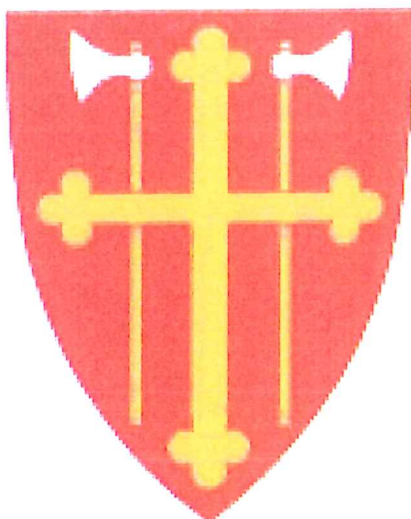


**Sør-Aurdal
kirkelige fellesråd**



Årsregnskap
2019

Sør-Aurdal kirkelige fellesråd

Årsregnskap 2019

INNHOLD:

Revisjonsberetning

Økonomiske oversikter:

Regnskapsskjema: Drift, investering, balanse

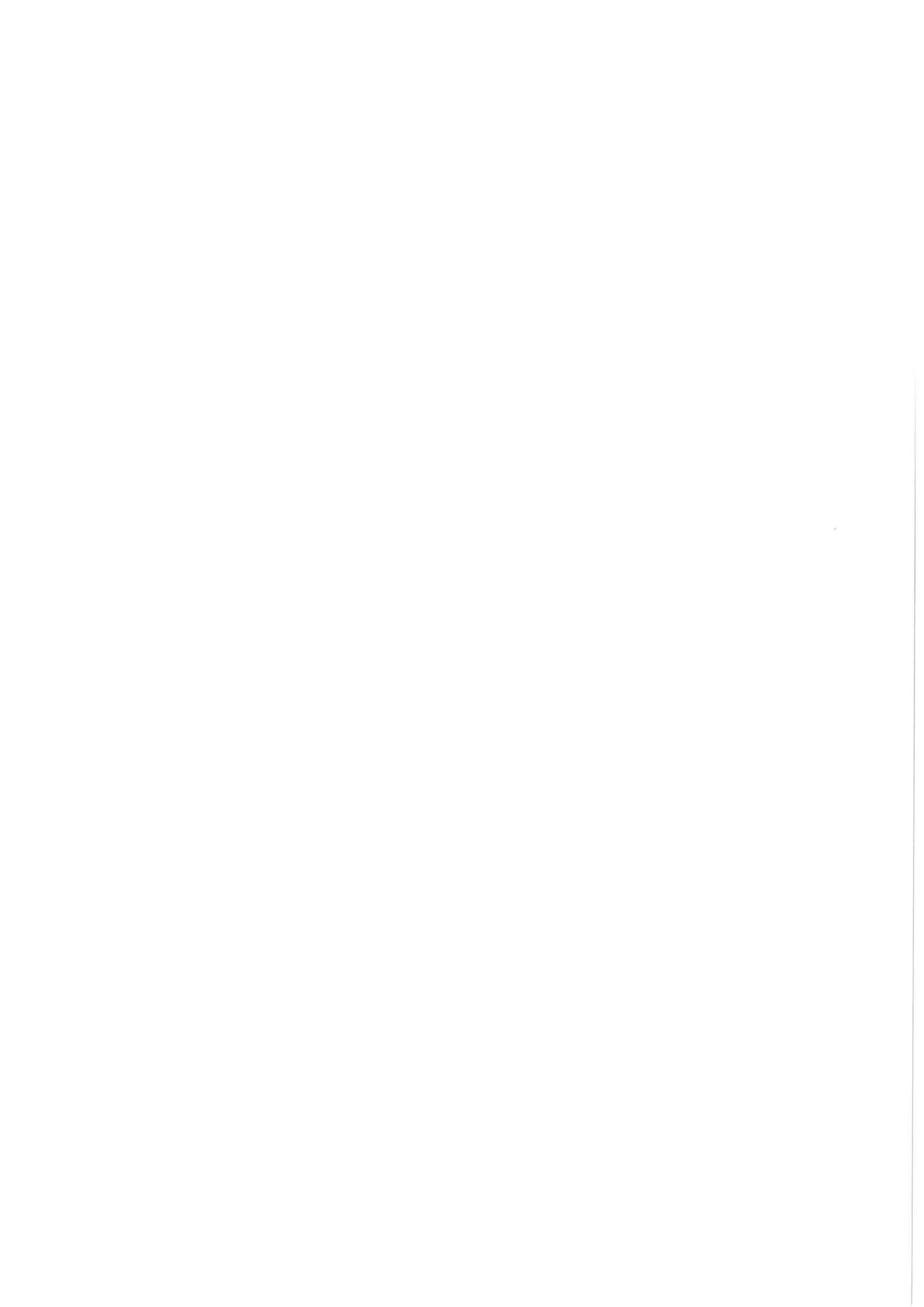
Detaljert utskift:

Driftsregnskapet

Investeringsregnskapet

Balanseregnskapet

Noter



Til Sør-Aurdal kirkelige fellesråd

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sør-Aurdal kirkelige fellesråd som viser et netto driftsresultat på kr -1 251 379 og et regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Sør-Aurdal kirkelig fellesråd per 31. desember 2019, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av fellesrådet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Fellesrådet og daglig leder er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsmelding, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Fellesrådet og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Fellesrådet og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide og fastsette årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av fellesrådets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med fellesrådet blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, med unntak for vesentlige budsjettavvik som er omtalt i årsberetningen kap. 6, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av fellesrådets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fagernes, 11. mars 2020


Stine Rogne

oppdragsansvarlig revisor
registrert revisor



Økonomiske oversikter:

Regnskapsskjema

Drift

Investering

Balanse



Regnskapsskjema - Drift

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2019

06.03.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	472.990,89	777.140,00	777.140,00	700.919,70
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
Refusjoner/overføringer	1.343.454,05	103.000,00	103.000,00	535.648,22
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	195.000,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
Statlige tilskudd	3.185.531,92	140.000,00	140.000,00	630.000,00
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	3.370.000,00	3.370.000,00	3.370.000,00	3.320.000,00
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	70.011,00	57.000,00	57.000,00	82.635,00
Sum driftsinntekter	8.636.987,86	4.643.640,00	4.643.640,00	5.464.202,92
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	3.197.858,83	3.358.350,00	3.358.350,00	3.307.536,38
Kjøp av varer og tjenester	4.681.516,31	1.105.800,00	1.105.800,00	1.753.657,02
Refusjoner/overføringer	1.070.602,45	4.000,00	4.000,00	384.428,62
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	195.000,00	153.000,00	153.000,00	195.000,00
Tilskudd og gaver	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00
Sum driftsutgifter:	9.944.977,59	5.421.150,00	5.421.150,00	5.640.622,02
Brutto driftsresultat:	-1.307.989,73	-777.510,00	-777.510,00	-176.419,10
Renteinntekter og utbytte	67.545,07	50.000,00	50.000,00	61.147,86
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostn.	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	10.935,00	0,00	0,00	12.983,00
Netto finansinntekter/-utgifter	56.610,07	50.000,00	50.000,00	48.164,86
Avskrivninger	78.055,00	5.000,00	5.000,00	78.055,00
Motpost avskrivninger	78.055,00	0,00	0,00	78.055,00
Netto driftsresultat	-1.251.379,66	-732.510,00	-732.510,00	-128.254,24
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	1.241.151,06	1.241.151,06	800.000,00	0,00
Bruk av bundne fond	312.336,38	0,00	0,00	107.931,32
Sum bruk av avsetninger	1.553.487,44	1.241.151,06	800.000,00	107.931,32
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	252.162,78	441.151,06	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	49.945,00	67.490,00	67.490,00	420.828,14
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	302.107,78	508.641,06	67.490,00	420.828,14
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKI)	0,00	0,00	0,00	0,00
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUD)	0,00	0,00	0,00	441.151,06

Bagn / -

leder FR

kirkewerge



Regnskapsskjema - Investering

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2019

06.03.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	501.862,00	0,00	0,00	1.725.960,00
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.	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	501.862,00	0,00	0,00	1.725.960,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	501.862,00	0,00	0,00	1.725.960,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	501.862,00	0,00	0,00	1.725.960,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	501.862,00	0,00	0,00	1.725.960,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Bagn / -

Leder FR

Kirkenerge



Regnskapsskjema - BALANSE

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2019

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	3.717.662,00	3.293.855,00
52799001 Kirkene i Sør-Aurdal	6,00	6,00
52799002 Sør-Aurdal prestebolig	1,00	1,00
52799003 Bårehus Leirskogen	542.500,00	558.000,00
52799004 Tekn. bygg Reinli stavk.	93.000,00	111.600,00
52799005 Utv. kirkegårder	131.675,00	158.010,00
52799006 Tilb. Reinli kapell	248.168,00	255.222,00
52799007 Rullestolr. Bagn kirke	108.274,00	111.367,00
52799008 Presteboligen, Hedalen	125.000,00	130.000,00
52799009 Inng.p.Leirskogen kyrkje	241.216,00	243.689,00
52799010 Bagn kyrkje - vedlikehold tak	2.227.822,00	1.725.960,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	162.197,00	151.262,00
52170005 Egenkapitalinnsk. K	162.197,00	151.262,00
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	1.039.218,05	359.731,00
51310400 Oppgj.konto for mva komp	1.019.308,05	321.475,00
51375101 Komm.fak.	19.910,00	38.256,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	2.816.027,37	4.544.879,99
51020008 Dnb ocr 15032686513	59.498,88	58.988,76
51020020 Dnb - Driftskonto 15032686556	49.329,50	45.922,55
51020050 Sparebank1 - dr kto 2320 17 79723	818.815,50	2.063.893,99
51020051 Sparebank1 - OCR 2320 17 79766	730.688,70	1.230.270,90
51020052 Sparebank1 - gravstellavtaler 2320 1	3.896,00	3.817,00
51020053 Sparebank1 - Kirkefond Hedalen 2320	478.298,51	475.954,51
51020054 Sparebank1 - Kleven lega 2320 17 797	461.917,85	452.449,85
51098012 Sparebank1 skattetrekksmidler 2320 1	213.582,43	213.582,43
SUM EIENDELER:	7.735.104,42	8.349.727,99
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	215.389,64	1.456.540,70
55600100 Disp.fond - felles	215.389,64	1.456.540,70
Bundne driftsfond	2.511.631,11	2.774.022,49
55200004 Menighetsbladet	64.481,18	77.893,91
55200042 Presteboligen - Hedalen	635.626,86	685.030,95
55200043 Kirkefond Hedalen	485.562,51	475.738,51
55200045 Fond legatgraver	447.881,85	438.413,85
55200047 Div. gravlegater v/Kirkevergen	823.647,16	888.279,19
55200048 Trosoppføring	48.381,55	77.856,08
55200050 Reinli Stavkyrkje vedlikehald	6.050,00	6.050,00
55200054 Stavkirker/RA	0,00	124.760,00
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)	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	3.879.859,00	3.445.117,00
55990003 Av-nedskr. fast eiend.	-1.169.518,67	-1.091.463,67
55990010 Bruk av midl.ekst.lån	-213.333,67	-213.333,67
55990600 Aktivert fast eiendom	4.887.222,00	4.385.360,00
55990602 Aktiv.utstyr,mask.transp.m.	95.184,00	95.184,00
55990603 Kjøp av aksjer og andeler	66.971,00	56.036,00
55990607 Avdrag på eksterne lån	213.334,34	213.334,34



Regnskapsskjema - BALANSE

50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd - 2019

13.03.2020

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	1.317.212,95	1.115.198,86
53210300 Oppgj. kto. MVA	19.529,80	15.938,00
53214000 Arbeidsgiveravgift	39.901,55	37.875,00
53214010 Forskuddstrekk skatt	124.138,00	109.722,00
53275014 Leverandørgjeld periodiseres	-209.474,00	-167.221,00
53275015 Reinli Sokneråd - testamentarisk gav	0,00	359.052,74
53299010 Feriepenger 2002	0,00	-16.820,03
53299015 Feriepenger forrige år	265.154,32	0,00
53299016 Feriepenger dette år	0,00	285.666,61
53299090 Arb.g.avg. feriep.	17.357,44	18.709,03
53375010 Leverandørgjeld	1.060.605,84	472.276,51

SUM EGENKAPITAL OG GJELD:

7.735.104,42 8.349.727,99

Memoriakonti

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

Bagn

Leder FR

Kirkeverge

Investeringsregnskapet:

Detaljert



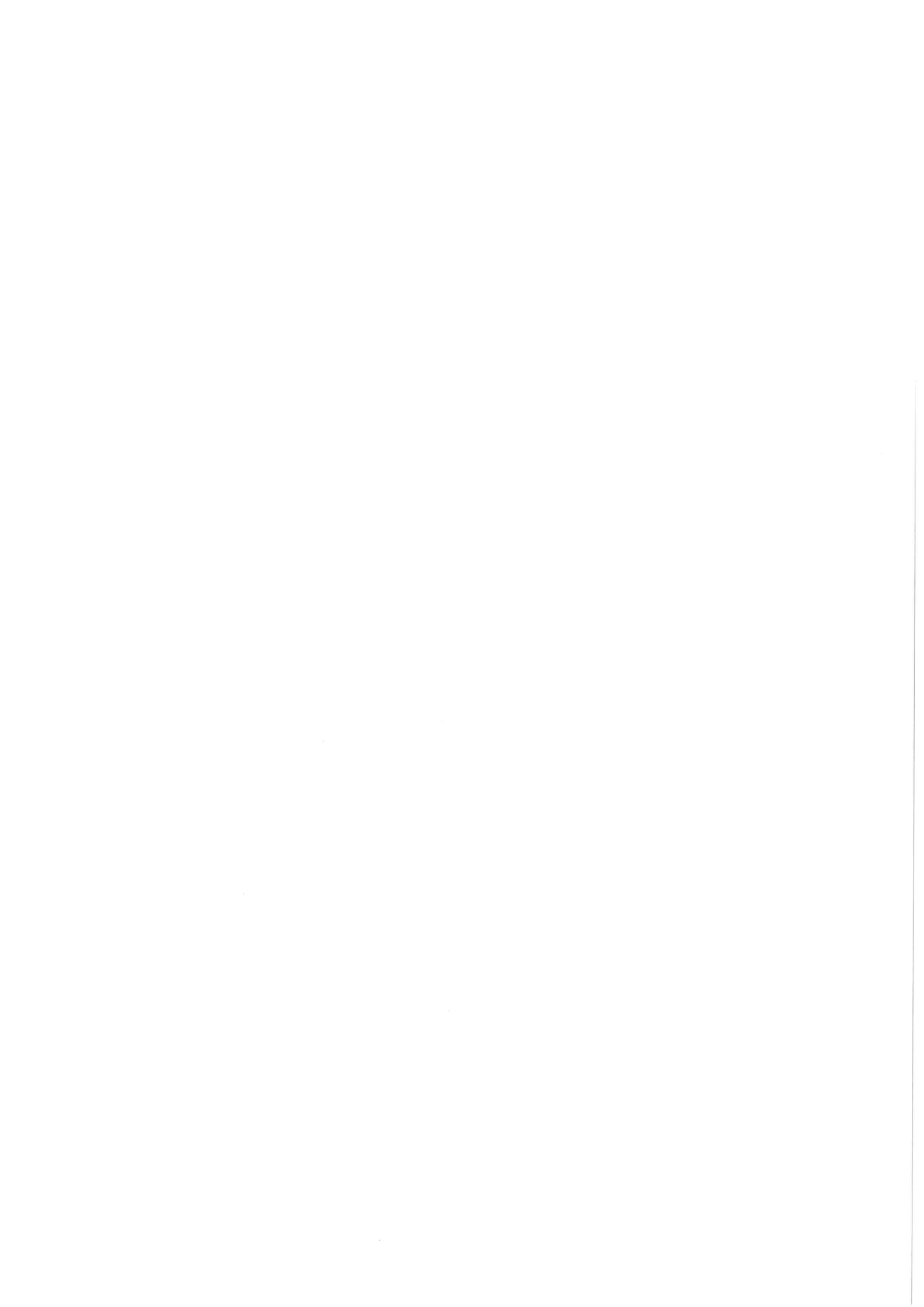
50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Ansvar: 150 Administrasjon		
Tjeneste: 4210 Bagn kyrkje		
4390 Kalk. utg. kommunal tjenesteyting	501.862	1.725.960
Sum utgifter	501.862	1.725.960
4790 Kalk. utg. v. kommunal tjenesteyting	-501.862	-1.725.960
Sum inntekter	-501.862	-1.725.960
Sum tjeneste: 4210 Bagn kyrkje	0	0
Sum ansvar: 150 Administrasjon	0	0
TOTALT	0	0

Driftsregnskapet:

Detaljert





	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Ansvar: 150 Administrasjon		
Tjeneste: 4100 Administrasjon, Sør-Aurdal kyrkjelege fellesråd		
3010 Lønn i faste stillinger	681.099	663.869
3050 Annen lønn	989	1.974
3080 Tapt arb.fortj. møte- og ledergodtgj.	82.756	72.442
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	127.771	121.457
3095 Kollektive ulykkes- og gruppelevsfor.	15.299	0
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	57.294	55.261
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	1.149	2.558
3102 Abonnement og faglitteratur	25	0
3122 Velferdmidler tilsette	0	2.000
3123 Gavereglement	7.600	0
3126 Servering	11.339	1.868
3130 Betalingsformidling, gebyrer	2.399	3.855
3131 Porto, frankeringsutgifte	332	0
3132 Telefon og datakommunikasjon	8.981	10.240
3140 Annonser, informasjon, gaver v. repr. mv.	0	1.794
3150 Opplæringstiltak for ansatte	21.020	2.600
3151 Annen opplæring frivillige	5.998	0
3155 Reiseutgifter til kurs etc., ikke oppg.pl.	0	1.278
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	6.732	15.083
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	1.878	926
3186 Forsikring av personer. Ikke oppg.pl. jf. 095	650	15.519
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	40.725	62.357
3197 Kontingent kirkens arb.giv.organisasjon	36.484	27.771
3200 Inventar og utstyr	632	418
3270 Bedriftshelsetjeneste	13.047	12.200
3271 Revisjon	26.805	20.527
3351 Refusjon til Bagn sokneråd	0	20.385
3352 Refusjon til Leirskogen sokneråd	0	2.957
3354 Refusjon til Begnadalen menighetsråd	0	10.148
3388 Ok midler	0	3.424
3391 EDB - Tjenesteyting	20.000	20.000
3392 Husleie - Tjenesteyting	62.000	62.000
3394 Telefon / Kopiering / Freankering - Tjenesteyting	21.000	21.000
3396 Lønn / rekneskap - Tjenesteyting	91.000	91.000
3429 Moms generell kompensasjonsordning	19.486	26.103
3520 Utlån, kjøp av aksjer og andeler	10.935	12.983
3530 Dekning tidl. merforbruk	252.163	0
3550 Avsetning til bundne fond	0	3.323
Sum utgifter	1.627.587	1.369.320
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	0	-607
3623 Gebyrer om omkostninger	-1.284	-842
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-19.486	-26.103
3740 Refusjon fra fellesråd	0	-95.801
3770 Refusjon fra andre	-85.871	-22.469
3790 Kalk. innt. v. kommunal tjenesteyting	-195.000	-195.000
3830 Finansiell of. fra kommunen	-3.370.000	-3.320.000
3870 Gaver fra andre	0	-857
3900 Renteinntekter	-48.174	-31.401
3940 Bruk av disp.fond	-441.151	0
3980 Regnskapsmessig underskudd	0	-441.151
3990 Motpost avskrivninger, lik art 590	-78.055	-78.055
Sum inntekter	-4.239.021	-4.212.286



	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Sum tjeneste: 4100 Administrasjon, Sør-Aurdal kyrkjelege fellesråd	-2.611.434	-2.842.966
Tjeneste: 4200 Felles utgifter Kirker		
3010 Lønn i faste stillinger	474.794	454.891
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	15.389	18.231
3024 Lønn ferievikar	3.400	0
3025 Lønn andre vikarer	26.537	13.291
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	11.508	13.170
3050 Annen lønn	4.855	9.516
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	88.769	82.598
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	39.755	37.952
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	3.690	7.540
3102 Abonnement og faglitteratur	170	600
3105 Abonnement og Noter	534	0
3113 Annet tjenestekjøp	5.773	2.104
3120 Forbruksmaterieell	0	103
3132 Telefon og datakommunikasjon	0	3.600
3140 Annonser, informasjon, gaver v. repr. mv.	829	0
3150 Opplæringstiltak for ansatte	800	3.015
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	20.900	29.609
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	5.468	6.826
3180 Energi	766	743
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	8.715	2.516
3205 Brann og sikringsutstyr	7.914	0
3272 Andre konsulenttjenester	20.044	15.454
3429 Moms generell kompensasjonsordning	6.697	4.172
Sum utgifter	747.308	705.931
3600 Betaling ved vigsel og gravferd	-5.000	-28.000
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-4.000	-3.500
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-6.697	-4.172
3740 Refusjon fra fellesråd	0	-1.855
Sum inntekter	-15.697	-37.527
Sum tjeneste: 4200 Felles utgifter Kirker	731.611	668.404
Tjeneste: 4210 Bagn kyrkje		
3010 Lønn i faste stillinger	115.828	113.452
3012 Tilleggslønn	13.014	13.014
3025 Lønn andre vikarer	11.602	975
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	606	229
3050 Annen lønn	186	268
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	24.167	23.146
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	10.609	9.804
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	93	3.857
3113 Annet tjenestekjøp	0	92.903
3125 Reinholdsmateriell og kjemikalier	136	0
3150 Opplæringstiltak for ansatte	0	500
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	1.435	2.431
3180 Energi	22.492	19.619
3185 Forsikring av bygg og anlegg	30.618	29.684
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-420	-420
3196 Kommunale avgifter og VKR	6.200	266
3200 Inventar og utstyr	10.198	16.502
3205 Brann og sikringsutstyr	24.896	2.842
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	4.531	97.705



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	5.845	3.622
3260 Renhold, vaskeri og vaktmestertj.	0	144
3272 Andre konsulenttjenester	0	46.389
3351 Refusjon til Bagn sokneråd	1.212	1.000
3429 Moms generell kompensasjonsordning	24.319	75.838
3430 Tilskudd til kommunen	800.000	0
3590 Avskrivninger	3.093	3.093
Sum utgifter	1.110.659	556.864
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	-1.750	0
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-24.319	-75.838
3751 Refusjon frå Bagn sokneråd	-19.198	-5.978
3870 Gaver fra andre	-1.150	-1.200
3940 Bruk av disp.fond	-800.000	0
Sum inntekter	-846.417	-83.016
Sum tjeneste: 4210 Bagn kyrkje	264.242	473.848
Tjeneste: 4220 Leirskogen kyrkje		
3010 Lønn i faste stillinger	17.212	15.244
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	1.219	0
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	303	0
3050 Annen lønn	151	0
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	0	1.572
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	1.209	1.076
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	0	288
3120 Forbruksmaterieill	1.288	0
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	994	0
3180 Energi	12.805	6.455
3185 Forsikring av bygg og anlegg	22.213	21.466
3196 Kommunale avgifter og VKR	1.258	3.400
3200 Inventar og utstyr	0	854
3205 Brann og sikringsutstyr	11.192	4.777
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	0	786
3351 Refusjon til Bagn sokneråd	0	750
3429 Moms generell kompensasjonsordning	9.837	5.754
3590 Avskrivninger	17.973	17.973
Sum utgifter	97.653	80.394
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-9.837	-5.754
3752 Refusjon frå Leirskogen sokneråd	-41.195	-628
3870 Gaver fra andre	0	-750
Sum inntekter	-51.032	-7.132
Sum tjeneste: 4220 Leirskogen kyrkje	46.621	73.263
Tjeneste: 4230 Reinli kyrkje		
3010 Lønn i faste stillinger	94.281	92.355
3011 Lønn vikar istedenfor lønn til fast ans.	0	964
3012 Tilleggs lønn	37.469	37.469
3024 Lønn ferievikar	0	3.494
3025 Lønn andre vikarer	3.341	3.216
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	424	1.400
3050 Annen lønn	496	297
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	24.716	23.769
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	10.246	10.513



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	0	160
3150 Opplæringstiltak for ansatte	0	500
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	4.374	2.156
3180 Energi	22.158	23.666
3185 Forsikring av bygg og anlegg	54.589	52.694
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	540	1.490
3196 Kommunale avgifter og VKR	1.816	2.018
3200 Inventar og utstyr	53.611	9.929
3205 Brann og sikringsutstyr	14.365	3.700
3236 Stavkirkeprogrammet	1.381.848	206.956
3353 Refusjon til Reinli sokneråd	3.410	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	374.829	64.241
3590 Avskrivninger	25.654	25.654
Sum utgifter	2.108.168	566.642
3631 Leieinntekter lokaler	-4.550	-5.660
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	-1.930	0
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-374.829	-64.241
3753 Refusjon frå Reinli sokneråd	-62.103	-1.828
3800 Statstilskudd	-1.418.313	-250.000
3870 Gaver fra andre	-50	0
Sum inntekter	-1.861.775	-321.729
Sum tjeneste: 4230 Reinli kyrkje	246.392	244.912
Tjeneste: 4240 Begnadalen kirke		
3010 Lønn i faste stillinger	30.743	95.788
3012 Tilleggs lønn	4.950	8.342
3025 Lønn andre vikarer	5.208	0
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	329	0
3050 Annen lønn	8	0
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	10.270	19.078
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	2.588	7.706
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	56	0
3165 Telefongodtgjørelse, flyttegodtgjørelse mv.	39.207	0
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	2.351	2.213
3180 Energi	21.413	24.954
3185 Forsikring av bygg og anlegg	35.925	34.513
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-123	-210
3196 Kommunale avgifter og VKR	804	0
3200 Inventar og utstyr	574	1.200
3205 Brann og sikringsutstyr	17.059	2.867
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	708	0
3231 Vedlikehold orgler o.a. utstyr	0	1.825
3236 Stavkirkeprogrammet	7.125	0
3240 Serviceavt. og rep. maskiner/utstyr	4.875	0
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	679	0
3354 Refusjon til Begnadalen menighetsråd	50	300
3429 Moms generell kompensasjonsordning	20.750	14.498
Sum utgifter	205.549	213.073
3631 Leieinntekter lokaler	-4.500	-1.500
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	-11.542	-1.312
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-20.750	-14.498
3754 Refusjon frå Begnadalen menighetsråd	-2.410	-1.038
3870 Gaver fra andre	-50	-500



	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-39.252	-18.848
Sum tjeneste: 4240 Begnadalen kirke	166.297	194.226
Tjeneste: 4250 Hedalen kirke		
3010 Lønn i faste stillinger	89.757	83.753
3025 Lønn andre vikarer	6.338	4.366
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	932	392
3028 Helgedags tillegg vikarer	669	0
3050 Annen lønn	83	21
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	0	15.679
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	6.262	6.721
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	0	160
3120 Forbruksmaterieill	0	1.395
3125 Reinhaldsmaterieill og kjemikalier	301	136
3130 Betalingsformidling, gebyrer	604	0
3160 Skyss- og reise godtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	546	254
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	255	0
3180 Energi	31.336	37.150
3185 Forsikring av bygg og anlegg	15.308	14.790
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	750	2.284
3196 Kommunale avgifter og VKR	1.455	0
3200 Inventar og utstyr	941	1.743
3205 Brann og sikringsutstyr	9.772	816
3231 Vedlikehold orgler o.a. utstyr	0	1.825
3236 Stavkirkeprogrammet	1.899.944	270.768
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	197	993
3272 Andre konsulenttjenester	2.976	0
3355 Refusjon til Hedalen menighetsråd	46.622	23.990
3429 Moms generell kompensasjonsordning	502.619	88.343
3550 Avsetning til bundne fond	19.648	132.240
Sum utgifter	2.637.315	687.818
3631 Leieinntekter lokaler	-13.800	-13.000
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-502.619	-88.343
3755 Refusjon frå Hedalen menighetsråd	-39.357	-3.058
3800 Statstilskudd	-1.763.819	-380.000
3870 Gaver fra andre	-4.800	-16.900
3900 Renteinntekter	-9.824	-7.480
3950 Bruk av bundne fond	-134.584	-7.480
Sum inntekter	-2.468.803	-516.261
Sum tjeneste: 4250 Hedalen kirke	168.512	171.557
Tjeneste: 4300 Felles utgifter kirkegårder		
3010 Lønn i faste stillinger	182.583	178.117
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	34.182	32.581
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	13.873	13.485
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	0	401
3120 Forbruksmaterieill	1.053	2.642
3132 Telefon og datakommunikasjon	0	1.323
3140 Annonser, informasjon, gaver v. repr. mv.	1.054	0
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	1.074	2.093
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	12.206	3.016
3198 Kontingent - Kirkegårdkultur	0	1.585
3200 Inventar og utstyr	830	0



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
3203 Verktøy / Redskap	2.530	0
3393 Bistand fra planavdelingen - Tjenesteyting	1.000	1.000
3429 Moms generell kompensasjonsordning	4.278	2.155
Sum utgifter	254.663	238.398
3600 Betaling ved vigsel og gravferd	-12.000	-8.000
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-6.000	-500
3630 Leieinntekter bolig	-2.768	0
3632 Festeavgifter	-219.250	-228.000
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-4.278	-2.155
Sum inntekter	-244.296	-238.655
Sum tjeneste: 4300 Felles utgifter kirkegårder	10.367	-257
Tjeneste: 4310 Bagn kyrkjegard		
3010 Lønn i faste stillinger	174.290	170.686
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	32.695	31.238
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	13.070	12.955
3120 Forbruksmateriell	599	0
3150 Opplæringstiltak for ansatte	0	500
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	2.412	3.422
3180 Energi	22.492	19.620
3185 Forsikring av bygg og anlegg	751	726
3196 Kommunale avgifter og VKR	3.836	5.593
3200 Inventar og utstyr	499	4.398
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	3.340	0
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	13.509	1.554
3272 Andre konsulenttjenester	26.000	12.000
3429 Moms generell kompensasjonsordning	12.549	6.405
Sum utgifter	306.041	269.097
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	-3.260	0
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-12.549	-6.405
3770 Refusjon fra andre	0	-4.020
3800 Statstilskudd	-3.400	0
Sum inntekter	-19.209	-10.425
Sum tjeneste: 4310 Bagn kyrkjegard	286.832	258.672
Tjeneste: 4320 Leirskogen kyrkjegard		
3010 Lønn i faste stillinger	86.059	76.220
3025 Lønn andre vikarer	2.374	0
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	212	0
3050 Annen lønn	28	138
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	0	7.861
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	5.675	5.420
3120 Forbruksmateriell	335	0
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	182	815
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	1.074	1.647
3180 Energi	12.806	6.455
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	0	-123
3196 Kommunale avgifter og VKR	4.534	4.986
3200 Inventar og utstyr	35.122	0
3203 Verktøy / Redskap	0	12.500
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	3.695	1.154
3272 Andre konsulenttjenester	4.734	3.490



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
3429 Moms generell kompensasjonsordning	12.374	5.944
Sum utgifter	169.204	126.507
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-12.374	-5.944
Sum inntekter	-12.374	-5.944
Sum tjeneste: 4320 Leirskogen kyrkjegard	156.831	120.563
Tjeneste: 4330 Reinli kyrkjegard		
3010 Lønn i faste stillinger	104.574	102.412
3050 Annen lønn	72	78
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	19.617	18.743
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	7.828	7.759
3150 Opplæringstiltak for ansatte	0	400
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	476	455
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	966	972
3180 Energi	22.159	23.666
3196 Kommunale avgifter og VKR	7.882	7.328
3200 Inventar og utstyr	336	0
3236 Stavkirkeprogrammet	36.935	0
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	0	5.503
3272 Andre konsulenttjenester	8.326	1.582
3429 Moms generell kompensasjonsordning	13.612	3.946
Sum utgifter	222.783	172.843
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	-1.955	0
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-13.612	-3.946
Sum inntekter	-15.567	-3.946
Sum tjeneste: 4330 Reinli kyrkjegard	207.216	168.897
Tjeneste: 4340 Begnadalen kirkegård		
3010 Lønn i faste stillinger	55.161	145.764
3025 Lønn andre vikarer	20.950	0
3050 Annen lønn	57	0
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	13.761	26.705
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	4.736	10.859
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	378	0
3165 Telefongodtgjørelse, flyttegodtgjørelse mv.	27.735	0
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	1.000	1.255
3180 Energi	21.974	24.954
3196 Kommunale avgifter og VKR	8.826	9.226
3200 Inventar og utstyr	1.314	0
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	1.671	6.911
3272 Andre konsulenttjenester	8.000	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	5.229	4.348
3590 Avskrivninger	26.335	26.335
Sum utgifter	197.128	256.358
3710 Sykelønnsrefusjon evt. fødselspenger	-16.182	1.130
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-5.229	-4.348
Sum inntekter	-21.411	-3.218
Sum tjeneste: 4340 Begnadalen kirkegård	175.716	253.140
Tjeneste: 4350 Hedalen kirkegård		



	Regnskap 2019	Regnskap 2018
3010 Lønn i faste stillinger	126.156	141.710
3025 Lønn andre vikarer	6.666	5.419
3050 Annen lønn	0	43
3090 Pensjonskassen KLP, AFP	0	26.462
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	8.587	10.936
3120 Forbruksmateriell	0	1.919
3160 Skyss- og reisegodtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	0	252
3171 Drift / vedlikehold av maskiner og utstyr	4.528	2.085
3180 Energi	31.336	37.149
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	-210	-18
3196 Kommunale avgifter og VKR	14.260	9.387
3200 Inventar og utstyr	478	0
3236 Stavkirkeprogrammet	0	27.516
3240 Serviceavt. og rep. maskiner/utstyr	0	480
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	3.080	1.417
3272 Andre konsulenttjenester	18.778	18.362
3429 Moms generell kompensasjonsordning	8.756	11.817
Sum utgifter	222.412	294.937
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-8.756	-11.817
Sum inntekter	-8.756	-11.817
Sum tjeneste: 4350 Hedalen kirkegård	213.657	283.121
Tjeneste: 4360 Grav Fond / Avtaler		
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	14.000	59
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	14.674	27.311
3429 Moms generell kompensasjonsordning	290	0
3550 Avsetning til bundne fond	20.829	210.672
Sum utgifter	49.794	238.042
3624 Betaling for gravstell	-20.750	-198.830
3650 Avg.pl. salg av varer og tjenester	4.530	-1.250
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-290	0
3900 Renteinntekter	-79	-15.165
3950 Bruk av bundne fond	-85.461	-90.375
Sum inntekter	-102.050	-305.620
Sum tjeneste: 4360 Grav Fond / Avtaler	-52.257	-67.578
Tjeneste: 4400 Andre Kirkelige formål		
3110 Dåpsopplæring	7.952	12.357
3111 Konfirmantundervisning	52.882	32.890
3112 Kirkemusikk	1.380	4.130
3113 Annet tjenestekjøp	0	2.784
3126 Servering	1.293	757
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	3.360	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	894	4.272
Sum utgifter	67.761	57.190
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-894	-4.272
3750 Refusjon fra menighetsråd	-2.793	-5.385
3770 Refusjon fra andre	-34.600	-40.797
3870 Gaver fra andre	0	-100
3950 Bruk av bundne fond	-29.475	-6.636
Sum inntekter	-67.761	-57.190



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Sum tjeneste: 4400 Andre Kirkelige formål	0	0
Tjeneste: 4406 Kiekemusikalske forsterkninger		
3112 Kirkemusikk	4.915	0
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	0	2.520
3429 Moms generell kompensasjonsordning	43	0
Sum utgifter	4.958	2.520
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-43	0
3870 Gaver fra andre	-11.410	-10.608
Sum inntekter	-11.453	-10.608
Sum tjeneste: 4406 Kiekemusikalske forsterkninger	-6.495	-8.088
Tjeneste: 4410 Menighetsbladet for Sør-Aurdal		
3050 Annen lønn	213	125
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	14	8
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	146	0
3130 Betalingsformidling, gebyrer	13	9
3142 Trykking / Kopiering	66.910	60.350
3150 Opplæringstiltak for ansatte	3.046	0
3160 Skyss- og reise godtgj. kjøre- og kostgodtgj. Oppgavepliktig	1.404	819
3170 Ikke oppg.pl. reiseutg. (fly, buss, tog etc)	370	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	1.538	0
Sum utgifter	73.652	61.311
3622 Abonnement kyrkjebladet	-6.150	-6.150
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-1.538	0
3870 Gaver fra andre	-52.551	-51.720
3950 Bruk av bundne fond	-13.413	-3.441
Sum inntekter	-73.652	-61.311
Sum tjeneste: 4410 Menighetsbladet for Sør-Aurdal	0	0
Tjeneste: 4420 Klevens legat		
3550 Avsetning til bundne fond	9.468	7.102
Sum utgifter	9.468	7.102
3900 Renteinntekter	-9.468	-7.102
Sum inntekter	-9.468	-7.102
Sum tjeneste: 4420 Klevens legat	0	0
Tjeneste: 4452 Omvisning / Guiding Hedalen		
3025 Lønn andre vikarer	48.080	52.845
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	5.342	6.245
3040 Overtidsbetaling utover fast reg.lønn	264	0
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	3.436	3.782
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	2.940	0
3130 Betalingsformidling, gebyrer	0	212
3150 Opplæringstiltak for ansatte	0	500
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	950	0
3200 Inventar og utstyr	199	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	633	0
Sum utgifter	61.845	63.584



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-63.572	-51.152
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-633	0
3770 Refusjon fra andre	0	-10.000
Sum inntekter	-64.205	-61.152
Sum tjeneste: 4452 Omvisning / Guiding Hedalen	-2.360	2.432
Tjeneste: 4453 Omvisning /Guiding Reinli		
3012 Tilleggs lønn	94	0
3025 Lønn andre vikarer	59.332	67.566
3027 Lørdags- og søndagstillegg vikarer	6.325	6.796
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	4.208	4.759
3100 Forbr.materiell, driftsutg. kontormask. m.v.	2.940	0
3130 Betalingsformidling, gebyrer	0	220
3150 Opplæringstiltak for ansatte	0	500
3195 Kontingenter, årsgebyr, lisenser	950	0
3200 Inventar og utstyr	199	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	633	0
Sum utgifter	74.682	79.841
3620 Salg av varer og tjenester u. avgift	-75.797	-53.436
3631 Leieinntekter lokaler	0	-550
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	-633	0
3770 Refusjon fra andre	0	-20.000
Sum inntekter	-76.431	-73.986
Sum tjeneste: 4453 Omvisning /Guiding Reinli	-1.749	5.855
Tjeneste: 4455 Presteboligen Hedalen		
3050 Annen lønn	1.800	1.000
3099 Arbeidsgiveravgift av artene 010-095	115	64
3180 Energi	16.678	864
3185 Forsikring av bygg og anlegg	9.351	8.546
3196 Kommunale avgifter og VKR	8.585	14.531
3230 Vedlikeh. bygg/anlegg v. tjenestekjøp	36.976	3.580
3250 Materialer til eget utført vedlikehold	5.999	0
3272 Andre konsulent tjenester	3.000	0
3429 Moms generell kompensasjonsordning	-59	3.639
3550 Avsetning til bundne fond	0	67.491
3590 Avskrivninger	5.000	5.000
Sum utgifter	87.445	104.715
3630 Leieinntekter bolig	-38.100	-99.942
3729 Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	59	-3.639
3770 Refusjon fra andre	0	-1.134
3950 Bruk av bundne fond	-49.404	0
Sum inntekter	-87.445	-104.715
Sum tjeneste: 4455 Presteboligen Hedalen	0	0
Sum ansvar: 150 Administrasjon	0	0
TOTALT	0	0

Balanseregnskapet

Detaljert



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Balanse: 51 Omløpsmidler		
Bal.-H.Kap.: 5100 Kasse, bankinnskudd		
Bal.-U.Kap: 51020 FORRETNINGS- OG SPAREBANKER		
51020008 Dnb ocr 15032686513	59.499	58.989
51020020 Dnb - Driftskonto 15032686556	49.330	45.923
51020050 Sparebank1 - dr kto 2320 17 79723	818.816	2.063.894
51020051 Sparebank1 - OCR 2320 17 79766	730.689	1.230.271
51020052 Sparebank1 - gravstellavtaler 2320 17 79731	3.896	3.817
51020053 Sparebank1 - Kirkefond Hedalen 2320 17 83151	478.299	475.955
51020054 Sparebank1 - Kleven lega 2320 17 79758	461.918	452.450
Sum bal.-U.Kap: 51020 FORRETNINGS- OG SPAREBANKER	2.602.445	4.331.298
Bal.-U.Kap: 51098 IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD		
51098012 Sparebank1 skattetreksmidler 2320 17 79715	213.582	213.582
Sum bal.-U.Kap: 51098 IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD	213.582	213.582
Sum bal.-H.Kap.: 5100 Kasse, bankinnskudd	2.816.027	4.544.880
Bal.-H.Kap.: 5130 Kortsiktige fordringer		
Bal.-U.Kap: 51310 STATEN		
51310400 Oppgj.konto for mva komp	1.019.308	321.475
Sum bal.-U.Kap: 51310 STATEN	1.019.308	321.475
Bal.-U.Kap: 51375 PRIVATE		
51375101 Komm.fak.	19.910	38.256
Sum bal.-U.Kap: 51375 PRIVATE	19.910	38.256
Sum bal.-H.Kap.: 5130 Kortsiktige fordringer	1.039.218	359.731
Sum balanse: 51 Omløpsmidler	3.855.245	4.904.611
Balanse: 52 Anleggsmidler		
Bal.-H.Kap.: 5210 Aksjer og andeler		
Bal.-U.Kap: 52170 PRIVATE SELSKAPER		
52170005 Egenkapitalinnsk. K	162.197	151.262
Sum bal.-U.Kap: 52170 PRIVATE SELSKAPER	162.197	151.262
Sum bal.-H.Kap.: 5210 Aksjer og andeler	162.197	151.262
Bal.-H.Kap.: 5270 Faste eiendommer og anlegg		
Bal.-U.Kap: 52799 AKTIVERTE FASTE EIENDOMMER & ANLEGG		
52799001 Kirkene i Sør-Aurdal	6	6
52799002 Sør-Aurdal prestebolig	1	1
52799003 Bårehus Leirskogen	542.500	558.000
52799004 Tekn. bygg Reinli stavk.	93.000	111.600
52799005 Utv. kirkegårder	131.675	158.010
52799006 Tilb. Reinli kapell	248.168	255.222
52799007 Rullestolr. Bagn kirke	108.274	111.367
52799008 Presteboligen, Hedalen	125.000	130.000
52799009 Inng.p.Leirskogen kyrkje	241.216	243.689
52799010 Bagn kyrkje - vedlikehold tak	2.227.822	1.725.960
Sum bal.-U.Kap: 52799 AKTIVERTE FASTE EIENDOMMER & ANLEGG	3.717.662	3.293.855
Sum bal.-H.Kap.: 5270 Faste eiendommer og anlegg	3.717.662	3.293.855
Sum balanse: 52 Anleggsmidler	3.879.859	3.445.117



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Balanse: 53 Kortsiktig gjeld		
Bal.-H.Kap.: 5320 Annen kortsiktig gjeld		
Bal.-U.Kap: 53210 STATS- OG TRYGDEFORVALTNINGEN		
53210300 Oppgj. kto. MVA	-19.530	-15.938
Sum bal.-U.Kap: 53210 STATS- OG TRYGDEFORVALTNINGEN	-19.530	-15.938
Bal.-U.Kap: 53214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING		
53214000 Arbeidsgiveravgift	-39.902	-37.875
53214010 Forskuddstrekk skatt	-124.138	-109.722
Sum bal.-U.Kap: 53214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	-164.040	-147.597
Bal.-U.Kap: 53275 ANNEN GJELD		
53275014 Levrandørgjeld periodiseres	209.474	167.221
Sum bal.-U.Kap: 53275 ANNEN GJELD	209.474	167.221
Bal.-U.Kap: 53299 INTERIMSKONTO		
53299010 Feriepenger 2002	0	16.820
53299015 Feriepenger forrige år	-265.154	0
53299016 Feriepenger dette år	0	-285.667
53299090 Arb.g.avg. feriep.	-17.357	-18.709
Sum bal.-U.Kap: 53299 INTERIMSKONTO	-282.512	-287.556
Bal.-U.Kap: 53375 LEVERANDØRGJELD		
53375010 Leverandørgjeld	-1.060.606	-472.277
Sum bal.-U.Kap: 53375 LEVERANDØRGJELD	-1.060.606	-472.277
Sum bal.-H.Kap.: 5320 Annen kortsiktig gjeld	-1.317.213	-756.146
Sum balanse: 53 Kortsiktig gjeld	-1.317.213	-756.146
Balanse: 55 Egenkapital		
Bal.-H.Kap.: 5510 Bundne driftsfond		
Bal.-U.Kap: 55200 BUNDNE DRIFTSFOND		
55200004 Menighetsbladet	-64.481	-77.894
55200042 Presteboligen - Hedalen	-635.627	-685.031
55200043 Kirkefond Hedalen	-485.563	-475.739
55200045 Fond legatgraver	-447.882	-438.414
55200047 Div. gravlegater v/Kirkevergen	-823.647	-888.279
55200048 Trosopplæring	-48.382	-77.856
55200050 Reinli Stavkyrkje vedlikehold	-6.050	-6.050
55200054 Stavkirker/RA	0	-124.760
Sum bal.-U.Kap: 55200 BUNDNE DRIFTSFOND	-2.511.631	-2.774.022
Sum bal.-H.Kap.: 5510 Bundne driftsfond	-2.511.631	-2.774.022
Bal.-H.Kap.: 5560 Disposisjonsfond		
Bal.-U.Kap: 55600 DISPOSISJONSFOND		
55600100 Disp.fond - felles	-215.390	-1.456.541
Sum bal.-U.Kap: 55600 DISPOSISJONSFOND	-215.390	-1.456.541
Sum bal.-H.Kap.: 5560 Disposisjonsfond	-215.390	-1.456.541
Bal.-H.Kap.: 5595 Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)		
Bal.-U.Kap: 55950 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK		
55950993 Regnskm. underskudd	188.988	441.151



50 Sør-Aurdal Kirkelig fellesråd (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

13.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Sum bal.-U.Kap: 55950 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	188.988	441.151
Sum bal.-H.Kap.: 5595 Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	188.988	441.151
Bal.-H.Kap.: 5599 Kapitalkonto		
Bal.-U.Kap: 55990 KAPITALKONTO		
55990003 Av-nedskr. fast eiend.	1.169.519	1.091.464
55990010 Bruk av midl.ekst.lån	213.334	213.334
55990600 Aktivert fast eiendom	-4.887.222	-4.385.360
55990602 Aktiv.utstyr,mask.transp.m.	-95.184	-95.184
55990603 Kjøp av aksjer og andeler	-66.971	-56.036
55990607 Avdrag på eksterne lån	-213.334	-213.334
Sum bal.-U.Kap: 55990 KAPITALKONTO	-3.879.859	-3.445.117
Sum bal.-H.Kap.: 5599 Kapitalkonto	-3.879.859	-3.445.117
Sum balanse: 55 Egenkapital	-6.417.891	-7.234.529
T O T A L T	0	359.053

Noter

NOTER TIL REGNSKAP

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 tilskudd til fellesrådets drift er kr 3.370.000,-. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

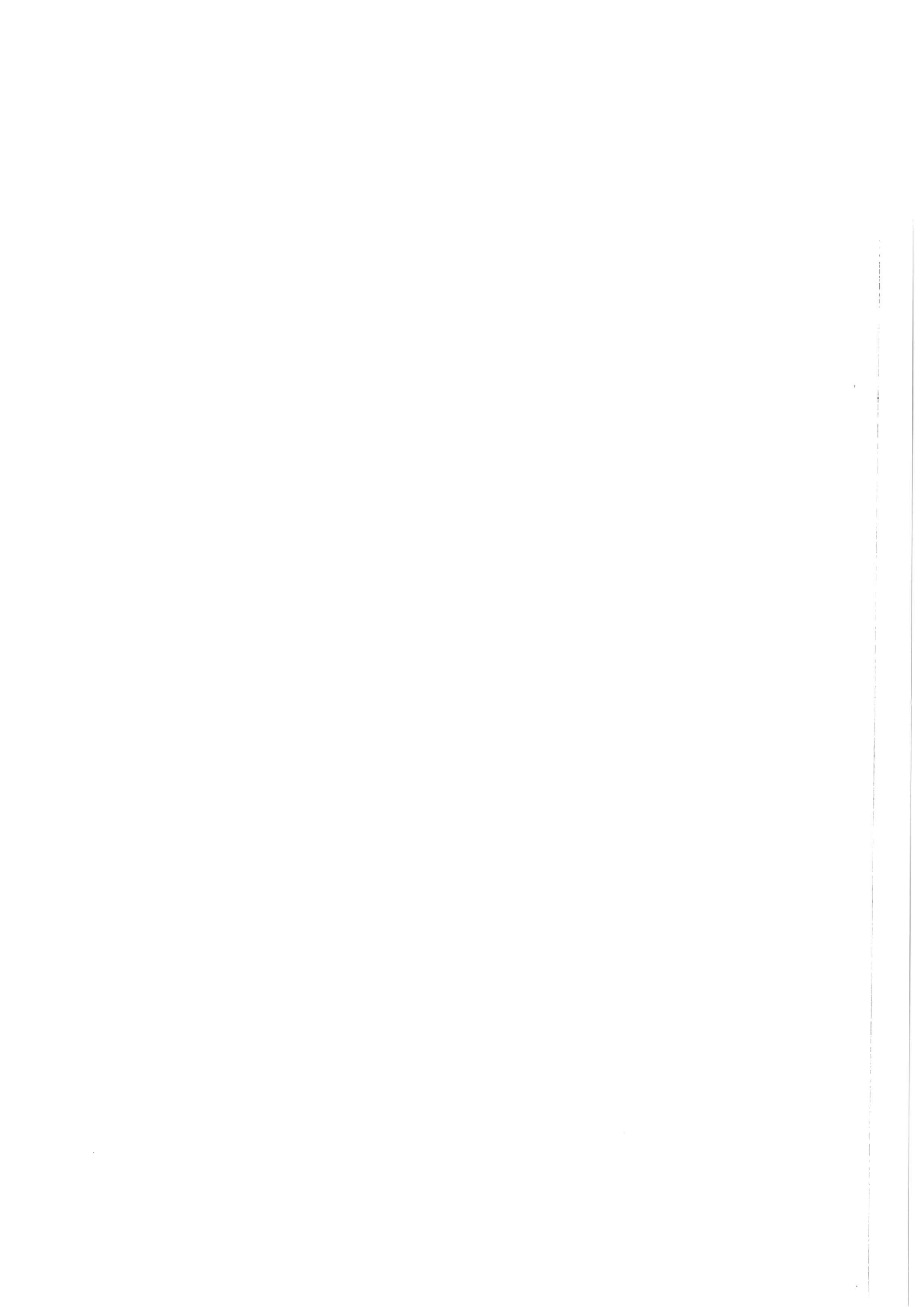
Det er videre inngått avtale om *tjenesteyting* med Sør-Aurdal kommune som dekker ulike driftsoppgaver.

Verdien av tjenesteytingen er beregnet til:

Husleie:	kr 62.000
EDB:	kr 20.000
Porto:	kr 12.000
Kopiering:	kr 7.500
Telefon:	kr 1.500
Lønn/Regnskap/Fakturering:	kr 70.000
Sosiale kostnader	kr 21.000
Bistand fra planavdelingen	<u>kr 1.000</u>
Til sammen	<u>kr 195.000</u>

3. Vesentlige regnskapsposter

Formannskapet i Sør-Aurdal kommune har i sak 008/20, bestemt at fellesrådet sin andel av investeringen med Bagn kyrkje skal reduseres med kr. 322 284,-. Denne inntekten er ikke ført i regnskapet til fellesrådet, da det dette også skal behandles i kommunestyret.



4. Lønn /personal

<u>Består av følgende poster:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger og honorarer	2 736 823	2 729 459
Arbeidsgiveravgift	189 504	199 060
Pensjonsutgifter	375 948	430 890
Andre lønnsutgifter/trekkpliktige forsikringsordninger		0
Sum lønns- og personalutgifter	<u>3 302 275</u>	<u>3 359 409</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte som utfører gjennomsnittlig årsverk	<u>-</u>	<u>-</u>

Godtgjørelser og honorarer:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Daglig leder - lønn	609 641	594 000

5. Pensjonsforpliktelser

Alle ansatte er tilknyttet Felles kommunal pensjonsordning i samsvar med tariffavtale i KA tariffområde. Ansatte betaler 2 % av premien.

Innbet premie/tilskudd inkl adm er kr 416.485,-.

Av premien i 2019 utgjør kr 204.215,- reguleringspremie.

Estimert brutto påløpt pensjonsforpliktelse er kr 5.373.894,-.

Estimerte pensjonsmidler utgjør kr 4.498.962,-.

Estimert netto pensjonsforpliktelse er kr 874.932,-.

Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler er ikke balanseført.

Det er innbetalt egenkapitalinnskudd på kr 10.935,- i 2019.

Egenkapitalinnskuddet er pr. 31.12.2019 kr 162.197,-.

6. Oversikt over investeringer

Det har i 2019, vært gjort en stor rehabiliteringsjobb ved Bagn kyrkje. Kommunen har finansiert dette.

7. Varige driftsmidler pr. 31.12.2019

	Verdi
52799001 Kirkene i Sør-Aurdal	6,00
52799002 Sør-Aurdal prestebolig	1,00
52799003 Bårehus Leirskogen	542 500,00
52799004 Tekn. bygg Reinli stavk.	93 000,00
52799005 Utv. kirkegårder	131 675,00
52799006 Tilb. Reinli kapell	248 168,00
52799007 Rullestolr. Bagn kirke	108 274,00
52799008 Presteboligen, Hedalen	125 000,00
52799009 Inng.p.Leirskogen kyrkje	241 216,00
52799010 Bagn kyrkje - tak vedlikehold ta	2 227 822,00
TOTALT	3 717 662,00

8. Vesentlige forpliktelser

Ingen vesentlige forpliktelser som ikke kommer frem av regnskapet.

9. Avsetninger og bruk av avsetninger

	2019	2018
Disposisjonsfond		
Beholdning 01.01.	kr 1 456 541	kr 1 456 541
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr (1 241 151)	
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Avsetninger til fondet	kr -	
Omklassifisering til bundne fond	kr -	kr -
Beholdning 31.12.	kr 215 390	kr 1 456 541
Bundne driftsfond		
Beholdning 01.01.	kr 2 774 022	kr 2 461 125
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr (312 336)	kr (107 931)
Avsetninger til fondene	kr 49 945	kr 420 828
Omklassifisering til bundne fond	kr -	kr -
Beholdning 31.12.	kr 2 511 631	kr 2 774 022
Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)		
Beholdning 01.01.	kr -	
Bruk i drift	kr -	
Regnsk.messig merforbruk i året	kr -	kr -
Beholdning 31.12.	kr -	kr -
Udekket i investeringsregnskapet		
Beholdning 01.01.	kr -	kr -
Inndekket i inv.regnskapet i året	kr -	kr -
Udekket i investeringsregnskapet i året	kr -	kr -
Beholdning 31.12.	kr -	kr -

10. Regnskapsmessig mindre/merforbruk.

Årets regnskapsmessige merforbruk er på kr. 0,-

11. Kapitalkonto

	<i>Debet</i>	<i>Kredit</i>
Inngående balanse		kr 3 445 117
Salg av fast eiendom og anlegg	kr -	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 78 055	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		kr 501 862
Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		kr -
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, trsp.midler		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Salg av aksjer og andeler	kr -	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		
Innbetaling av egenkapitalinnskudd til KLP		kr 10 935
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Bruk av midler fra eksterne lån		
Avdrag på eksterne lån		
Urealisert kurstap valutalån	kr -	
Urealisert kursgevinst valutalån		kr -
Utgående balanse		3 879 859
Sum	kr 3 957 914	kr 3 957 914

12. Endring av arbeidskapital

NOTE 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

Kapittel	Balanseregnskapet	31.12.2018	31.12.2018	Endring
51	Ordløpsmidler	kr 3 855 246	kr 4 904 610	kr (1 049 364)
53	Kortsiktig gjeld	kr 1 317 213	kr 1 115 198	kr 202 015
Arbeidskapital og endring i arbeidskapital		kr 2 538 033	kr 3 789 412	kr (1 251 379)

DRIFTS- OG INV. REGNSKAPET	Beteg	Sum
Anskaffelse av midler:		
Inntekter driftsregnskap	kr 8 636 988	
Inntekter investeringsregnskap	kr -	
Innt. vedleste finanstransaksjoner	kr 67 545	
Sum anskaffelse av midler	kr 8 704 533	kr 8 704 533
Anvendelse av midler:		
Utgift driftsregnskap	kr 9 944 977	
Utgift investeringsregnskap		
Ubetaling vedleste finanstransaksjoner	kr 10 935	
Sum anvendelse av midler	kr 9 955 912	kr 9 955 912
Anskaffelse- anvendelse av midler		kr (1 251 379)
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon)		kr -
Endring arbeidskapital i drifts- og inv. regnskap		kr (1 251 379)
Endring arbeidskapital i balansen		kr (1 251 379)
Differanse (forklars nedenfor)		kr -

Fordeling til differanse i arbeidskapital:

kr -
kr -

