



Årsregnskap 2020
Hole kirkelige fellesråd



15.2.2021

INNHALDSFORTEGNELSE

Regnskapsprinsipper
Kommunens tilskudd
Strykninger

Regnskapsskjema drift
Regnskapsskjema investering
Regnskapsskjema balansen

Gravstell-kontoer pr 31.12

Note 1: Aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmidler

Note 2: Kapitalkontoen

Note 3: Anleggsmidler

Note 4: Pensjonsforpliktelser

Note 5: Avsetninger og bruk av avsetninger

Note 6: Endring i arbeidskapital

Note 7: Menighetshus

Regnskapsprinsipper

Fellesrådets regnskap er ført etter kommunale regnskapsprinsipper og økonomiforskrift for kirkelig fellesråd og menighetsråd.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet. Utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavslutningen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk er i balanseregnskapet klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid.

Omløpsmidler er vurdert etter laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kommunens tilskudd

Kommunens tilskudd til fellesrådets drift i 2020 er kr 3.588.000. 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 Hole kommune som dekker driftsoppgaver innen områdene lønn, regnskap, porto, trykking og kopiering. Verdien av tjenesteytingen i 2020 er beregnet til kr 212.257,73.

Strykninger

Dersom investeringsregnskapet viser seg å gi et regnskapsmessig merforbruk, skal dette reduseres ved å stryke eventuelle avsetninger til ubundet investeringsfond.

I investeringsregnskapet for 2020 er avsetning til ubundet investeringsfond redusert med kr 8.498,40 i forhold til budsjett i hht strykningsbestemmelsene.



Økonomiske oversikter

2 Hole kirkelige Fellesråd - 2020

12.02.2021

Regnskapsskjema - Drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	515.296,82	510.000,00	510.000,00	454.484,06
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner/overføringer	316.543,36	321.000,00	415.000,00	466.270,06
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	212.257,73	195.000,00	195.000,00	194.346,73
Statlige tilskudd	495.741,00	470.000,00	471.000,00	499.490,00
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	3.593.500,00	3.593.500,00	3.593.500,00	3.906.000,00
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	331.801,61	357.442,00	600.058,00	380.906,72
Sum driftsinntekter	5.465.140,52	5.446.942,00	5.784.558,00	5.901.497,57
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	3.119.258,61	3.203.007,00	3.203.007,00	3.270.660,48
Kjøp av varer og tjenester	1.551.617,04	1.512.201,00	1.965.551,00	2.159.992,04
Refusjoner/overføringer	295.303,36	414.442,00	415.000,00	444.808,06
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	212.257,73	195.000,00	195.000,00	194.346,73
Tilskudd og gaver	27.585,56	41.000,00	71.000,00	95.969,54
Sum driftsutgifter:	5.206.022,30	5.365.650,00	5.849.558,00	6.165.776,85
Brutto driftsresultat:	259.118,22	81.292,00	-65.000,00	-264.279,28
Renteinntekter og utbytte	41.374,00	65.000,00	65.000,00	86.919,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostn.	63,00	0,00	0,00	375,00
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
Netto finansinntekter/-utgifter	41.311,00	65.000,00	65.000,00	86.544,00
Avskrivninger	469.011,21	470.000,00	400.000,00	316.223,51
Motpost avskrivninger	469.011,21	470.000,00	400.000,00	316.223,51
Netto driftsresultat	300.429,22	146.292,00	0,00	-177.735,28
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	0,00	0,00	0,00	520.357,13
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	430.357,00
Bruk av bundne fond	3.075,25	0,00	0,00	17.089,33
Sum bruk av avsetninger	3.075,25	0,00	0,00	967.803,46
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	63.442,00	63.442,00	0,00	600.811,06
Avsatt til bundne fond	150.395,52	82.850,00	0,00	189.257,12
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	213.837,52	146.292,00	0,00	790.068,18
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)	89.666,95	0,00	0,00	0,00
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)	0,00	0,00	0,00	0,00



Økonomiske oversikter

2 Hole kirkelige Fellesråd - 2020 Regnskapsskjema - Investering

12.02.2021

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	2.990.824,30	2.980.202,00	2.800.000,00	6.306.975,40
Kalk. utg. ved komm. t.jytingsavtale	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.	6.397,00	6.397,00	0,00	7.376,00
Avsetninger	201.915,52	210.414,00	0,00	925.687,50
Årets finansierungsbehov	3.199.136,82	3.197.013,00	2.800.000,00	7.240.038,90
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	598.164,86	596.041,00	560.000,00	1.213.724,67
Kalk. inntekt ved komm. t.jytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	600.000,00	200.000,00	321.000,00	6.050.000,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	1.198.164,86	796.041,00	881.000,00	7.263.724,67
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	2.000.971,96	2.400.972,00	1.919.000,00	186.728,15
Sum finansiering	3.199.136,82	3.197.013,00	2.800.000,00	7.450.452,82
Udisponert	0,00	0,00	0,00	210.413,92



Økonomiske oversikter

2 Hole kirkelige Fellesråd - 2020
Regnskapsskjema - BALANSE

12.02.2021
Regnskap 2020 Regnskap 2019

EIENDELER:

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	18.228.621,72	15.650.863,63
Utstyr, maskiner og transportmidler	391.615,00	447.560,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	80.271,00	73.874,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	893.667,00	1.658.532,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	1.853.343,80	2.771.552,98
SUM EIENDELER:	21.447.518,52	20.602.382,61

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	233.896,06	170.454,06
Bundne driftsfond	642.408,37	563.088,10
Ubundne investeringsfond	385.347,98	980.303,00
Bundne investeringsfond	400.000,00	1.325.687,50
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	89.666,95	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	210.413,92
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	18.714.847,33	16.186.637,24

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	981.351,83	1.165.798,79
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	21.447.518,52	20.602.382,61

Memoriakonti

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

Julie Ulven
Kirkeverge

Anne Hurum
Leder Hole kirkelige fellesråd

Gravstellkontoer 31.12.2020

Kontonummer	Renteinntekter 2020	Saldo 31.12.2020
22804168609	11,00	26 676,00
22804187700	21,00	3 600,74
22804187719	20,00	5 836,15
22804187727	38,00	10 506,79
22804187735	36,00	8 964,68
22804187743	71,00	21 591,42
22804187751	36,00	9 985,94
22804187778	21,00	6 343,76
22804187786	6,00	1 710,13
22804187794	31,00	8 253,57
22804189444	2,00	498,85
22804189452	14,00	2 897,16
22804189460	33,00	10 020,92
22804189479	57,00	17 242,18
22804189487	37,00	10 030,42
22804189495	43,00	12 250,98
22804190337	10,00	2 349,98
22804190345	14,00	3 248,25
22804190353	30,00	8 712,65
22804190361	50,00	14 138,61
22804190396	54,00	16 312,74
22804190426	4,00	1 335,23
22804191481	1,00	563,20
22804191503	29,00	8 821,08
22804191511	4,00	1 026,13
22804191538	-	127,49
22804191546	17,00	4 976,22
22804191589	51,00	15 513,37
22804191597	20,00	3 872,82
22804267240	105,00	29 900,00
	866,00	267 307,46

Note 1 - Aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmidler

	Balanseført verdi 31.12.2020	Balanseført verdi 31.12.2019
Kommunal landspensjonskasse (KLP) - egenkapitalinnskudd	79 271,00	72 874,00
KA Arbeidsgiverorganisasjon for kirkelige virksomheter	1 000,00	1 000,00
	<u>80 271,00</u>	<u>73 874,00</u>

Note 2 - Kapitalkontoen

	Debet	Kredit
Inngående balanse pr 01.01		16 186 637,24
Av- og nedskrivning fast eiendom og anlegg	413 066,21	
Av- og nedskrivning maskiner og utstyr	55 945,00	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		2 990 824,30
Aktivering av maskiner og utstyr		
Kjøp av aksjer og andeler		6 397,00
Utgående balanse pr 31.12	18 714 847,33	
<i>kontrollsum</i>	<u>19 183 858,54</u>	<u>19 183 858,54</u>

Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter	Fast eiendom og anlegg	Maskiner og utstyr	Totalt
Bokførte verdier 01.01	498 000,00	15 152 863,63	447 560,00	16 098 423,63
Tilgang	-	2 990 824,30	-	2 990 824,30
Avgang				-
Av- og nedskrivninger	-	(413 066,21)	(55 945,00)	(469 011,21)
Bokførte verdier pr 31.12	<u>498 000,00</u>	<u>17 730 621,72</u>	<u>391 615,00</u>	<u>18 620 236,72</u>

Note 4 - Pensjonsforpliktelser

Samtlige ansatte (både tidligere og nåværende) i Hole kirkelige fellesråd har pensjonsopptjening i KLP.

Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12	3 125 102
Påløpte pensjonsmidler 31.12	3 474 272
Netto pensjonsforpliktelse 31.12	<u>(349 170)</u>

Netto pensjonsforpliktelse er i hht forskriftene ikke ført opp i balanseregnskapet.

Årets premie er utg.ført under KOSTRA-art 090 i bevilgningsregnskapet. Arb.g.avg. kommer i tillegg.

Note 5 - Avsetninger og bruk av avsetninger

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	170 454,06	63 442,00	-		233 896,06
Ubundne investeringsfond	980 303,00	201 915,52		(796 870,54)	385 347,98
Bundne investeringsfond	1 325 687,50	-		(925 687,50)	400 000,00
Bundne driftsfond	563 088,10	150 395,52	(3 075,25)	(68 000,00)	642 408,37
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	3 039 532,66	415 753,04	(3 075,25)	(1 790 558,04)	1 661 652,41

Disposisjonsfond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	170 454,06	63 442,00		233 896,06
Sum disposisjonsfond	170 454,06	63 442,00	-	233 896,06

Ubundne investeringsfond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Ubundet investeringsfond	980 303,00	201 915,52	(796 870,54)	385 347,98
Sum ubundet investeringsfond	980 303,00	201 915,52	(796 870,54)	385 347,98

Bundne investeringsfond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Kirkegårdsutvidelse	-			-
Sprinkling Bønsnes kirke	925 687,50		(925 687,50)	-
Jordvarme Hole kirke	400 000,00			400 000,00
Sum bundne investeringsfond	1 325 687,50	-	(925 687,50)	400 000,00

Bundne driftsfond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Sprinkling Bønsnes	10 000,00	58 000,00	(68 000,00)	-
Gave fra Bispedømme		10 000,00		10 000,00
Søndagsskolen	3 075,25		(3 075,25)	-
Menighetshus/forsamlingslokale	536 031,17	15 608,87		551 640,04
Trosopplæring	-	19 582,28		19 582,28
Barnekoret Jubaluba	5 497,21			5 497,21
Gave til orgel	8 484,47			8 484,47
Hole tweens		10 000,00		10 000,00
Flombelysning		14 730,05		14 730,05
Gaver til Sollihøgda kapell		22 474,32		22 474,32
Sum bundne driftsfond	563 088,10	150 395,52	(71 075,25)	642 408,37

Note 6 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Omløpsmidler	4 430 084,98	2 747 010,80	(1 683 074,18)
Kortsiktig gjeld	1 165 798,79	981 351,83	(184 446,96)
SUM ENDRING I BALANSEN			(1 498 627,22)
Endring mem.konti ubrukte lånemidler			-
Endring i balansen			(1 498 627,22)

Drifts- og investeringsregnskapet :	Fra drift	Fra investering	
Sum inntekter	5 465 140,52	1 198 164,86	
Sum utgifter	5 206 022,30	2 990 824,30	
Avskrivninger	-	-	
Eksterne finansieringsinnt.	41 374,00	-	
Eksterne finansieringsutg.	63,00	6 397,00	
Endring i drifts- og investeringsregnskap	300 429,22	((1 799 056,44))	(1 498 627,22)

Differanse

-

Note 7 Menighetshus

Bokførte verdier øremerket Menighetshus består 31.12 av

Bundet driftsfond	551 640,04
Tomt ved Høyenhall (Gnr 190 Bnr 130), balanseført verdi	400 000,00
	951 640,04