

**Årsregnskap
Måsøy Sokn 2011**

Kirkelig Fellesråd



INNHOLDSFORTEGNELSE

Innhold

<u>ØKONOMISJEFENS NOTER</u>	<u>3</u>
<u>ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET</u>	<u>3</u>
Netto driftsresultat.....	3
Netto drift i % av sum driftsinntekter.....	3
<u>LÅNEGJELD OG FOND</u>	<u>3</u>
<u>LIKVIDITET</u>	<u>4</u>
<u>NOTE OPPLYSNINGER</u>	<u>6</u>
NOTE 1 Endring i arbeidskapital – bevilgningsregnskapet.....	6
NOTE 2 Endring i arbeidskapital – balansen.....	6
NOTE 3 – PENSJONSFORPLIKTELSER.....	8
NOTE 4 – GARANTIANSVAR.....	8
NOTE 5 – AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER.....	9
NOTE 6 – AVDRAG GJELD.....	10
NOTE 7 - Fordringer og gjeld.....	10
NOTE 8 – TRANSAKSJONER FØRT MOT KAPITALKONTO	
.....	10
NOTE 9 – INNLÅN.....	12
NOTE 10 – INVESTERING KIRKEBYGG.....	12
Tekst.....	12
Note 11 - ANLEGGMIDLER.....	12
NOTE 12 – REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK.....	14
NOTE 13 – REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK.....	14
NOTE 14 – ANTALL ÅRSVERK.....	14
En mann er ansatt i 2 deltidstillinger og jobber i 100% stilling.....	15
<u>BALANSEREGNSKAPET</u>	<u>16</u>
<u>ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT</u>	<u>22</u>
<u>ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING</u>	<u>32</u>
<u>DETALJREGNSKAP DRIFT</u>	<u>34</u>
<u>DETALJREGNSKAP INVESTERING</u>	<u>40</u>
<u>DETALJREGNSKAP BALANSE</u>	<u>42</u>

ØKONOMISJEFENS NOTER

Måsøy Menighetsråd sitt regnskap for 2011 er avsluttet 05. mars 2012 og oversendt revisjonen 05.03.2012. Regnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 7.160,04.

ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET

Netto driftsresultat

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Sum driftsinntekter	1 430 929	1 384 101	1 512 518	1 570 721	1 831 352	2 316 561
Sum driftsutgifter	1 665 641	1 481 594	1 496 152	1 492 324	1 919 882	1 913 089
Driftsresultat	-234 711	-97 492	16 365	78 397	-88 529	403 472
Netto finansutgifter	-93 134	-53 848	-61 546	-132 009	-89 827	-114 897
Motpost avskrivninger	81 118	80 118	75 918	86 154	86 256	80 556
Netto driftsresultat	-246 727	-71 222	30 737	32 542	-92 101	288 575
Overført til investeringsregnskapet						96 617
Netto avsetninger	210 995					
Dekn. tidl. års underskudd	44 295		30 737	32 542		184 798
Udisponert/udekket netto driftsresultat	-80 027	-71 222	0	0	-92 101	7 160

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften og gir dermed et uttrykk for den økonomiske handlefriheten.

Netto drift i % av sum driftsinntekter

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Netto driftsresultat	-246 727	-71 222	30 737	32 542	-92 101	288 575
Sum driftsinntekter	1 430 929	1 384 101	1 512 518	1 570 721	1 831 352	2 316 561
Netto drift i % av sum driftsinnt.	-17,2	-5,1	2,0	2,0	-5,0	12,45

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). Årets resultat har gått til å dekke tidligere års merforbruk.

LÅNEGJELD OG FOND

Utviklingen av fond

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Fond pr 1.1	222 375	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380
- Bruk av fond	210 995	0	0	0	0	0
+ Avsatt til fond	0	0	0	0	0	0
= Fond pr. 31.12	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380

Utviklingen av langsiktig lånegjeld

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	586 327	510 500	468 000	1 425 500	1 333 000	1 240 500
- Betalte avdrag	76 793	42 500	42 500	92 500	92 500	92 500
+ Nye låneopptak	0		1 000 000	0	0	
= Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	510 500	468 000	1 425 500	1 333 000	1 240 500	1 148 000

LIKVIDITET

En viss del av Måsøy Menighetsråd's omløpsmidler inneholder leverandørgjeld/annen kortsiktig gjeld. Omløpsmidler korrigert for disse tallene gir oss arbeidskapitalen. Menighetsrådet må ha en likviditetsbeholdning av en viss størrelse siden inn- og utbetalinger ikke kommer til samme tid.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Sum omløpsmidler	168 237	120 857	732 096	615 162	518 212	297 517
- Sum kortsiktig gjeld	148 633	223 940	316 224	177 345	172 496	236 992
= Arbeidskapital	19 604	-103 083	415 872	437 817	345 716	60 525
Endring i arbeidskapital	-194 297	-122 687	518 955	21 945	-92 101	-285 191

Arbeidskapitalen fremkommer i balansen som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld, og kan betegnes som langsiktig likviditetsreserve. Menighetsrådet har ikke avsatt midler på bundne fond, og arbeidskapitalen gir dermed et uttrykk for grunnlikviditeten/arbeidskapitalens driftsdel.

Menighetsrådets arbeidskapital er bundet opp i ubrukte lånemidler på kr 41 000.

Måsøy kommune, 05.03.12

Ann Synnøve Hansen
økonomisjef

NOTE OPPLYSNINGER

NOTE 1 Endring i arbeidskapital – bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Inntekter driftsdel	-2 316	-2 018
Inntekter investeringsdel	-477	-0
Innbetalinger ved eksterne finanstrans	-16	-27
Sum		
anskaffelse av midler	-2 809	-2 045
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	1 913	2 020
Utgifter investeringsdel	574	0
Utbetalinger ved eksterne finanstrans	130	117
Sum		
anvendelse av midler	2 617	2 137
Anskaffelse - anvendelse av midler	-192	-92
Endring i ubrukte lånemidler	477	0
Endring i arbeidskapital	285	-92

NOTE 2 Endring i arbeidskapital – balansen

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	-11 884	-128 651
Endring aksjer og andeler	0	0,00
Premieavvik		0,00
Endring sertifikater		0,00
Endring obligasjoner		0,00
Endring betalingsmidler	-208 811	225 601
Endring omløpsmidler	-220 695	96 950
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	0	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	64 495	-4 849
Premieavvik		0,00
Endring arbeidskapital	156 200	92 101

NOTE 3 – PENSJONSFORPLIKTELSER

Estimert forpliktelse	2011	2010
Pensjonsforpliktelse (brutto)	1 055 672	866 955
Pensjonsmidler	834 375	676 084
Netto pensjonsforpliktelse	221 297	190 871
Innbet. premie		
Innbet. premie	131 342	90 919
Økonomiske forutsetninger		
Avkastning på pensjonsmidler	5,5%	6,0 %
Diskonteringsrente	4,5%	5,0 %
Årlig lønnsvekst	2,96%	3,35 %
Årlig G-regulering	2,96%	3,35 %
Medlemsstatus		
Antall aktive	3	2
Antall oppsatte	5	5
Antall pensjoner	0	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	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00
Til avsetning senere år	0,00	0,00
Netto avsetninger		0,00

Det er ikke avsatt til fond på grunn av merforbruk (underskudd).

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
Foretakets samlede fordringer	
Foretakets samlede gjeld	
Herav kortsiktig gjeld til: Måsøy kommune	
Herav langsiktig gjeld til: Kommunekredit	

NOTE 8 – TRANSAKSJONER FØRT MOT KAPITALKONTO

Inngående balanse pr. 01.01.11:		-1 663 144,-	
Avskrivinger	80 556	-92 500	Avdr. innlån
Bruk av lån	477 149	-457 470	Aktivering
		-18 540	Kjøp av andeler KLP
Utgående balanse pr. 31.12.10:		-1 673 949,-	

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

NOTE 9 – INNLÅN

INNLÅN - REGNSKAPSOVERSIKT						
LÅN OPPTATT HOS KOMMUNEKRE DITT						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.11	Låneform	Kontonr.
9538	Kirkegård	2003	638 000,00	298 000,00	Gjeldsbrev	24531002
11076	Kirkebygg	2008	1 000 000,00	850 000,00	Gjeldsbrev	24531003
Totalt pr. lånegiver			1 638 000,00	1 148 000,00		

NOTE 10 – INVESTERING KIRKEBYGG

Tekst	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	518 167	457 470	470 810	13 340
Finansiert ved				
Lån	-518 167	459 398	470 810	-11 412
Statstilskudd	0	0	0	0
Egenkapital fond	0	0	0	
	0	-1 928	0	1 928

Note 11 - ANLEGGMIDLER

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost				1 015 423,00	3 662 962,71
Akk.				439	1 799
Tilg. i regnsk.året					457 470
Avg. i					
Avskr. i				-24 386,00	-56 170,00
Nedskrivninger 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

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	7 160	0
Totalt mindreforbruk til disponering		7 160	0

NOTE 13 – REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet merforbruk			-92 697
Årets avsetning til inndekking			0
Nytt merforbruk i regnskapsåret			-92 101
Totalt merforbruk til inndekking		-184 798	
Resterende antall år for inndekking			

NOTE 14 – ANTALL ÅRSVERK

Årsverk	Regnsk.år	Forrige år	Året før
Antall årsverk		2,7	2,35
Antall ansatte		10	9
Antall kvinner		6	6
% andel kvinner		60,0	66,7
Antall menn		4	3
% andel menn		40,0	33,5
Antall kvinner ledende stillinger		1	1
% andel kvinner i ledende stillinger		100 %	100 %
Antall menn i ledende stillinger		0	0
% andel menn i ledende stillinger		0	0
Fordeling heltid/deltid	Regnsk.året	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger		10	7
Antall ansatte i deltidsstillinger		9	7
Antall kvinner i deltidsstillinger		6	6
% andel kvinner i deltidsstillinger		60 %	85,7 %
Antall menn i deltidsstillinger		3	1
% andel menn i deltidsstillinger		30 %	14,3 %

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

BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2011	Regnskap 2010
EIENDELER:		
Anleggsmidler	2.761.424	2.384.510
Faste eiendommer og anlegg	2.761.424	2.384.510
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Utlån	0	0
Aksjer og andeler	18.540	0
Omløpsmidler	297.517	518.212
Kortsiktige fordringer	198.280	210.164
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, bankinnskudd	99.237	308.048
SUM EIENDELER:	3.077.481	2.902.722
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital	1.685.329	1.489.726
Disposisjonsfond	11.380	11.380
Bundne driftsfond	0	0
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	0	0
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0	-184.798
Udisponert i inv.regnskapet	0	0
Udekket i inv.regnskapet	0	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	1.673.949	1.663.144
Gjeld		
Langsiktig gjeld	1.148.000	1.240.500
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	1.148.000	1.240.500
Kortsiktig gjeld	236.992	172.496
Kassekredittlånt	0	0
Annen kortsiktig gjeld	236.992	172.496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	3.070.321	2.902.722
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	41.018	518167
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	-41.018	-518167

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	95 060	92 000	92 000	94 911
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	0
Refusjoner/overføringer	341 080	184 500	184 500	423 033
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	192 000	192 800	192 800	186 900
Statlige tilskudd	57 623	95 000	95 000	43 108
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	1 630 798	1 631 000	1 306 000	1 270 300
Tilskudd fra felleråd/menighetsråd	0	0	0	0
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	2 316 561	2 195 300	1 870 300	2 018 253
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	1 193 895	1 200 500	1 100 500	994 122
Kjøp av varer og tjenester	429 543	419 000	379 000	690 516
Refusjoner/overføringer	14 500	13 500	13 500	13 000
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	192 000	192 800	192 800	186 900
Tilskudd og gaver	83 150	63 500	63 500	135 988
Sum driftsutgifter:	1 913 088	1 889 300	1 749 300	2 020 526
Brutto driftsresultat:	403 472	306 000	121 000	-2 273
Renteinntekter og utbytte	15 581	15 000	15 000	27 382
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostn.	37 978	43 000	43 000	24 709
Avdrag på lån	92 500	93 000	93 000	92 500
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0	0	0	0
Netto finansinntekter/-utgifter	-114 897	-121 000	-121 000	-89 827
Avskrivninger	80 556	0	0	86 256
Motpost avskrivninger	80 556	0	0	86 256
Netto driftsresultat	288 575	185 000	0	-92 101
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	0	0	0	0
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	184 798	185 000	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0
Avsatt til styrking av likviditetsreserven	0	0	0	0
Overført til investeringsregnskapet	96 616	0	0	0
Sum avsetninger	281 415	0	0	0
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBR (OVERSKUDD)	7 160	0	0	0

REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)	0	0	0	0
--	---	---	---	---

ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

fjor	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i
Investeringer i anleggsmidler	457 470	470 810	0,00	0,00
Moms generell komp.ordn.inv.	114 367	111 700	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.	1928	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidl.års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	573 765	582 510	0,00	0,00
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	477 149	470 810	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
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	477 149	470 810	0,00	0,00
Overført fra driftsbudsjettet	96 616	111 700	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	573 765	582 510	0,00	0,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

DETALJREGNSKAP DRIFT

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010
Ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon			
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon			
10100 Fastlønn - kirkeverge	354.683	348.000	287.231
10200 Vikar	1.536	0	0
10210 Lønn leder menighetsrådet	7.000	7.000	7.000
10800 Møtegodtgjørelse	1.375	5.000	5.500
10810 Tapt arbeidsfortjeneste	694	3.000	2.786
10900 Pensjon KLP	38.657	51.000	17.231
11000 Kontormateriell/Litteratur	1.184	3.000	1.186
11230 Andre forbruksvarer	1.673	1.000	2.085
11270 Utgiftsdekning	0	0	2.000
11300 Porto, frakt, frimerker	4.045	3.000	5.711
11330 Telefon/telefaks	8.931	8.000	17.975
11400 Annonse, reklame, informasjon	9.767	8.000	10.944
11500 Opplæring, kurs	16.500	17.000	0
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	15.990	16.000	0
11710 Transportutgifter	2.552	1.000	252
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	11.379	22.000	18.146
12000 Inventar/utstyr	4.894	0	2.990
13510 Revisjon	14.500	13.500	13.000
13900 Kjøp av vaktmestertjenester	116.600	116.600	113.000
13910 Kjøp av fellestjenester	54.000	54.000	52.300
13920 Kjøp av tjenester fra teknisk etat	10.000	10.800	10.500
13930 Kjøp av renholdstjenester	8.100	8.100	7.900
13940 Kjøp sommervikar	3.300	3.300	3.200
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	12.398	9.500	8.063
14730 Tap på fordringer og garantier	0	0	4
16280 Andre inntekter	-0	-3.000	-521
17100 Refusjon svangersk.perm.	-66.660	0	0
17120 Refusjon sykepenger	0	0	-1.738
17290 Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-12.398	-9.500	-8.063
17900 Kalkulatoriske inntekter	-192.000	-192.800	-186.900
18300 Rammeoverføring	-1.630.798	-1.631.000	-1.270.300
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-1.202.099	-1.127.500	-878.517
Funksjon: 42 Kirker (bygg)			
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	7.965	0	0
Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	7.965	0	0
Sum ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon	-1.194.134	-1.127.500	-878.517
Ansvar: 1575 Kirker			
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon			
11300 Porto, frakt, frimerker	266	0	0
11400 Annonse, reklame, informasjon	558	0	0
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	7.125	0	0
11710 Transportutgifter	1.035	0	0
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	222	0	0
17290 Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-222	0	0
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	8.984	0	0
Funksjon: 42 Kirker (bygg)			
10110 Fastlønn - renholder	76.064	76.000	73.627
10120 Fastlønn - organist	323.542	324.000	231.479
10130 Fastlønn - kirketjenere	278.048	270.000	265.210
10150 Ulempetillegg - fast	22.301	29.000	24.690

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010
10200 Vikar	14.355	12.000	10.464
10290 Ulempetillegg vikar	621	500	460
10900 Pensjon KLP	75.019	75.000	60.443
11000 Kontormateriell/Litteratur	1.818	8.000	4.726
11110 Forbrukermateriell - konfirmasjon	7.619	2.000	282
11230 Andre forbruksvarer	6.752	0	0
11270 Utgiftsdekning	3.459	0	0
11500 Opplæring, kurs	0	5.000	3.090
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	2.159	0	899
11670 Klesgodtgjøring	0	1.000	800
11710 Transportutgifter	1.044	4.000	6.664
11800 Strøm	129.910	130.000	163.542
11850 Forsikringer	41.417	40.000	37.337
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	19.014	18.000	18.170
12000 Inventar/utstyr	1.738	1.500	5.499
12300 Vedlikehold - kirke	32.034	1.000	7.206
12400 Serviceavtaler/datasystem	0	4.000	3.900
12500 Vedlikeholdsmateriell - kirke	10.530	9.000	20.251
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	50.984	35.000	55.204
15700 Overføring til investeringsregnskapet	96.617	0	0
16000 Brukerbetalinger ved kirkelige tjenester	-52.810	-12.000	-5.600
16300 Leieinntekter	-25.400	-30.000	-48.440
17280 Kompensasjon påløpt i investeringsregnskapet	-114.368	0	0
17290 Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-50.984	-35.000	-55.204
17300 OVERFØRING FRA KOMMUNEN	-76.902	-121.000	-58.592
Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	874.582	847.000	826.106
Sum ansvar: 1575 Kirker	883.566	847.000	826.106
Ansvar: 1580 Andre kirkelige formål			
Funksjon: 44 Annen kirkelig virksomhet			
10500 Lønn annen	0	0	8.001
11300 Porto, frakt, frimerker	0	3.000	2.388
11410 Trykking og kopiering	0	14.000	13.775
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	8.784	8.500	8.269
12520 Vedlikeholdsmateriell - prestebolig	5.855	2.000	11.530
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	3.660	4.000	5.403
16200 Abonnement menighetsblad	-7.450	-17.000	-16.400
16210 Annonseinntekter menighetsblad	-9.400	-10.000	-9.950
17290 Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-3.660	-4.000	-5.403
18000 Tilskudd fra staten	-43.352	-45.000	-43.108
Sum funksjon: 44 Annen kirkelig virksomhet	-45.563	-44.500	-25.496
Sum ansvar: 1580 Andre kirkelige formål	-45.563	-44.500	-25.496
Ansvar: 1590 Kirkegårder			
Funksjon: 43 Kirkegårder			
11800 Strøm	15.242	15.000	18.436
12300 Vedlikehold - kirke	391	0	0
12310 Vedlikehold - kirkegård	0	0	213.952
12350 Utgift til gravning	47.914	70.000	71.436
12510 Vedlikeholdsmateriell - kirkegård	0	4.000	17.077
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	15.887	15.000	67.314
16310 Festeavgift	0	-20.000	-14.000
17290 Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-15.887	-15.000	-67.314
17700 Tilskudd orgel	0	0	-226.719

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010
Sum funksjon: 43 Kirkegårder	63.546	69.000	80.182
Sum ansvar: 1590 Kirkegårder	63.546	69.000	80.182
Ansvar: 8990 Beregningskonto avskrivninger			
Funksjon: 42 Kirker (bygg)			
15900 Avskrivninger	80.556	0	77.639
19900 Motpost avskrivninger	-80.556	0	-77.639
Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	0	0	0
Funksjon: 43 Kirkegårder			
15900 Avskrivninger	0	0	8.617
19900 Motpost avskrivninger	0	0	-8.617
Sum funksjon: 43 Kirkegårder	0	0	0
Sum ansvar: 8990 Beregningskonto avskrivninger	0	0	0
Ansvar: 9000 Renter			
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon			
15000 Renter løpende lån	510	0	24.709
19000 Renter av bankinnskudd	-15.581	-15.000	-13.594
19030 Rentekomp.Lån	-14.271	-50.000	-13.788
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-29.342	-65.000	-2.673
Sum ansvar: 9000 Renter	-29.342	-65.000	-2.673
Ansvar: 9100 Avdrag på lån			
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon			
15000 Renter løpende lån	37.469	43.000	0
15100 Avdrag på lån	92.500	93.000	92.500
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	129.969	136.000	92.500
Sum ansvar: 9100 Avdrag på lån	129.969	136.000	92.500
Ansvar: 9800 Regnskapsmessig overskudd			
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon			
15300 Dekning av tidligere års negative regnskapsmessige me	184.798	185.000	0
19800 Regnskapsmessig underskudd	0	0	-92.101
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	184.798	185.000	-92.101
Sum ansvar: 9800 Regnskapsmessig overskudd	184.798	185.000	-92.101
T O T A L T	-7.160	0	0

DETALJREGNSKAP INVESTERING

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010
Ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon			
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon			
35290 Kjøp av aksjer og andeler	1.928	0	0
39100 Bruk av lån	-1.928	0	0
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	0	0	0
Sum ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon	0	0	0
Ansvar: 1575 Kirker			
Funksjon: 42 Kirker (bygg)			
32300 Vedlikehold - kirke	457.470	470.810	0
34290 Mva. komp.	114.368	111.700	0
39100 Bruk av lån	-475.221	-470.810	0
39700 Overføring fra driftsregnskapet	-96.617	-111.700	0
Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	0	0	0
Sum ansvar: 1575 Kirker	0	0	0
TOTALT	0	0	0
0			
0			
0			

DETALJREGNSKAP BALANSE

	Regnskap 2011	Regnskap 2010
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	2 761 424	2 384 510
22750400 Prestebolig	381 851	405 737
22850500 Havøysund kirke	938 544	503 570
22850501 Ingøy kirke	1 000	1 000
22850502 Måsøy kirke	1 000	1 000
22850503 Slåtten kirke	5 635	5 752
22850504 Gunnarnes kirke	648 440	673 380
22850505 Bårehus Havøysund	1 000	1 000
22850506 Kirkegårder	776 453	785 070
22850507 Bårehus slåtten	7 500	8 000
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Utlån	0	0
Aksjer og andeler	18 540	0
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	198 280	210 164
21314810 Oppgjørskonto mva komp	197 519	135 984
21450001 FORDRING KOMMUNE	761	74 180
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, bankinnskudd	99 237	308 047
21020001 Sp.b.nn. 4955.07.06155	62 581	267 336
21020002 SPAREBANKEN 4955 60 28744	36 202	35 049
21020004 Sparebanken 4955 20 13424	454	5 662
SUM EIENDELER:	3 077 481	2 902 722
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	11 380	11 380
25601000 Brannanlegg	11 285	11 285
25601004 Disposisjonsfond	95	95
Bundne driftsfond	0	0
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	0	0
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0	-184 798
25900001 Regnskapsmessig merforbruk 2006	0	-21 475
25900002 Regnskapsmessig merforbruk 2007	0	-71 222
25900003 Regnskapsmessig merforbruk 2010	0	-92 101
Udisponert i inv.regnskapet	0	0
Udekket i inv.regnskapet	0	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	1 673 949	1 663 144

25990001 Kapitalkonto	1 673 949	1 663 144
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	1 148 000	1 240 500
24531002 Kommunekreditt	298 000	340 500
24531003 Kommunekreditt 2008	850 000	900 000
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	236 992	172 496
23214000 Forskuddstrekk	31 993	31 701
23375110 Leverandørgjeld	64 118	32 388
23399003 Innlån, periodisering	510	0
23399014 Feriepenger 2012	114 609	96 729
23399218 Pensjonstrekk KLP	1 928	
23399901 Gjennomgangskonto	23 833	11 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	3 070 321	2 902 722
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	41 018	518 167
29100001 Ubrukte lånemidler	41 018	518 167
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	-41 018	-518 167
29999000 Motkonto memoriakonto	-41 018	-518 167