

NOTER TIL REGNSKAP 2014

Gjerdrum og Heni sokn

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 overføring til fellesrådets drift var i 2014 på kr 2.866.500. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Ytterligere bevilger kommunen tilskudd i form av inngått avtale om tjenesteyting. Avtalen dekker driftsoppgaver på Lønn, regnskapsføring og revisjon, kontor, telefon, IKT, kopiering, frankering, resepsjon, kantine og møterom. Verdien av tjenesteytingen er beregnet til: 478 000,-.

Menigheten mottok også statlig tilskudd til trosopplæring pålydende 422 000,-

3. Vesentlige regnskapsposter

1. Fastlønn, konto 10100, ansvar Kirkelig administrasjon

Utgifter til fastlønn under ansvar 10 000 er 47 708,15 mindre enn budsjettet. Dette skyldes at revidert budsjett legger til grunn økning i sekretærstilling fra 80% til 100% for hele året. Stillingen trådte imidlertid ikke i kraft før 1.mai.

2. Pensjonsinnskudd, konto 10900

Totale pensjonskostnader på denne konto viser ett mindreforbruk på kr 54 561,73

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Funksjon	Beløp	Revidert budsjett
10000	Kirkelig administrasjon	10900	Pensjonsinnskudd	041	112 733,81	141 532
20000	Kirker	10900	Pensjonsinnskudd	042	82 192,97	88 376,00
30000	Kirkegårder	10900	Pensjonsinnskudd	043	32 342,64	34 818
41100	Trosopplæring	10900	Pensjonsinnskudd	044	58 628,95	55 325
45000	Askhøgda barnehage	10900	Pensjonsinnskudd	045	328 618,90	34 9028
					614 517,27	669 079

Sum mindreforbruk

54 561,73

3. Konto 12300, 12 700 og 19500, ansvar 20000 – Oppussing Heni kirke

Soknet vedtok bruk av disposisjonsfond pålydende kr 700 000,- til oppussing av Heni kirke innvendig. Disse utgiftene er postert i konto 12300 og 12700. Disse kontoene hadde et merforbruk pålydende kr 111 601,70. Under konto 12300 ligger også utgifter til gjenstående arbeider i forbindelse med maling av Gjerdrum kirke.

Til finansiering av dette prosjektet er det benyttet: «Bundet driftsfond – Maling G- kirke». Disse midlene ble bevilget til dette formålet av Gjerdrum kommune i 2012. Utgiftene i 2014 er siste del av prosjektet før ferdigstilling. Grunnen til at dette ikke var budsjettet, handlet om usikkerhet til når prosjektet skulle ferdigstilles. Dette forklarer konto fondsbruk under konto 19500.

Etter å trukket fra utgifter til maling av Gjerdrum kirke har konto 12300 og konto 12700 et merforbruk pålydende 50 145,70. Dette gjenspeiler en budsjettoverskridelse i forbindelse med maling av Heni kirke innvendig.

4. Konto 11100, ansvar 30000 – Aktivitetsrelatert forbruksmaterieil

Det har i 2014 vært en uventet økning av kremasjoner i forhold til jordbegravelser. Dette medfører en ekstra kostnad for soknet. På denne kontoen utgjorde utgifter til kremasjoner kr 74 680,- Utgifter til jordbegravelser utgjorde 30 000,-

5. 16300, ansvar 30000 – Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler

I 2014 har vi i hovedsak fakturert festeavgifter for Gjerdrum gravplass. Avgiftene er fakturert for 5 år (2013-2017). Denne inntekten må fordeles på 4 år (2014-2017). For teknisk å kunne gjennomføre faktureringen har vi hatt utgifter. Disse er fratrukket i beregningsgrunnlaget for fordelingen. $\frac{3}{4}$ av årets netto inntekter er overført til kortsiktig gjeld. Regnearket nedenfor viser hvordan inntektene er fordelt.

I 2013 fakturerte vi festeavgifter på Heni gravplass. Disse inntektene ble også fordelt på 5 år (2013-2017). $\frac{1}{5}$ del er inntektsført for 2014.

Inntekter	
Brutto Inntekter fra festeavgifter 2014 (inkludert 2013)	kr -544 817,36
Fratrukket inntekter fra festeavgifter 2013	kr 70 402,85
Krediteringer	kr 110 312,07
Brutto fakturert festeavgift (etter krediteringer) 2014	kr -364 102,44

Utgifter	
Utgifter i forbindelse med fakturering av festeavgifter	
Konto 12400, support fra Agresso regnskapssystem	kr 20 735,00
Utdrag fra konto 11950 - utgifter til søk i folkeregisteret	kr 3 406,31
Sum	kr 24 141,31

Overføring til kortsiktig gjeld	
Brutto fakturerte festeavgifter 2014	kr -364 102,44
Relaterte utgifter til fakturering av festeavgifter 2014	kr 24 141,31
Netto inntekter fra fakturering av festeavgifter 2014 til fordeling 2014-2017	kr -339 961,13
$\frac{3}{4}$ av netto beløp overføres til kortsiktig gjeld	kr 254 970,85

$\frac{1}{4}$ føres fra kortsiktig gjeld som inntekt i 2015, 2016 og 2017	kr -84 990,28
---	---------------

Kontrolloppstilling	
Inntekter	kr -544 817,36
Krediteringer	kr 110 312,07
Overført $\frac{3}{4}$ av netto inntekter fra festeavgifter til kortsiktig gjeld	kr 254 970,85
Sum konto 16300	kr -179 534,44

6. 19000, ansvar 60 000 – Renteinntekter

Kontoen viser et mindreforbruk pålydende kr 53 292,89. I dette ligger det rentekompensasjon fra husbanken i forbindelse med installasjon av nytt orgel i Gjerdrum kirke i 2013. Størrelsen på rentekompensasjonen viste seg å være noe større en antatt. I tillegg var de generelle renteinntektene også større en antatt.

4. Pensjonsforpliktelser

Noteopplysninger KLP:

Gjerdrum og Heni Sokn
v/Økonomiansvarlig
V/kirkevergen
Postboks 137
2024 GJERDRUM

Oslo 15.01.2015

Forsikringstaker : 04222-001 Gjerdrum og Heni Sokn

NOTEOPPLYSNINGER 2014

Nøkkeltallene for Gjerdrum og Heni Sokn er :

	2 013	2 014
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	555 551	737 271

Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2 013	2 014
Brutto påløpt forpliktelse	4 829 801	5 835 532
Pensjonsmidler	3 903 525	4 639 081
Netto pensjonsforpliktelse	926 276	1 196 451

Økonomiske forutsetninger	2 013	2 014
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,87 %	2,97 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,87 %	2,97 %
Forventet avkastning	5,00 %	4,65 %

Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.

Medlemsstatus	01.01.2013	01.01.2014
Antall aktive	11	19
Antall oppsatte	8	8
Antall pensjoner	3	3

Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.

Forsendelsen inneholder følgende:

- Del 1: Dette brevet med nøkkeltall
- Del 2: Følgeskriv
- Del 3: Premieoversikt

Dersom noe er uklart, vennligst ta kontakt med KLP via nrs-post@klp.no og fremlegg din sak.

Med vennlig hilsen
Kommunal Landspensjonskasse

000068482/15.01.2015/1/01

5. Egenkapitaltilskudd KLP

Att. økonomiansvarlig

29. januar 2015

Egenkapitaltilskudd til KLP 2014

Forsikringstakers navn: Gjerdrum og Heni Sokn

Forsikringstakernr.: 04222001

Dere er blitt fakturert følgende egenkapitaltilskudd i 2014:

	Egenkapitaltilskudd
Fellesordningen for kommuner og bedrifter	12 281

Regnskapsmessig behandling av egenkapitaltilskudd til KLP er omtalt nedenfor.

Ta gjerne kontakt med våre kunde- og salgsledere dersom dere har spørsmål til dette.

Premieoversikt for 2014

Premieoversikten er en egen spesifisering over innbetalt premie og tilskudd fra dere. Denne viser innbetalingene for hvert enkelt kvartal, fordelt på de ulike premie- og tilskuddelementene. Oversikten inkluderer 2 % -trekket for ansatte.

PREMIEOVERSIKT FOR 2014

09999-001 Et Kirkelig Fellesråd
KLPs felles pensjonsordning for kommuner og bedrifter

KONTOTYPE	1. KVARTAL	2. KVARTAL	3. KVARTAL	4. KVARTAL	TOTAL
Premie kollektiv pensjonsforsikring	50.000	48.500	46.000	48.800	193.300
Reguleringspremie	0	0	135.000	0	135.000
Tilskudd APP 62-64 - Utjevning	6.440	6.220	5.931	6.141	24.732
Tilskudd APP 62-64 - Selvrisiko	0	0	0	0	0
Tidligpensjon - Utjevning	5.213	5.035	8.561	4.975	23.784
Tidligpensjon - Selvrisiko	0	0	0	0	0
Bruttogaranti - Utjevning	4.599	4.442	4.228	4.385	17.664
Bruttogaranti - Selvrisiko	0	0	0	0	0
Overføringer fra premiefond	-507	0	-50.000	0	-50.507
Rentegaranti-premie	0	0	3.194	918	4.112
Avskrevet premie og tilskudd	0	0	0	0	0
SUM TOTAL	65.745	64.197	152.924	65.219	348.085

Detto er en dokumentasjon av innbetalt premie/tilskudd (inkl. administrasjon) fra spesifiseringer for regnskapsføring og pensjonsnote.

Under følger en oversikt over tilskudd som framkommer på faktura, men som ikke skal inkluderes som innbetalinger i spesifiseringer for regnskapføring og pensjonsnote. (Disse er IKKE inkludert i beregningen)

KONTOTYPE					
Tilskudd sikringsordning ovf. avtale	1.000	0	0	0	1.000
Adm. tilskudd sikringsordning inkl. MVA	25	0	0	0	25
Tilskudd Pensjonskontoret	0	0	0	0	0
Honorarer	0	0	0	0	0
Forsinkelsesrenter	0	0	0	0	0

6. Oversikt over investeringer

	Note	Regnskap 201400-201412	Just budsj 201400-201412	Regnskap 2013
i 1000 kr.				
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler		564	0	2 871
Renteutgifter, låneomkostninger		0	0	0
Avdrag på lån (ekstraord)		0	0	0
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		13	0	18
Dekning av tidligere års udekket		0	0	0
Avsetninger		0	0	0
Årets finansieringsbehov		577	0	2 889
FINANSIERING				
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler		-451	0	-758
Inntekter fra salg av driftsmidler / fast eiendom		0	0	0
Refusjoner		-113	0	0
Tilskudd til investeringer		0	0	0
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		0	0	0
Sum ekstern finansiering		-564	0	-758
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0
Overført fra driftsregnskapet		-13	0	-475
Bruk av avsetninger		0	0	-1 656
Sum finansiering		-578	0	-2 889
Udekket / udisponert		0	0	0
Art 580 og 980		0	0	0
Kontrollsum (skal være 0)		0	0	0

7. Avsetninger og bruk av avsetninger

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
i 1000 kr.		
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond pr. 1.1	1 811	4 029
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	422	497
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	-831	-1 059
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	0	-1 656
Disposisjonsfond pr. 31.12	1 402	1 811
Ubundne investeringsfond		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	-1 656
Ubundne investeringsfond pr. 31.12	0	-1 656
Bundne investeringsfond		
Bundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond pr. 31.12	0	0
Bundne driftsfond		
Bundet driftsfond pr. 1.1	140	500
Avsatt til bundne driftsfond	0	0
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskap	-61	-360
Bundet driftsfond pr. 31.12	78	140

8. Kapitalkonto

	Debet	Kredit
INNGÅENDE BALANSE pr 01.01		2 335 306
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transp.m.	97 257	
Egenkapitalinnskudd KLP		12 281
Bruk av lån	451 498	
Avdrag på lån		60 000
UTGÅENDE BALANSE, pr 31.12	1 858 831	
	2 407 587	2 407 587

9. "Gravlegater"

Soknet har i 2014 behandlet 29 «gravlegater». Dette er midler som soknet har mottatt for å stelle graver. Soknet beregner ikke lenger renter til gravlegatene. Oversikt over legatene finnes i to separate systemer, Ecclesia gravplasssystem og Agresso regnskapssystem. Nedenfor vises utskrift fra begge systemer:

Agresso:

Kundenr	Kundenr (T)	IB 2014	UB 2014	Fakturert 2014
20557	ANDERSEN G.A OG E.A. OG E.	kr -6 080,86	kr -	kr 6 080,86
20575	ARONSVEEN TRYGVE	kr -11 462,95	kr -9 062,95	kr 2 400,00
20584	ASK BODIL	kr -5 725,02	kr -2 425,02	kr 3 300,00
20569	ASK H. OG T.	kr -8 376,30	kr -6 676,30	kr 1 700,00
20558	ASMYHR ELMAR	kr -17 218,19	kr -12 968,19	kr 4 250,00
20554	ASMYHR MARGIT	kr -11 590,14	kr -8 440,14	kr 3 150,00
20580	BENTSTUEN ELSE	kr -27 508,27	kr -20 758,27	kr 6 750,00
20589	BERGER H. OG A.	kr -15 139,62	kr -11 089,62	kr 4 050,00
20578	BRODAL ASTRI OG HELGE	kr -7 893,60	kr -5 343,60	kr 2 550,00
20591	EKEBERG OLGA OG GUNNAR	kr -16 480,12	kr -14 480,12	kr 2 000,00
20563	FELLES GRAVSTELL	kr -29 186,13	kr -18 358,72	kr 10 827,41
20555	FJELDSTAD K. J. M.	kr -18 058,14	kr -14 778,14	kr 3 280,00
20556	FOSSUM G.	kr -7 007,48	kr -3 707,48	kr 3 300,00
20576	FROGNER JENS	kr -6 137,47	kr -2 587,47	kr 3 550,00
20559	GJERDRUM KÅRE	kr -16 337,05	kr -11 487,05	kr 4 850,00
20562	GLORVIGEN M.	kr -9 277,75	kr -7 077,75	kr 2 200,00
20561	HAUKÅSSVEEN A. OG A.	kr -8 073,86	kr -5 623,86	kr 2 450,00
20565	HELLEHAUGEN OG HANSEN	kr -11 701,00	kr -6 951,00	kr 4 750,00
20577	HENI AAGOT	kr -9 020,14	kr -5 720,14	kr 3 300,00
20581	HOFF EMIL	kr -7 499,09	kr -4 999,09	kr 2 500,00
20586	KARLSEN EDEL OG HENRY	kr -7 903,97	kr -5 453,97	kr 2 450,00
20564	KARLSEN O. G.	kr -15 417,16	kr -12 117,16	kr 3 300,00
20560	KOGSTAD M. J. OG O. J.	kr -10 498,07	kr -7 948,07	kr 2 550,00
20566	KULSRUD B. OG G. A. OG H	kr -9 630,77	kr -4 830,77	kr 4 800,00
20583	KULSRUD BJARNE	kr -4 619,81	kr -2 219,81	kr 2 400,00
20590	LARSEN RUTH	kr -1 199,87	kr -	kr 1 199,87
20585	REFSNES ANNA OG EINAR	kr -2 138,06	kr -	kr 2 138,06
20568	RUUD OG FLATNER	kr -3 233,45	kr -	kr 3 233,45
20573	SOLHØY INGA	kr -7 042,44	kr -3 742,44	kr 3 300,00
	Sum	-311 456,78	kr -208 847,13	102 609,65

Ecclesia:

stellnr	fondsnavn	utløper	startbeløp	saldo	utgifter	Agresso
L02-00004	Karlsen - Thorgrimsen	2027	kr 7 903,97	kr 5 453,97	kr 2 450,00	20586
L02-00005	Ekeberg	2030	kr 16 480,12	kr 14 480,12	kr 2 000,00	20591
L02-00006	Karlsen - Legat	2018	kr 15 417,16	kr 12 117,16	kr 3 300,00	20564
S01-00003	Fjeldstad - Grav på G-feltet Gjerdrum	2028	kr 18 058,14	kr 14 778,14	kr 3 280,00	20555
S01-00005	Asmyr - Margit	2014	kr 11 590,14	kr 8 440,14	kr 3 150,00	20554
S01-00007	Asmyr - Elmar og Marit og Ole Kristian	2014	kr 17 218,00	kr 12 968,00	kr 4 250,00	20558
S01-00008	Haukåsveen Arne og Asta	2029	kr 8 073,86	kr 5 623,86	kr 2 450,00	20561
S01-00009	Andersen - Gerd og Erling - Emil og anna	2027	kr 6 080,86	kr -	kr 6 080,86	20557
S01-00011	Fossum - Gudrun	2018	kr 7 007,48	kr 3 707,48	kr 3 300,00	20556
S01-00012	Gjerdrum - Kåre og Agnes	2028	kr 16 337,05	kr 11 487,05	kr 4 850,00	20559
S01-00013	Kogstad - Margrete Johanne og Ole Johannes	2028	kr 10 498,07	kr 7 948,07	kr 2 550,00	20560
S01-00016	Glorvigen - Morten	2014	kr 9 277,75	kr 7 077,75	kr 2 200,00	20562
S01-00019	Samlelegat Gjerdrum og Heni		kr 29 186,13	kr 18 358,72	kr 10 827,41	20563
S02-00008	Berger 2	2014	kr 15 139,62	kr 11 089,62	kr 4 050,00	20589
S02-00010	Kulsrud - Granheim	2025	kr 9 630,77	kr 4 830,77	kr 4 800,00	20566
S02-00013	Ask - Dahl	2029	kr 8 376,30	kr 6 676,30	kr 1 700,00	20569
S02-00017	Ruud og Flatner		kr 3 233,45	kr -	kr 3 233,45	20568
S02-00018	Torhov/ Larsen - Ramsli	2015	kr 1 199,87	kr -	kr 1 199,87	20590
S02-00019	Solhøy - legat uten fester	2029	kr 7 042,44	kr 3 742,44	kr 3 300,00	20573
S02-00022	Aronsveen	2028	kr 11 462,95	kr 9 062,95	kr 2 400,00	20575
S02-00023	Heni	2016	kr 9 020,14	kr 5 720,14	kr 3 300,00	20577
S02-00024	Frogner - Kjærstad	2014	kr 6 137,47	kr 2 587,47	kr 3 550,00	20576
S02-00025	Brodahl - Jensen		kr 7 893,60	kr 5 343,60	kr 2 550,00	20578
S02-00027	Bentstuen - Kogstad	2022	kr 27 508,27	kr 20 758,27	kr 6 750,00	20580
S02-00028	Hoff - Døhlen	2029	kr 7 499,09	kr 4 999,09	kr 2 500,00	20581
S02-00029	Hellehaugen og Hansen - Karlsen (Ødemark)	2020	kr 11 701,00	kr 6 951,00	kr 4 750,00	20564
S02-00031	Refsnes	2016	kr 2 138,06	kr -	kr 2 138,06	20585
S02-00033	Ask	2029	kr 5 725,02	kr 2 425,02	kr 3 300,00	20584
S02-00035	Kulsrud	2029	kr 4 619,81	kr 2 219,81	kr 2 400,00	20583
Sum			kr 311 456,59	kr 208 846,94	kr 102 609,65	

10. Regnskapskjema drift

	Note	Regnskap 201400-201412	Just budsj 201400-201412	Regnskap 2013
i 1000 kr.				
INNETEKTER				
Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter		-1 382	-1 123	-1 147
Salg av driftsmidler/fast eiendom		0	0	0
Refusjoner/overføringer		-612	-189	-1 168
Kalkulatorisk inntekt ved kommunal tjenesteytingsavtale		-478	-478	-110
Statlige tilskudd		-422	-427	-398
Rammeoverføring / tilskudd fra egen kommune		-6 494	-6 277	-5 304
Tilskudd fra fellesråd / menighetsråd		0	0	0
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		-347	-294	-610
Sum driftsinntekter		-9 736	-8 789	-8 737
UTGIFTER				
Lønn og sosiale utgifter		5 584	5 921	5 192
Kjøp av varer og tjenester		2 563	2 935	2 635
Refusjoner / overføringer, merverdiavgift		501	190	463
Kalkulatorisk utgift ved kommunal tjenesteytingsavtale		478	478	110
Tilskudd og gaver		158	110	114
Sum driftsutgifter		9 284	9 633	8 513
Brutto driftsresultat		-452	845	-223
Renteinntekter og utbytte		-153	-100	-146
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger		20	30	21
Avdrag på lån		60	60	30
Utlån, kjøp av aksjer, andeler og liknende		0	0	0
Netto finansinntekter/-utgifter		-73	-10	-95
Avskrivninger		97	0	2
Motpost avskrivninger		-97	0	-2
		0	0	0
Netto driftsresultat		-525	835	-318
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd)		-422	0	0
Bruk av disposisjonsfond		-831	-835	-1 059
Bruk av bundne fond		-61	0	-360
Bruk av likviditetsreserve		0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-1 315	-835	-1 419
Avsatt til dekning tidligere år (underskudd)		0	0	343
Avsetninger disposisjonsfond		422	0	497
Avsetninger til bundne fond		0	0	0
Avsett til/ styrking av likviditetsreserven		0	0	0
Overført til investeringsregnskapet		13	0	475
Sum avsetninger		435	0	1 315
Merforbruk/mindreforbruk		-1 404	0	-422

11. Balanse

Gjerdrum og Heni Sokn Hovedoversikt - balanse

	Note	Regnskap 2014	Regnskap 2013
i 1000 kr.			
EIENDELER			
(A) Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg		120	121
Utstyr, maskiner og transportmidler		2 775	2 871
Utlån		0	0
Aksjer og andeler		83	71
Sum anleggsmidler		2 978	3 063
(B) Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		452	813
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, bankinnskudd		4 296	3 793
Sum omløpsmidler		4 748	4 606
SUM EIENDELER (A + B)		7 726	7 669
EGENKAPITAL OG GJELD			
(C) EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond		-1 402	-1 811
Bundne driftsfond		-78	-140
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk		-1 404	-422
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto		-1 859	-2 335
Sum egenkapital		-4 744	-4 708
(D) GJELD			
Langsiktig gjeld			
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		-1 410	-1 470
Sum langsiktig gjeld		-1 410	-1 470
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-1 572	-1 491
Sum kortsiktig gjeld		-1 572	-1 491
Sum gjeld		-2 982	-2 961
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-7 726	-7 669
(E) MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		291	742
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		-291	-742
SUM MEMORIAKONTI		0	0
Kontrollsum balanse		0	0