	-25 114,80	-25 115,00	0,00	-81 808,00
	<b>TOTALT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>SUM PR. ANSVAR - DRIFT</b>
-------------------------------

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2014	2014	2014	2013
11000	Fellesrådet	-2 958 504,99	-2 867 900,00	-2 867 900,00	-2 088 198,54
12000	Kirker	2 016 361,65	2 141 800,00	2 141 800,00	1 833 829,61
13000	Kirkegårder	907 281,93	731 200,00	731 200,00	188 893,13
14110	Dåpsopplæring	28 820,25	15 000,00	15 000,00	16 898,60
14120	Konfirmantarbeid	-3 955,20	-72 000,00	-72 000,00	-56 653,44
14130	Kirkemusikalsk arbeid	21 596,00	44 000,00	44 000,00	44 814,09
14140	Overføring til menighetsråd	4 189,60	7 900,00	7 900,00	17 782,80
14150	Trosopplæring	-15 789,24	0,00	0,00	0,00
15000	Gravfond	0,00	0,00	0,00	42 633,75
	<b>TOTALT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>SUM PR. TJENESTE / FUNKSJON - DRIFT</b>
--

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2014	2014	2014	2013
4100 Adm.fellesrådet	-3 456 172,13	-2 867 900,00	-2 867 900,00	-2 237 723,52
4101 Fellesrådet	45 773,17	0,00	0,00	149 524,98
4200 Fellesutgifter kirker	1 378 309,04	2 141 800,00	2 141 800,00	1 335 414,49
4210 Østsinni kirke	148 206,31	0,00	0,00	91 655,15
4220 Nordsinni kirke	137 819,08	0,00	0,00	107 319,63
4230 Åmodt kirke	161 329,75	0,00	0,00	108 767,66
4240 Lunde kirke	131 173,44	0,00	0,00	92 842,78
4250 Kinn kirke	55 457,52	0,00	0,00	35 284,28
4260 Vølstad kirke	54 871,78	0,00	0,00	26 660,95
4270 Haugner kirke	37 747,88	0,00	0,00	30 375,53
4280 Åsli kirke	4 761,85	0,00	0,00	5 509,14
4300 Fellesutgifter kirkegårder	731 224,35	723 200,00	723 200,00	60 335,83
4310 Østsinni kirkegård	73 273,09	0,00	0,00	91 358,51
4320 Nordsinni kirkegård	22 380,71	0,00	0,00	-11 993,66
4330 Åmodt kirkegård	19 149,68	0,00	0,00	31 949,97
4340 Lunde kirkegård	27 245,88	0,00	0,00	24 188,00
4350 Kinn kirkegård	5 998,80	0,00	0,00	409,80
4360 Vølstad kirkegård	13 258,13	0,00	0,00	5 805,29
4370 Haugner kirkegård	215,20	0,00	0,00	1 061,72
4380 Åsli kirkegård	5 337,78	0,00	0,00	4 470,21
4390 Utgifter/inntekter gravstell	-12 198,78	8 000,00	8 000,00	-18 692,54
4400 Menighetsarbeid	11 870,41	-5 100,00	-5 100,00	22 842,05
4500 Gravfond	0,00	0,00	0,00	42 633,75
8900 Finansieringstransaksjoner	402 967,06	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## BALANSE 2014

	IB	Bevegelse	UB
Konto/art: 51020001 Dnbnor - 2075 07 29569 d	953 209,72	-465 579,88	487 629,84
Konto/art: 51020002 Dnbnor - 2075 07 29453 s	144 129,07	-6 444,87	137 684,20
Konto/art: 51020005 OCR-konto kommfakt - 508	233 420,73	1 383 141,72	1 616 562,45
Konto/art: 51020010 DnbNor - 2075 07 28473 G	692 549,24	-13 422,54	679 126,70
Konto/art: 51310155 Forv. ref. sykep./fødsel	25 336,00	-7 083,00	18 253,00
Konto/art: 51314914 Fylkesskattesjefen -Mva-	229 996,00	30 505,00	260 501,00
Konto/art: 51370001 Kortsiktige fordringer	0,00	108 000,00	108 000,00
Konto/art: 51375001 KOMFAKT - 10KIRK	160 962,00	-55 288,00	105 674,00
Konto/art: 52100001 Egenkapitalinnskudd KLP	133 790,00	13 706,00	147 496,00
Konto/art: 52499210 Kirkene - Lys / Enøk-til	188 319,00	-18 831,90	169 487,10
Konto/art: 52499241 Lydvernanlegg Lunde Kirk	169 230,45	-19 354,35	149 876,10
Konto/art: 52499254 Nordsinni kirke - El-anl	70 304,00	-1 406,00	68 898,00
Konto/art: 52499305 Kubota BX2350D traktor m	169 000,00	-16 900,00	152 100,00
Konto/art: 52499306 Kubota 235 D Traktor	0,00	181 546,00	181 546,00
Konto/art: 52799210 Orgel - Nordsinni kirke	2 009 865,33	-46 741,06	1 963 124,27
Konto/art: 52799220 Orgel - Lunde kirke	516 800,00	-12 920,00	503 880,00
Konto/art: 52799230 Østsinni kirke g.nr. ?	1,00	0,00	1,00
Konto/art: 52799231 Østsinni kirkegård ny?	1 065 344,40	-26 633,61	1 038 710,79
Konto/art: 52799240 Åmodt kirke g.nr. ?	64 356,62	-1 313,38	63 043,24
Konto/art: 52799250 Nordsinni kirke g.nr.	1,00	0,00	1,00
Konto/art: 52799251 Nordsinni Kirke -Driftsb	20 157,00	-448,00	19 709,00
Konto/art: 52799252 Nordsinni Kirke - Drifts	177 681,00	-3 780,00	173 901,00
Konto/art: 52799253 Nordsinni Kirke - drifts	91 077,00	-1 871,00	89 206,00
Konto/art: 52799260 Lunde kirke g.nr.	1,00	0,00	1,00
Konto/art: 52799261 Lunde kirke servicebygg	336 672,00	-8 416,80	328 255,20
Konto/art: 52799270 Kinn kirke g.nr.	1,00	0,00	1,00
Konto/art: 52799271 Kinn kirke.bårehus	1,00	0,00	1,00
Konto/art: 52799280 Haugner kirke g.nr.	209 182,98	-4 269,02	204 913,96
Konto/art: 52799290 Vølstad krike g.nr.	1,00	0,00	1,00
Konto/art: 52799291 Vølstad kirke hc-inngang	34 400,00	-860,00	33 540,00
Konto/art: 52799295 Åsli kirke g.nr. 9 b.nr?	1,00	0,00	1,00
Konto/art: 53214000 Beregnet arbeidsgiveravg	-50 175,85	-16 478,83	-66 654,68
Konto/art: 53214001 Arb.giv.avg. av ferieop.	-37 646,56	37 646,56	0,00
Konto/art: 53214002 Arb.giv.avg. av ferieop.	0,00	-39 698,53	-39 698,53
Konto/art: 53214100 Forskuddstrekk	-119 594,00	-14 681,00	-134 275,00
Konto/art: 53214101 Påleggstrekk	-2 780,00	-5 800,00	-8 580,00
Konto/art: 53275000 Leverandørgjeld	-118 667,86	-112 679,85	-231 347,71
Konto/art: 53275101 Feriepenger opptjent det	0,00	-374 516,40	-374 516,40
Konto/art: 53275102 Feriepenger opptjent for	-355 158,66	355 158,66	0,00
Konto/art: 53299001 Interimskonto bank	222 711,00	-222 711,00	0,00
Konto/art: 53299004 Interimskonto - Lev. mel	-3 931,26	3 621,76	-309,50
Konto/art: 53299630 Oppgjørskonto fylkesskat	-17 951,00	8 578,00	-9 373,00
Konto/art: 55100100 Bundet driftsfond	0,00	-13 276,00	-13 276,00
Konto/art: 55100200 Gravfond - Bundet fond	-771 699,24	-41 758,73	-813 457,97
Konto/art: 55600100 Disposisjonsfond	-822 675,00	617 477,67	-205 197,33
Konto/art: 55600200 Festeavgifter	0,00	-1 322 675,00	-1 322 675,00

Konto/art: 55900005 Underskudd drift	124 000,93	-124 000,93	0,00
Konto/art: 55950001 Regnsk.messig mindreforb	-497 444,26	303 374,19	-194 070,07
Konto/art: 55970001 Udekket inv. regnskapet	11 409,00	-11 409,00	0,00
Konto/art: 55990000 Kapitalkonto	-5 243 778,78	-30 208,88	-5 273 987,66
Konto/art: 55990512 Aktivering og oppskrivni	-12 408,00	-1 298,00	-13 706,00
<b>T O T A L T</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>