

Til KPMG ved Ole Christian Fongaard  
Sørkedalsveien 6  
Pb 7000 Majorstuen  
0306 OSLO

Dette brevet sendes i forbindelse med KPMGs revisjon av regnskapet for Klemetsrud Mortensrud Sogn (heretter "selskapet") for året som ble avsluttet den 31. desember 2018, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med kirkeloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i "Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke" og god kommunal regnskapsskikk. Heretter referert til som "gjeldende rammeverk".

Oslo, 23/1 - 2020

**Vi bekrefter at:**

### **Regnskap**

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget i engasjementsavtalen datert 1. april 2016, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med gjeldende rammeverk.
2. Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
3. Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som etter gjeldende rammeverk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
4. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

### **Opplysninger som er gitt**

5. Vi har gitt revisor:
  - tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
  - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
6. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
7. Vi bekrefter følgende:
  - i. Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
  - ii. Vi har gitt revisor alle opplysninger om
    - a) eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
      - ledelsen,
      - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller

- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- b) eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

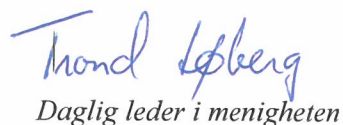
Hva angår ovenstående erkjenner vi vårt ansvar for den interne kontroll som vi mener er nødvendig for å utarbeide regnskaper som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, som følge av feil eller misligheter. Vi er spesielt oppmerksom på vårt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter

8. Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet. Videre har vi gitt revisor opplysninger om alle kjente faktiske eller mulige søksmål og krav som kan ha betydning for regnskapet, samt regnskapsført og/eller opplyst om dette i samsvar med gjeldende rammeverk.
9. Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med. Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med gjeldende rammeverk.
10. Vi bekrefter at menigheten har tilfredsstillende rutiner for opptelling av innsamlet kollekt og andre kontantinntekter, innskudd i bank og eventuelt overføring til ekstern mottaker.
11. Vi bekrefter at avsetninger og bruk av fond gjennom året foretas basert på gyldige vedtak på riktig beslutningsnivå.
12. Vi bekrefter at det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelser i strid med reglene om låneopptak etter kommunale økonomibestemmelser.
13. Vi bekrefter å ha oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Klemetsrud Mortensrud Sogn



Menighetsrådets leder



Daglig leder i menigheten



# Årsregnskap 2018 drift

660 Klemetsrud og Mortensrud sokn - 2018

06.12.2019

	Regnsk 2018	Reg.bud 2018	Oppr.bud 2018	Regnsk 2017
<b>INNETEKTER</b>				
Brukerbet,salg,avg.og leieinntekter	-903.597	-885.600	-885.600	-1.099.452
Salg driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	0
Refusjoner/overføringer	-118.338	0	0	-219.256
Statlige tilskudd	0	0	0	0
Rammeoverf/tilskudd fra kommunen	0	0	0	0
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-129.263	-112.000	-112.000	-119.467
Andre tilskudd, gaver, inns.midler	-942.633	-728.500	-728.500	-829.049
Sum driftsinntekter	-2.093.832	-1.726.100	-1.726.100	-2.267.224
<b>UTGIFTER</b>				
Lønn og sosiale utgifter	382.232	294.700	294.700	374.050
Kjøp av varer og tjenester	1.179.245	1.114.550	1.114.550	1.546.232
Refusjoner/overføringer	476.513	311.000	311.000	744.022
Tilskudd og gaver	160.824	123.000	123.000	159.888
Sum driftsutgifter	2.198.813	1.843.250	1.843.250	2.824.191
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>104.982</b>	<b>117.150</b>	<b>117.150</b>	<b>556.967</b>
Renteinntekter og utbytte	-19.068	-24.000	-24.000	-22.252
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostn.	0	0	0	917
Avdrag på lån	0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0	0	0	0
Netto finansieringsinntekter/-utgifter	-19.068	-24.000	-24.000	-21.335
Avskrivninger	0	0	0	0
Motpost avskrivninger	0	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>85.914</b>	<b>93.150</b>	<b>93.150</b>	<b>535.632</b>
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av udisponert fra tidl.år	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-535.632	-61.150	-61.150	-607.333
Bruk av bundne fond	-37.198	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-572.830	-61.150	-61.150	-607.333
Avsatt til dekn.fra tidl.år	535.632	0	0	607.333
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0
Overf.til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Sum avsetninger	535.632	0	0	607.333
<b>REGNSK.MES. MER-/MINDREFORBRI</b>	<b>48.715</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>535.632</b>



# Årsregnskap balanse 31.12.18

660 Klemetsrud og Mortensrud sokn - 2018

29.11.2019

	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Faste eiendommer og anlegg	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Utlån	0	0
Aksjer og andeler	0	0
<b>Omløpsmidler</b>		
Kortsiktige fordringer	253.747	297.258
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, bankinnskudd	2.508.363	2.510.446
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2.762.110</b>	<b>2.807.703</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Disposisjonsfond	-1.177.855	-1.713.487
Bundne driftsfond	-1.267.809	-1.305.008
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0
Regnskapsmessig merforbruk	48.715	535.632
Udisp. i investeringsregnskapet	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto	0	0
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Kassakredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-365.161	-324.841
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>-2.762.110</b>	<b>-2.807.703</b>

# KLEMETSRUD - MORTENSRUD SOKN

## Noter til regnskapet

2 018

### Note nr. 1 - Pensjonsforpliktelser

Klemetsrud - Mortensrud sokn har ingen pensjonsforpliktelser.

### Note nr. 2 - Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

KLEMETSRUD - MORTENSRUD SOKN har ingen plasseringer i aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler.

### Note nr. 3 - Avsetninger og bruk av avsetninger

<u>Disposisjonsfond</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Endring</u>
Disposisjonsfond	1 177 855	1 317 487	-139 632
Sum	<b>1 177 855</b>	<b>1 317 487</b>	<b>-139 632</b>
<u>Bundne driftsfond</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Endring</u>
Bundet fond klemetsrud	70 143	89 194	-19 051
Barnas kirkebygg	40 361	40 361	0
Menighetssenter - arv	8 717	8 717	0
Utsmykning skrifterom	33 017	33 017	0
Åndelig fornyelse	19 009	19 009	0
Nordstrandshjemmet	572 567	572 567	0
kantarellen	5 189	5 189	0
kirke på bjørndalen	600	600	0
Av-utstyr/CD	2 181	2 181	0
"Puls" - ungdomsarbeid	294 289	312 436	-18 147
Alpha - menighetsskole	12 802	12 802	0
Utsmykning Kapell	28 965	28 965	0
Hvilepuls	43 270	43 270	0
Knøttesang (frifond fra acta)	29 946	29 946	0
Opos uteareal	26 575	26 575	0
Miniten	37 778	37 778	0
Bjørnebæret	42 400	42 400	0
<b>Sum bundne driftsfond 31.12.</b>	<b>1 267 809</b>	<b>1 305 007</b>	<b>-37 198</b>

### Note nr. 4 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er bokført etter kommunale regnskapsprinsipper og økonomiforskrift for kirkelige fellelråd og menighetsråd.