

Årsregnskap

2013

Måsøy Sokn

Kirkelig Fellesråd



INNHALDSFORTEGNELSE

Innhold

ØKONOMISJEFENS KOMMENTARER	3
ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET	3
Netto driftsresultat.....	3
Netto drift i % av sum driftsinntekter.....	3
LÅNEGJELD OG FOND	4
LIKVIDITET	4
NOTE OPPLYSNINGER	5
NOTE 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – bevilningsregnskapet.....	5
NOTE 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – balansen.....	5
NOTE 3 – PENSJONSFORPLIKTELSER.....	6
NOTE 4 – GARANTIANSVAR.....	6
NOTE 5 – AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER.....	6
NOTE 6 – AVDRAG GJELD	7
NOTE 7 - FORDRINGER OG GJELD.....	7
NOTE 8 – TRANSAKSJONER FØRT MOT KAPITALKONTO	7
NOTE 9 – INNLÅN.....	8
NOTE 10 – INVESTERING KIRKEBYGG	8
Note 11 - ANLEGGMIDLER	8
NOTE 12 – REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	9
NOTE 13 – REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK.....	9
NOTE 14 – ANTALL ÅRSVERK.....	10
BALANSEREGNSKAPET	11
ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	12
ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING	13
DETALJREGNSKAP DRIFT.....	14
DETALJREGNSKAP INVESTERING.....	18
DETALJREGNSKAP BALANSE.....	18

ØKONOMISJEFENS KOMMENTARER

Måsøy Menighetsråd sitt regnskap for 2012 er avsluttet 10. Februar 2014 og oversendt revisjonen 06.05.2014. Regnskapet viser et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0,-.

ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET

Netto driftsresultat

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Sum driftsinntekter	1 384 101	1 512 518	1 570 721	1 831 352	2 316 561	1 947 105	2 188 124
Sum driftsutgifter	1 481 594	1 496 152	1 492 324	1 919 882	1 913 089	2 023 511	2 142 627
Driftsresultat	-97 492	16 365	78 397	-88 529	403 472	-76 406	45 497
Netto finansutgifter	-53 848	-61 546	-132 009	-89 827	-114 897	-109 963	-97 765
Motpost avskrivninger	80 118	75 918	86 154	86 256	80 556	87 034	71 535
Netto driftsresultat	-71 222	30 737	32 542	-92 101	288 575	-99 335	19 267
Overført til investeringsregnskapet					96 617		2 555
Netto avsetninger							
Dekn. tidl. års underskudd		30 737	32 542		184 798		16 712
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk						7 160	
Udisponert/udekket netto driftsresultat	-71 222	0	0	-92 101	7 160	-92 175	0

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Netto driftsresultat er over eller underskudd i driften og er derfor et uttrykk for den økonomiske handlefriheten.

Netto drift i % av sum driftsinntekter

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Netto driftsresultat	-71 222	30 737	32 542	-92 101	288 575	-99 335	0
Sum driftsinntekter	1 384 101	1 512 518	1 570 721	1 831 352	2 316 561	1 947 105	2 188 124
Netto drift i % av sum driftsinnt.	-5,15 %	2,03 %	2,07 %	-5,03 %	12,46 %	-5,10 %	0 %

Netto drift i % av sum driftsinntekter bør være over 4 % for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gjør menighetsrådet i stand til å møte svikt i inntekter og uforutsette økninger på utgiftssiden (lønnsoppgjør, økte renter). I de neste to år må det avsettes ytteligere 75.463 for å dekke inn merforbruk i 2012, noe som også vil påvirke netto driftsresultat. Vi ser at netto driftsresultat i % av driftsinntekter har forbedret seg fra 2012, men det er fortsatt nødvendig med tiltak for å nå målsetting på 4%. Den sterke fluktuasjonen fra år til år, framkommer også i utviklingen av fond.

LÅNEGJELD OG FOND

Utviklingen av fond

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Fond pr 1.1	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380
- Bruk av fond	0	0	0	0	0	0	0
+ Avsatt til fond	0	0	0	0	0	0	0
= Fond pr. 31.12	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380

Utviklingen av langsiktig lånegjeld

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	510 500	468 000	1 425 500	1 333 000	1 240 500	1 148 000	1 055 500
- Betalte avdrag	42 500	42 500	92 500	92 500	92 500	92 500	92 500
+ Nye låneopptak		1 000 000	0	0		0	0
= Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	468 000	1 425 500	1 333 000	1 240 500	1 148 000	1 055 500	963 000

LIKVIDITET

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Sum omløpsmidler	120 857	732 096	615 162	518 212	297 517	160 244	183 102
- Sum kortsiktig gjeld	223 940	316 224	177 345	172 496	236 992	201 252	207 397
= Arbeidskapital	-103 083	415 872	437 817	345 716	60 525	-41 008	-24 295
Endring i arbeidskapital	-122 687	518 955	21 945	-92 101	-285 191	-101 533	16 712

Arbeidskapital er den mengden av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital. Dersom Måsøy Menighetsråd ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan man komme inn i en likviditetskrise, da innbetalinger og utbetalinger ikke kommer til samme tid i gjennom året. Det er derfor av stor interesse å følge med på utviklingen av arbeidskapitalen. Endringen i arbeidskapital fra ett år til neste, viser det finansielle resultatet for Måsøy Menighetsråd, som er det samme som alle innbetalinger minus alle utbetalinger. Måsøy Menighetsråd har negativt finansielt resultat i de siste tre årene, men et lite positivt resultat i 203. Den negative trenden som har gjort det svært vanskelig for Måsøy Menighetsråd å bygge opp reserver for å møte framtidige økonomiske utfordringer, ser ut til å ha snudd. Det vil være svært viktig å sikre at den positive utviklingen fortsetter.

Måsøy kommune, 10.02.2014

Lill Torbjørg Leirbakken
 Fungerende økonomisjef

NOTE OPPLYSNINGER

NOTE 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Inntekter driftsdel	2 188	1 947
Inntekter investeringsdel	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstrans	20	23
Sum		
anskaffelse av midler	2 208	1 970
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	2133	1 998
Utgifter investeringsdel	0	0
Utbetalinger ved eksterne finanstrans	120	133
Sum		
anvendelse av midler	2 253	2 131
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	-45	-161
Endring i ubrukte lånemidler	0	-2
Endring i arbeidskapital	-45	-163

NOTE 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – balansen

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	14 299	-106 998
Endring aksjer og andeler	0	0
Premieavvik		0
Endring sertifikater		0
Endring obligasjoner		0
Endring betalingsmidler	8 558	-30 275
Endring omløpsmidler	22 857	-137 273
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	-6 145	35 740
Premieavvik		0
Endring arbeidskapital	16 712	-101 532

NOTE 3 – PENSJONSFORPLIKTELSE

Estimert forpliktelse	2013	2012
Pensjonsforpliktelse (brutto)	1 392 919	1 187 109
Pensjonsmidler	1 099 226	952 598
Netto pensjonsforpliktelse	293 693	234 511
Innbet. premie		
Innbet. premie	154 240	163 731
Økonomiske forutsetninger		
Avkastning på pensjonsmidler	5,00 %	5,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,50 %
Årlig lønnsvekst	2,87 %	3,16 %
Årlig G-regulering	2,87 %	3,16 %
Medlemsstatus		
Antall aktive	3	3
Antall oppsatte	8	8
Antall pensjoner	1	0

Innbetalingen av premie/tilskudd er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.

NOTE 4 – GARANTIANSVAR

Måsøy menighetsråd har ingen garantiansvar.

NOTE 5 – AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Alle fond	Regnskaps- året	Forrige år
Avsetninger til fond	16 712	-
		7
Bruk av avsetninger	0	160,04
Til avsetning senere år	0	92
		175,43
		-99
Netto avsetninger	16 712	335,47

NOTE 6 – AVDRAG GJELD

Avdrag	Budsjett	Regnskapsåret	Forrige år
Betalt avdrag	92 500	92 500	92 500
Beregnet minste lovlige avdrag	61 600	61 600	61 600

Måsøy menighetsråd betalte mer tilbake på lån enn lovens krav til minste avdrag.

NOTE 7 - FORDRINGER OG GJELD

Tekst	Åretsregnskap	Fjorårets regnskap
Foretakets samlede fordringer	105 581	91 282
Foretakets samlede gjeld	1 170 397	1 256 752
Herav kortsiktig gjeld til: Måsøy kommune		
Herav langsiktig gjeld til: Kommunekredit	963 000	1 055 500

NOTE 8 – TRANSAKSJONER FØRT MOT KAPITALKONTO

Inngående balanse pr. 01.01.13:		-1 679 415	
Avskrivninger	71 534	-92 500	Avdr. innlån
Bruk av lån	0	0	Aktivering
		-2 555	Kjøp av andeler KLP
Utgående balanse pr. 31.12.13:		-1 702 935	

Anleggsmidler minus (langsiktig gjeld minus ubrukte lånemidler) tilsvarer saldo på kapitalkonto.

NOTE 9 – INNLÅN

INNLÅN - REGNSKAPSOVERSIKT						
LÅN OPPTATT HOS COMMUNEKREDITT						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.11	Låneform	Kontonr.
9538	Kirkegård	2003	638 000,00	213 000,00	Gjeldsbrev	24531002
11076	Kirkebygg	2008	1 000 000,00	750 000,00	Gjeldsbrev	24531003
Totalt pr lånegiver			1 638 000,00	963 000,00		

NOTE 10 – INVESTERING KIRKEBYGG

Tekst	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	0	0	0	0
Finansiert ved				
Lån	0	0	0	0
Statstilskudd	0	0	0	0
Egenkapital fond	0	0	0	0
	0	0	0	0

Note 11 - ANLEGGMIDLER

Tekst	Gruppe 1 5 år	Gruppe 2 10 år	Gruppe 3 20 år	Gruppe 4 40 år	Gruppe 5 50	Gruppe 6 70 år
Anskaffelseskost				1 015 423	3 523 123	829 899
Akk. avskrivninger				649 458	1 976 055	68 541
Tilg. i regnsk.året						
Avg. i regnsk.året*						
Avskr. i regnsk.året				24 386	35 293	11 856
Nedskrivninger						
Reverserte nedskr.						

Gruppe 1 5 år: EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.

Gruppe 2 10 år: Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.

Gruppe 3 20 år: Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.

Gruppe 4 40 år: Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende

Gruppe 5 50 år: Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Gruppe 6 70 år: Kirkegårder

NOTE 12 – REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	0	0	0
Årets disponering av mindreforbruk		0	0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	0	0
Totalt mindreforbruk til disponering	0	0	0

NOTE 13 – REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet merforbruk			-92 175
Årets avsetning til inndekking		16 712,39	
Nytt merforbruk i regnskapsåret		0,00	
Totalt merforbruk til inndekking		-75 463,04	
Resterende antall år for inndekking	2		

NOTE 14 – ANTALL ÅRSVERK

Årsverk	Regnsk.år	Året før
Antall årsverk	2,85	2,85
Antall ansatte	4	4
Antall kvinner	2	2
% andel kvinner	50 %	50 %
Antall menn	2	2
% andel menn	50 %	50 %
Antall kvinner ledende stillinger	0	0
% andel kvinner i ledende stillinger	0 %	0 %
Antall menn i ledende stillinger	1	1
% andel menn i ledende stillinger	100 %	100 %
Fordeling heltid/deltid	Regnsk.året	Året før
Antall deltidsstillinger	4	4
Antall ansatte i deltidsstillinger	3	3
Antall kvinner i deltidsstillinger	2	2
% andel kvinner i deltidsstillinger	66,67 %	66,67 %
Antall menn i deltidsstillinger	1	1
% andel menn i deltidsstillinger	33,33 %	33,33 %

En mann er ansatt i 2 deltidsstillinger og jobber i 100% stilling.

BALANSEREGNSKAPET

EIENDELER	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Anleggsmidler	2 626 147,56	2 695 127,56
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	2 602 855,56	2 674 390,56
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Utlån	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	23 292,00	20 737,00
Pensjonsmidler	-	-
Omløpsmidler	183 101,67	160 244,22
Herav:		
Kortsiktige fordringer	104 819,74	90 520,74
Konserninterne kortsiktige fordringer	761,00	761,00
Premieavvik	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	77 520,93	68 962,48
SUM EIENDELER	2 809 249,23	2 855 371,78
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	1 638 852,31	1 598 619,92
Herav:		
Disposisjonsfond	11 380,21	11 380,21
Bundne driftsfond	-	-
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
Regnskapsmessig merforbruk	-75 463,04	-92 175,43
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Likviditetsreserve	-	-
Kapitalkonto	1 702 935,14	1 679 415,14
Langsiktig gjeld	963 000,00	1 055 500,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelse	-	-
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	963 000,00	1 055 500,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	207 396,92	201 251,86
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	28 735,00	30 799,00

Konsernintern kortsiktig gjeld	178 661,92	170 452,86
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 809 249,23	2 855 371,78
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	38 821,44	38 821,44
Herav:		
Ubrukte lånemidler	38 821,44	38 821,44
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-38 821,44	-38 821,44

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	38 560,00	47 500	47 500	41 340,00
Andre salgs- og leieinntekter	125 040,00	155 000	85 000	74 175,33
Overføringer med krav til motytelse	550 871,91	524 000	274 000	268 021,67
Rammetilskudd	44 652,00	45 000	45 000	43 568,00
Andre statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	1 429 000,00	1 429 000	1 520 000	1 520 000,00
Skatt på inntekt og formue	-	-	-	-
Eiendomsskatt	-	-	-	-
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	2 188 123,91	2 200 500	1 971 500	1 947 105,00
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1 311 507,81	1 207 000	1 207 000	1 200 183,02
Sosiale utgifter	128 891,85	168 000	168 000	141 638,02
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	508 839,95	524 500	427 500	487 899,59
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	79 000,00	76 505	76 505	77 500,00
Overføringer	104 851,91	84 000	84 000	91 256,84
Avskrivninger	71 535,00	-	-	87 034,00
Fordelte utgifter	-62 000,00	-62 505	-62 505	-62 000,00
Sum driftsutgifter	2 142 626,52	1 997 500	1 900 500	2 023 511,47
Brutto driftsresultat	45 497,39	203 000	71 000	-76 406,47
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	19 696,00	27 000	65 000	20 857,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	19 696,00	27 000	65 000	20 857,00
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	24 961,00	43 000	43 000	38 320,00
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	92 500,00	93 000	93 000	92 500,00
Utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	117 461,00	136 000	136 000	130 820,00

Resultat eksterne finanstransaksjoner	-97 765,00	-109 000	-71 000	-109 963,00
Motpost avskrivninger	71 535,00	-	-	87 034,00
Netto driftsresultat	19 267,39	94 000	-	-99 335,47
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	7 160,04
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	-	-	-	7 160,04
Overført til investeringsregnskapet	2 555,00	-	-	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	16 712,39	92 175	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne fond	-	-	-	-
Avsatt til likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum avsetninger	19 267,39	92 175	-	-
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	1 825	-	-92 175,43

ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-	-	-	-
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	-
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	-	-	-	-
Utgifter				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	-	-	-	-
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	-	-	-	-
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	-	-	-	-
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	-	-	-	-
Utlån	-	-	-	2 197,00
Kjøp av aksjer og andeler	2 555,00	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til likviditetsreserve	-	-	-	-

Sum finansieringstransaksjoner	2 555,00	-	-	2 197,00
Finansieringsbehov	2 555,00	-	-	2 197,00
Dekket slik:				
Bruk av lån	-	-	-	2 197,00
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Overført fra driftsbudsjettet	2 555,00	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum finansiering	2 555,00	-	-	2 197,00
Udekket/udisponert	-	-	-	-

DETALJREGNSKAP DRIFT

	Regnskap	Budsjett	Buds(end)	Regnskap
	2013	2013	2013	2012
Ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon				
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon				
10100 Fastlønn - kirkeverge	506 780,34	340 000	340 000	430 438,39
10210 Lønn leder menighetsrådet	17 874,92	9 500	9 500	1 166,66
10800 Møtegodtgjørelse	6 625,00	9 000	9 000	7 800,00
10810 Tappt arbeidsfortjeneste	-	3 000	3 000	-
10900 Pensjon KLP	48 812,14	43 000	43 000	64 235,89
11000 Kontormateriell/Litteratur	4 291,00	3 500	3 500	7 551,78
11002 Øreavrunding	2,91	-	-	-
11200 Utgifter møter	2 172,05	-	-	-
11230 Andre forbruksvarer	1 620,00	2 000	2 000	3 036,57
11270 Utgiftsdekning	-	-	-	5 200,00
11300 Porto, frakt, frimerker	1 450,86	3 000	3 000	3 263,00
11310 Banktjenester	50,00	-	-	100,00
11330 Telefon/telefaks	20 187,12	15 000	15 000	23 660,18
11400 Annonse, reklame, informasjon	4 184,80	9 500	9 500	10 195,20
11410 Trykking og kopiering	-	-	-	7 965,00
11500 Opplæring, kurs	-	8 000	8 000	19 750,00
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	2 410,00	8 000	8 000	11 517,00
11710 Transportutgifter	1 961,11	1 000	1 000	2 296,18
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	17 317,77	18 000	18 000	14 734,44
12000 Inventar/utstyr	3 929,11	4 000	25 000	-

13510	Revisjon	17 000,00	14 000	14 000	15 500,00
13910	Kjøp av fellestjenester	54 000,00	54 000	54 000	54 000,00
13930	Kjøp av renholdstjenester	8 000,00	8 505	8 505	8 000,00
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	13 876,42	10 000	10 000	13 104,45
14730	Tap på fordringer og garantier	-	-	-	705,17
15010	Andre renteutgifter	-	-	-	131,00
15700	Overføring til investeringsregnskapet	2 555,00	-	-	-
16280	Andre inntekter	-71 640,00	-	-70 000	-3 800,33
17100	Ref. sykepenger	-	-	-	-9 090,00
17120	Refusjon sykepenger	-260 610,00	-	-250 000	-
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-13 876,42	-10 000	-10 000	-13 104,45
17900	Kalkulatoriske inntekter	-62 000,00	-62 505	-62 505	-62 000,00
18300	Rammeoverføring	-1 429 000,00	-1 520 000	-1 429 000	-1 520 000,00
	Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-1 102 025,87	-1 029 500	-1 237 500	-903 643,87
	Sum ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon	-1 102 025,87	-1 029 500	-1 237 500	-903 643,87

Ansvar: 1575 Kirker

Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon

11330	Telefon/telefaks	375,20	-	-	-
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	93,80	-	-	-
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-93,80	-	-	-
	Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	375,20	-	-	-

Funksjon: 42 Kirker (bygg)

10100	Fastlønn - kirkeverge	-	90 000	90 000	-
10110	Fastlønn - renholder	80 056,89	82 000	82 000	77 510,11
10120	Fastlønn - organist	342 060,56	332 000	332 000	332 866,31
10130	Fastlønn - kirketjenere	295 117,69	285 000	285 000	286 118,00
10150	Ulempetillegg - fast	27 024,61	41 000	41 000	28 259,37
10200	Vikar	21 109,79	5 000	5 000	15 937,30
10290	Ulempetillegg vikar	1 285,88	500	500	466,34
10400	Overtid	3 380,61	-	-	3 257,24
10900	Pensjon KLP	80 079,71	125 000	125 000	77 402,13
11000	Kontormateriell/Litteratur	11 266,02	1 000	1 000	4 395,19
11110	Forbrukermateriell - konfirmasjon	6 885,15	1 000	1 000	2 055,60
11230	Andre forbruksvarer	18 700,71	1 000	1 000	5 662,80
11270	Utgiftsdekning	1 711,20	-	-	2 411,50
11300	Porto, frakt, frimerker	458,33	-	-	-
11330	Telefon/telefaks	2 481,16	-	-	-
11400	Annonse, reklame, informasjon	581,20	-	-	-
11500	Opplæring, kurs	-	1 000	1 000	6 230,41
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	7 781,52	1 000	1 000	4 846,30
11670	Klesgodtgjøring	-	1 000	1 000	-
11710	Transportutgifter	4 776,85	1 000	1 000	1 633,34
11800	Strøm	121 336,77	110 000	110 000	118 386,06

11850	Forsikringer	60 200,00	70 000	70 000	47 241,00
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	26 178,40	12 000	12 000	21 818,40
12000	Inventar/utstyr	15 328,52	2 000	27 000	7 670,81
12300	Vedlikehold - kirke	14 639,60	2 000	15 000	36 278,40
12350	Utgift til graving	350,00	-	-	-
12400	Serviceavtaler/datasystem	-	1 000	1 000	-
12500	Vedlikeholdsmateriell - kirke	33 562,23	2 000	40 000	42 816,45
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	59 053,97	55 000	55 000	58 170,42
16000	Brukerbetalinger ved kirkelige tjenester	-38 560,00	-47 500	-47 500	-41 340,00
16300	Leieinntekter	-28 400,00	-25 000	-25 000	-26 400,00
17280	Kompensasjon påløpt i investeringsregnskapet	-	-10 000	-10 000	-
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-59 053,97	-55 000	-55 000	-58 170,42
17300	OVERFØRING FRA KOMMUNEN	-185 410,00	-180 000	-180 000	-168 380,00
	Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	923 983,40	904 000	980 000	887 143,06
	Sum ansvar: 1575 Kirker	924 358,60	904 000	980 000	887 143,06
Ansvar: 1580 Andre kirkelige formål					
Funksjon: 44 Annen kirkelig virksomhet					
11300	Porto, frakt, frimerker	396,00	3 000	3 000	1 793,00
11410	Trykking og kopiering	8 146,29	44 000	44 000	10 665,00
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	7 120,80	8 500	8 500	8 867,20
12000	Inventar/utstyr	-	2 000	2 000	-
12320	Vedlikehold - prestebolig	-	-	-	792,00
12520	Vedlikeholdsmateriell - prestebolig	6 691,60	-	-	479,20
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	5 489,67	4 000	4 000	2 534,60
16200	Abonnement menighetsblad	-3 800,00	-30 000	-30 000	-23 975,00
16210	Annonsinntekter menighetsblad	-3 200,00	-25 000	-25 000	-13 000,00
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-5 489,67	-4 000	-4 000	-2 534,60
18000	Tilskudd fra staten	-44 652,00	-45 000	-45 000	-43 568,00
	Sum funksjon: 44 Annen kirkelig virksomhet	-29 297,31	-42 500	-42 500	-57 946,60
	Sum ansvar: 1580 Andre kirkelige formål	-29 297,31	-42 500	-42 500	-57 946,60
Ansvar: 1590 Kirkegårder					
Funksjon: 43 Kirkegårder					
11800	Strøm	24 704,59	12 000	12 000	15 808,88
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	3 683,60	-	-	1 260,00
12350	Utgift til graving	78 907,00	90 000	90 000	49 202,00
12400	Serviceavtaler/datasystem	-	-	-	4 680,00
12510	Vedlikeholdsmateriell - kirkegård	3 192,00	-	-	-
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	26 338,05	15 000	15 000	16 742,20
16310	Festeavgift	-18 000,00	-5 000	-5 000	-7 000,00
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-26 338,05	-15 000	-15 000	-16 742,20
	Sum funksjon: 43 Kirkegårder	92 487,19	97 000	97 000	63 950,88

	Sum ansvar: 1590 Kirkegårder	92 487,19	97 000	97 000	63 950,88
Ansvar:	8990 Beregningskonto avskrivninger				
Funksjon:	42 Kirker (bygg)				
15900	Avskrivninger	59 679,00	-	-	71 939,00
19900	Motpost avskrivninger	-59 679,00	-	-	-71 939,00
	Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	-	-	-	-
Funksjon:	43 Kirkegårder				
15900	Avskrivninger	11 856,00	-	-	15 095,00
19900	Motpost avskrivninger	-11 856,00	-	-	-15 095,00
	Sum funksjon: 43 Kirkegårder	-	-	-	-
	Sum ansvar: 8990 Beregningskonto avskrivninger	-	-	-	-
Ansvar:	9000 Renter				
Funksjon:	41 Kirkelig administrasjon				
15000	Renter løpende lån	-2 428,00	-	-	3 803,00
19000	Renter av bankinnskudd	-8 712,00	-15 000	-15 000	-9 368,00
19020	Andre renteinntekter	-	-	38 000	-
19030	Rentekomp.Lån	-10 984,00	-50 000	-50 000	-11 489,00
	Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-22 124,00	-65 000	-27 000	-17 054,00
	Sum ansvar: 9000 Renter	-22 124,00	-65 000	-27 000	-17 054,00
Ansvar:	9100 Avdrag på lån				
Funksjon:	41 Kirkelig administrasjon				
15000	Renter løpende lån	27 324,00	43 000	43 000	34 323,00
15010	Andre renteutgifter	-	-	-	63,00
15012	Forsinkelsesrenter	65,00	-	-	-
15100	Avdrag på lån	92 500,00	93 000	93 000	92 500,00
	Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	119 889,00	136 000	136 000	126 886,00
	Sum ansvar: 9100 Avdrag på lån	119 889,00	136 000	136 000	126 886,00
Ansvar:	9300 Bruk av overskudd				
Funksjon:	41 Kirkelig administrasjon				
19300	Bruk av tidligere års rengskapsmessige mindreforbruk	-	-	-	-7 160,04
	Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-	-	-	-7 160,04
	Sum ansvar: 9300 Bruk av overskudd	-	-	-	-7 160,04
Ansvar:	9800 Regnskapsmessig overskudd				
Funksjon:	41 Kirkelig administrasjon				

15300	Dekning av tidligere års negative regnskapsmessige merforbruk	-	-	92 175	-
15800	Regnskapsmessig overskudd	16 712,39	-	1 825	-
19800	Regnskapsmessig underskudd	-	-	-	-92 175,43
	Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	16 712,39	-	94 000	-92 175,43
	Sum ansvar: 9800 Regnskapsmessig overskudd	16 712,39	-	94 000	-92 175,43
	TOTALT	-	-	-	-

DETALJREGNSKAP INVESTERING

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2013	2013	2013	2012
Ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon				
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon				
35290 Kjøp av aksjer og andeler	2 555	-	-	2 197
39100 Bruk av lån	-	-	-	-2 197
39700 Overføring fra driftsregnskapet	-2 555	-	-	-
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-	-	-	-
Sum ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon	-	-	-	-
TOTALT	-	-	-	-

DETALJREGNSKAP BALANSE

EIENDELER	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Anleggsmidler	2 626 147,56	2 695 127,56
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	2 602 855,56	2 674 390,56
22750400 Prestebolig	334 079,00	357 965,00
22850500 Havøysund kirke	905 812,71	916 048,71
22850501 Ingøy kirke	1 000,00	1 000,00
22850502 Måsøy kirke	1 000,00	1 000,00
22850503 Slåtten kirke	5 401,85	5 518,85
22850504 Gunnarnes kirke	598 560,00	623 500,00
22850505 Bårehus Havøysund	1 000,00	1 000,00
22850506 Kirkegårder	749 502,00	761 358,00
22850507 Bårehus slåtten	6 500,00	7 000,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-

Utlån	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	23 292,00	20 737,00
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	23 292,00	20 737,00
Pensjonsmidler	-	-
Omløpsmidler	183 101,67	160 244,22
Herav:		
Kortsiktige fordringer	104 819,74	90 520,74
21314810 Oppgjørskonto mva komp	104 819,74	90 520,74
Konserninterne kortsiktige fordringer	761,00	761,00
21450001 FORDRING KOMMUNE	761,00	761,00
Premieavvik	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	77 520,93	68 962,48
21020001 Sp.b.nn. 4955.07.06155	43 354,93	19 378,48
21020002 SPAREBANKEN 4955 60 28744	34 146,00	35 598,00
21020004 Sparebanken 4955 20 13424	20,00	13 986,00
SUM EIENDELER	2 809 249,23	2 855 371,78
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	1 638 852,31	1 598 619,92
Herav:		
Disposisjonsfond	11 380,21	11 380,21
25601000 Brannanlegg	11 285,30	11 285,30
25601004 Disposisjonsfond	94,91	94,91
Bundne driftsfond	-	-
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
Regnskapsmessig merforbruk	-75 463,04	-92 175,43
25900003 Regnskapsmessig merforbruk i 2012	-75 463,04	-92 175,43
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Likviditetsreserve	-	-
Kapitalkonto	1 702 935,14	1 679 415,14
25990001 Kapitalkonto	1 702 935,14	1 679 415,14
Langsiktig gjeld	963 000,00	1 055 500,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	-	-
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	963 000,00	1 055 500,00
24531002 Kommunekreditt	213 000,00	255 500,00

24531003 Kommunekreditt 2008	750 000,00	800 000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	207 396,92	201 251,86
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	28 735,00	30 799,00
23214000 Forskuddstrekk	28 735,00	30 799,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	178 661,92	170 452,86
23375110 Leverandørgjeld	37 305,86	78 849,77
23399003 Innlån, periodisering	1 885,00	4 313,00
23399007 Feriepenger 2012	-	126 364,69
23399010 Feriepenger 2013	137 415,06	-
23399218 Pensjonstrekk KLP18	-	1 928,00
23399901 Gjennomgangskonto	2 056,00	-41 002,60
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 809 249,23	2 855 371,78
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	38 821,44	38 821,44
Herav:		
Ubrukte lånemidler	38 821,44	38 821,44
29100001 Ubrukte lånemidler	38 821,44	38 821,44
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-38 821,44	-38 821,44
29999000 Motkonto memoriakonto	-38 821,44	-38 821,44
29999000 Motkonto memoriakonto	-38 821,44	-38 821,44