

Årsregnskap 2012

Måsøy Sokn

Kirkelig Fellesråd



INNHOLDSFORTEGNELSE

Innhold

ØKONOMISJEFENS KOMMENTARER	3
ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET	3
Netto driftsresultat.....	3
Netto drift i % av sum driftsinntekter	3
LÅNEGJELD OG FOND	4
LIKVIDITET	4
NOTE OPPLYSNINGER	5
NOTE 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – bevilgningsregnskapet.....	5
NOTE 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – balansen.....	5
NOTE 3 – PENSJONSFORPLIKTELSER	6
NOTE 4 – GARANTIANSVAR.....	6
NOTE 5 – AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	6
NOTE 6 – AVDRAG GJELD	7
NOTE 7 - FORDRINGER OG GJELD.....	7
NOTE 8 – TRANSAKSJONER FØRT MOT KAPITALKONTO	7
NOTE 9 – INNLÅN	8
NOTE 10 – INVESTERING KIRKEBYGG	8
Note 11 - ANLEGGMIDLER	8
NOTE 12 – REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	9
NOTE 13 – REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK.....	9
NOTE 14 – ANTALL ÅRSVERK	10
BALANSEREGNSKAPET	11
ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	12
ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING	13
DETALJREGNSKAP DRIFT	14
DETALJREGNSKAP INVESTERING.....	17
DETALJREGNSKAP BALANSE.....	18

ØKONOMISJEFENS KOMMENTARER

Måsøy Menighetsråd sitt regnskap for 2012 er avsluttet 27. august 2013 og oversendt revisjonen 27. august 2013. Regnskapet viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 92.175,43.

ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET

Netto driftsresultat

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Sum driftsinntekter	1 430 929	1 384 101	1 512 518	1 570 721	1 831 352	2 316 561	1 947 105
Sum driftsutgifter	1 665 641	1 481 594	1 496 152	1 492 324	1 919 882	1 913 089	2 023 511
Driftsresultat	-234 711	-97 492	16 365	78 397	-88 529	403 472	-76 406
Netto finansutgifter	-93 134	-53 848	-61 546	-132 009	-89 827	-114 897	-109 963
Motpost avskrivinger	81 118	80 118	75 918	86 154	86 256	80 556	87 034
Netto driftsresultat	-246 727	-71 222	30 737	32 542	-92 101	288 575	-99 335
Overført til investeringsregnskapet						96 617	
Netto avsetninger	210 995						
Dekn. tidl. års underskudd	44 295		30 737	32 542		184 798	
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk							7 160
Udisponert/udekket netto driftsresultat	-80 027	-71 222	0	0	-92 101	7 160	-92 175

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Netto driftsresultat er summen av alle innbetalinger minus alle utbetalinger i året, korrigert for bruk av lånemidler. Det er derfor et uttrykk for den økonomiske handlefriheten.

Netto drift i % av sum driftsinntekter

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Netto driftsresultat	-246 727	-71 222	30 737	32 542	-92 101	288 575	-99 335
Sum driftsinntekter	1 430 929	1 384 101	1 512 518	1 570 721	1 831 352	2 316 561	1 947 105
Netto drift i % av sum driftsinnt.	-17,24 %	-5,15 %	2,03 %	2,07 %	-5,03 %	12,46 %	-5,10 %

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).

LÅNEGJELD OG FOND

Utviklingen av fond

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Fond pr 1.1	222 375	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380
- Bruk av fond	210 995	0	0	0	0	0	0
+ Avsatt til fond	0	0	0	0	0	0	0
= Fond pr. 31.12	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380	11 380

Utviklingen av langsiktig lånegjeld

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	586 327	510 500	468 000	1 425 500	1 333 000	1 240 500	1 148 000
- Betalte avdrag	76 793	42 500	42 500	92 500	92 500	92 500	92 500
+ Nye låneopptak	0		1 000 000	0	0		0
= Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	510 500	468 000	1 425 500	1 333 000	1 240 500	1 148 000	1 055 500

LIKVIDITET

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Sum omløpsmidler	168 237	120 857	732 096	615 162	518 212	297 517	160 244
- Sum kortsiktig gjeld	148 633	223 940	316 224	177 345	172 496	236 992	201 252
= Arbeidskapital	19 604	-103 083	415 872	437 817	345 716	60 525	-41 008
Endring i arbeidskapital	-194 297	-122 687	518 955	21 945	-92 101	-285 191	-101 533

Arbeidskapital er den mengden av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital. Dersom Måsøy Menighetsråd ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan man komme inn i en likviditetskrise, da innbetalinger og utbetalinger ikke kommer til samme tid i gjennom året. Det er derfor av stor interesse å følge med på utviklingen av arbeidskapitalen. Endringen i arbeidskapital fra ett år til neste, viser det finansielle resultatet for Måsøy Menighetsråd, som er det samme som alle innbetalinger minus alle utbetalinger. Måsøy Menighetsråd har negativt finansielt resultat i de siste tre årene. Denne trenden gjør det svært vanskelig for Måsøy Menighetsråd å bygge opp reserver for å møte framtidige økonomiske utfordringer.

Måsøy kommune,

Lill Torbjørg Leirbakken
økonomisjef

NOTE OPPLYSNINGER

NOTE 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Inntekter driftsdel	1 947	-2 316
Inntekter investeringsdel	0	-477
Innbetalinger ved eksterne finanstrans	23	-16
Sum		
anskaffelse av midler	1 970	-2 809
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	1998	1 913
Utgifter investeringsdel	0	574
Utbetalinger ved eksterne finanstrans	133	130
Sum		
anvendelse av midler	2 131	2 617
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	-161	-192
Endring i ubrukte lånemidler	-2	477
Endring i arbeidskapital	-163	285

NOTE 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – balansen

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	-106 998	-11 884
Endring aksjer og andeler	0	0
Premieavvik		0
Endring sertifikater		0
Endring obligasjoner		0
Endring betalingsmidler	-30 275	-208 811
Endring omløpsmidler	-137 273	-220 695
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	35 740	-64 495
Premieavvik		0

Endring arbeidskapital	-101 533	-285 190

NOTE 3 – PENSJONSFORPLIKTELSER

Estimert forpliktelse	2012	2011
Pensjonsforpliktelse (brutto)	1 187 109	1 055 672
Pensjonsmidler	952 598	834 375
Netto pensjonsforpliktelse	234 511	221 297
Innbet. premie		
Innbet. premie	163 731	131 342
Økonomiske forutsetninger		
Avkastning på pensjonsmidler	5,50 %	5,50 %
Diskonteringsrente	4,50 %	4,50 %
Årlig lønnsvekst	3,16 %	2,96 %
Årlig G-regulering	3,16 %	2,96 %
Medlemsstatus		
Antall aktive	3	3
Antall oppsatte	8	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	0
Bruk av avsetninger	7 160	0
Til avsetning senere år	0	0
Netto avsetninger	-7 160	0

Fjorårets mindreforbruk ble ikke avsatt til fond på grunn av merforbruk (underskudd) i årets regnskap.

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	Fjorårets regnskap
Foretakets samlede fordringer	91 282	198 280
Foretakets samlede gjeld	1 256 752	1 384 992
Herav kortsiktig gjeld til: Måsøy kommune		
Herav langsiktig gjeld til: Kommunekredit	1 055 500	1 148 000

NOTE 8 – TRANSAKSJONER FØRT MOT KAPITALKONTO

Inngående balanse pr. 01.01.12:		-1 673 949	
Avskrivinger	87 034	-92 500	Avdr. innlån
Bruk av lån	2 197	0	Aktivering
		-2 197	Kjøp av andeler KLP
Utgående balanse pr. 31.12.12:		-1 679 415	

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

NOTE 9 – INNLÅN

INNLÅN - REGNSKAPSOVERSIKT						
LÅN OPPTATT HOS KOMMUNEKREDITT						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.11	Låneform	Kontonr.
9538	Kirkegård	2003	638 000,00	255 500,00	Gjeldsbrev	24531002
11076	Kirkebygg	2008	1 000 000,00	800 000,00	Gjeldsbrev	24531003
Totalt pr lånegiver			1 638 000,00	1 055 500,00		

NOTE 10 – INVESTERING KIRKEBYGG

Tekst	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	0	0	0	0
Finansiert ved				
Lån	0	-2 197	0	2 197
Statstilskudd	0	0	0	0
Egenkapital fond	0	0	0	0
	0	-2 197	0	2 197

Note 11 - ANLEGGMIDLER

Tekst	Gruppe 1 5 år	Gruppe 2 10 år	Gruppe 3 20 år	Gruppe 4 40 år	Gruppe 5 50	Gruppe 6 70 år
Anskaffelseskost				1 015 423,00	2 523 123,00	829899
Akk. avskrivninger				625 072,00	1928502	53446
Tilg. i regnsk.året						
Avg. i regnsk.året*						
Avskr. i regnsk.året				24 386,00	47 553,00	15095
Nedskrivninger						
Reverserte 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

Gruppe 6 70 år: Kirkegårder

NOTE 12 – REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	0	0	7 160
Årets disponering av mindreforbruk		-7 160	0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	0	0
Totalt mindreforbruk til disponering		0	0

NOTE 13 – REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet merforbruk			0
Årets avsetning til inndekking			0
Nytt merforbruk i regnskapsåret		-92 175,43	0
Totalt merforbruk til inndekking		-92 175,43	
Resterende antall år for inndekking			

NOTE 14 – ANTALL ÅRSVERK

Årsverk	Regnsk.år	Året før
Antall årsverk	2,85	2,7
Antall ansatte	4	10
Antall kvinner	2	6
% andel kvinner	50	60
Antall menn	2	4
% andel menn	50	40
Antall kvinner ledende stillinger	0	1
% andel kvinner i ledende stillinger	0	100 %
Antall menn i ledende stillinger	1	0
% andel menn i ledende stillinger	100	0
Fordeling heltid/deltid	Regnsk.året	Året før
Antall deltidsstillinger	4	10
Antall ansatte i deltidsstillinger	3	9
Antall kvinner i deltidsstillinger	2	6
% andel kvinner i deltidsstillinger	66,67 %	60,00 %
Antall menn i deltidsstillinger	1	3
% andel menn i deltidsstillinger	33,33 %	30,00 %

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

BALANSEREGNSKAPET

EIENDELER	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Anleggsmidler	2 695 127,56	2 779 964,56
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	2 674 390,56	2 761 424,56
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	20 737,00	18 540,00
Pensjonsmidler	0,00	0,00
Omløpsmidler	160 244,22	297 517,01
Herav:		
Kortsiktige fordringer	90 520,74	197 518,74
Konserninterne kortsiktige fordringer	761,00	761,00
Premieavvik	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	68 962,48	99 237,27
SUM EIENDELER	2 855 371,78	3 077 481,57
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	1 598 619,92	1 692 489,39
Herav:		
Disposisjonsfond	11 380,21	11 380,21
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	7 160,04
Regnskapsmessig merforbruk	-92 175,43	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	1 679 415,14	1 673 949,14
Langsiktig gjeld	1 055 500,00	1 148 000,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	0,00	0,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	1 055 500,00	1 148 000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	201 251,86	236 992,18
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	30 799,00	31 993,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	170 452,86	204 999,18
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 855 371,78	3 077 481,57
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	38 821,44	41 018,44
Herav:		
Ubrukte lånemidler	38 821,44	41 018,44
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00

Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-38 821,44	-41 018,44

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	41 340,00	23 678,00	81 960,00	52 810,00
Andre salgs- og leieinntekter	74 175,33	90 500,00	98 500,00	42 250,28
Overføringer med krav til motytelse	268 021,67	246 000,00	201 500,00	341 079,77
Rammetilskudd	43 568,00	45 000,00	45 000,00	43 352,00
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	14 271,00
Andre overføringer	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00	1 630 798,00
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00	0,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	1 947 105,00	1 925 178,00	1 946 960,00	2 124 561,05
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1 200 183,02	1 185 466,00	1 159 605,00	1 105 492,29
Sosiale utgifter	141 638,02	119 000,00	119 000,00	113 675,51
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	487 899,59	450 212,00	500 355,00	356 356,37
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	77 500,00	78 005,00	76 005,00	254 414,00
Overføringer	91 256,84	84 000,00	83 500,00	83 150,67
Avskrivninger	87 034,00	0,00	0,00	80 556,00
Fordelte utgifter	-62 000,00	-62 505,00	-62 505,00	-192 000,00
Sum driftsutgifter	2 023 511,47	1 854 178,00	1 875 960,00	1 801 644,84
Brutto driftsresultat	-76 406,47	71 000,00	71 000,00	322 916,21
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	20 857,00	65 000,00	65 000,00	15 581,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	20 857,00	65 000,00	65 000,00	15 581,00
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	38 320,00	43 000,00	43 000,00	37 978,50
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	92 500,00	93 000,00	93 000,00	92 500,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	130 820,00	136 000,00	136 000,00	130 478,50
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-109 963,00	-71 000,00	-71 000,00	-114 897,50
Motpost avskrivninger	87 034,00	0,00	0,00	80 556,00
Netto driftsresultat	-99 335,47	0,00	0,00	288 574,71
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	7 160,04	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	7 160,04	0,00	0,00	0,00
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	96 616,50
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	184 798,17
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00

Sum avsetninger	0,00	0,00	0,00	281 414,67
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-92 175,43	0,00	0,00	7 160,04

ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	457 470,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	114 367,50
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	0,00	0,00	0,00	571 837,50
Finansieringsstransaksjoner				
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	2 197,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	1 928,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringsstransaksjoner	2 197,00	0,00	0,00	1 928,00
Finansieringsbehov				
Finansieringsbehov	2 197,00	0,00	0,00	573 765,50
Dekket slik:				
Bruk av lån	2 197,00	0,00	0,00	477 149,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsbudsjettet	0,00	0,00	0,00	96 616,50
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	2 197,00	0,00	0,00	573 765,50
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

DETALJREGNSKAP DRIFT

	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
1570 Kirkelig administrasjon				
41 Kirkelig administrasjon				
10100 Fastlønn - kirkeverge	430 438,39	407 000	390 105	354 682,59
10200 Vikar	0,00	0	0	1 535,86
10210 Lønn leder menighetsrådet	1 166,66	8 166	7 000	6 999,96
10800 Møtegodtgjørelse	7 800,00	13 800	5 000	1 375,00
10810 Tappt arbeidsfortjeneste	0,00	3 000	3 000	694,40
10900 Pensjon KLP	64 235,89	39 000	39 000	38 656,69
11000 Kontormateriell/Litteratur	7 551,78	8 000	3 500	1 184,00
11230 Andre forbruksvarer	3 036,57	0	2 000	1 672,67
11270 Utgiftsdekning	5 200,00	5 200	0	0,00
11300 Porto, frakt, frimerker	3 263,00	2 000	4 000	4 044,96
11310 Banktjenester	100,00	0	0	0,00
11330 Telefon/telefaks	23 660,18	18 000	8 000	8 930,72
11400 Annonse, reklame, informasjon	10 195,20	9 000	5 000	9 767,40
11410 Trykking og kopiering	7 965,00	0	0	0,00
11500 Opplæring, kurs	19 750,00	15 000	15 000	16 500,00
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	11 517,00	12 000	8 000	15 990,00
11710 Transportutgifter	2 296,18	2 500	1 000	2 551,86
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	14 734,44	18 000	20 000	11 378,98
12000 Inventar/utstyr	0,00	0	11 000	4 894,00
13510 Revisjon	15 500,00	15 500	13 500	14 500,00
13900 Kjøp av vaktmestertjenester	0,00	0	0	116 600,00
13910 Kjøp av fellestjenester	54 000,00	54 000	54 000	54 000,00
13920 Kjøp av tjenester fra teknisk etat	0,00	0	0	10 000,00
13930 Kjøp av renholdstjenester	8 000,00	8 505	8 505	8 100,00
13940 Kjøp sommervikar	0,00	0	0	3 300,00
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	13 104,45	10 000	9 500	12 398,25
14730 Tap på fordringer og garantier	705,17	0	0	0,00
15010 Andre renteutgifter	131,00	0	0	0,00
16280 Andre inntekter	-3 800,33	-16 500	-16 500	-0,28
17100 Ref. sykepenger	-9 090,00	0	0	-66 660,00
17290 Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-13 104,45	-10 000	-9 500	-12 398,25
17900 Kalkulatoriske inntekter	-62 000,00	-62 505	-62 505	-192 000,00
18300 Rammeoverføring	-1 520 000,00	-1 520 000	-1 520 000	-1 630 798,00
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-903 643,87	-960 334	-1 001 395	-1 202 099,19
Funksjon: 42 Kirker (bygg)				
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	0,00	0	0	7 965,00
Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	0,00	0	0	7 965,00
Sum ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon	-903 643,87	-960 334	-1 001 395	-1 194 134,19
Ansvar: 1575 Kirker				
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon				
11300 Porto, frakt, frimerker	0,00	0	0	266,00
11400 Annonse, reklame, informasjon	0,00	0	0	558,00
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	0,00	0	0	7 124,50
11710 Transportutgifter	0,00	0	0	1 035,19
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0,00	0	0	222,31
17290 Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	0,00	0	0	-222,31
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	0,00	0	0	8 983,69

Funksjon: 42 Kirker (bygg)

10110	Fastlønn - renholder	77 510,11	80 000	75 000	76 063,99
10120	Fastlønn - organist	332 866,31	329 000	321 000	323 542,06
10130	Fastlønn - kirketjenere	286 118,00	280 000	275 000	278 047,78
10150	Ulempetillegg - fast	28 259,37	38 000	31 000	22 301,30
10190	Reserverte/lønnsøkning	0,00	0	30 000	0,00
10200	Vikar	15 937,30	10 000	10 000	14 355,11
10290	Ulempetillegg vikar	466,34	500	500	621,24
10400	Overtid	3 257,24	0	0	0,00
10900	Pensjon KLP	77 402,13	80 000	80 000	75 018,82
11000	Kontormateriell/Litteratur	4 395,19	700	2 000	1 818,18
11110	Forbrukermateriell - konfirmasjon	2 055,60	2 000	2 000	7 619,05
11230	Andre forbruksvarer	5 662,80	5 000	5 000	6 751,64
11270	Utgiftsdekning	2 411,50	1 582	0	3 459,43
11500	Opplæring, kurs	6 230,41	6 230	10 000	0,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	4 846,30	4 000	3 000	2 158,50
11670	Klesgodtgjøring	0,00	0	1 000	0,00
11710	Transportutgifter	1 633,34	2 000	7 000	1 044,45
11800	Strøm	118 386,06	100 000	100 000	129 909,76
11850	Forsikringer	47 241,00	50 000	42 000	41 417,00
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	21 818,40	16 000	18 000	19 014,40
12000	Inventar/utstyr	7 670,81	8 000	6 000	1 738,40
12300	Vedlikehold - kirke	36 278,40	25 000	40 000	32 033,69
12400	Serviceavtaler/datasystem	0,00	0	5 000	0,00
12500	Vedlikeholdsmateriell - kirke	42 816,45	45 000	56 960	10 529,84
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	58 170,42	55 000	55 000	50 983,69
15700	Overføring til investeringsregnskapet	0,00	0	0	96 616,50
16000	Brukerbetalinger ved kirkelige tjenester	-41 340,00	-23 678	-81 960	-52 810,00
16300	Leieinntekter	-26 400,00	-20 000	-35 000	-25 400,00
17280	Kompensasjon påløpt i investeringsregnskapet	0,00	-10 000	-10 000	-114 367,50
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-58 170,42	-55 000	-55 000	-50 983,69
17300	OVERFØRING FRA KOMMUNEN	-168 380,00	-152 000	-108 000	-76 901,60
	Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	887 143,06	877 334	885 500	874 582,04
	Sum ansvar: 1575 Kirker	887 143,06	877 334	885 500	883 565,73

Ansvar: 1580 Andre kirkelige formål

Funksjon: 44 Annen kirkelig virksomhet

11300	Porto, frakt, frimerker	1 793,00	3 000	3 000	0,00
11410	Trykking og kopiering	10 665,00	10 500	14 000	0,00
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	8 867,20	8 500	8 500	8 784,00
12320	Vedlikehold - prestebolig	792,00	2 000	12 395	0,00
12520	Vedlikeholdsmateriell - prestebolig	479,20	2 000	2 000	5 855,28
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	2 534,60	4 000	4 000	3 659,82
16200	Abonnement menighetsblad	-23 975,00	-18 000	-17 000	-7 450,00
16210	Annonseinntekter menighetsblad	-13 000,00	-16 000	-10 000	-9 400,00
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-2 534,60	-4 000	-4 000	-3 659,82
18000	Tilskudd fra staten	-43 568,00	-45 000	-45 000	-43 352,00
	Sum funksjon: 44 Annen kirkelig virksomhet	-57 946,60	-53 000	-32 105	-45 562,72
	Sum ansvar: 1580 Andre kirkelige formål	-57 946,60	-53 000	-32 105	-45 562,72

Ansvar: 1590 Kirkegårder

Funksjon: 43 Kirkegårder

11800	Strøm	15 808,88	15 000	15 000	15 241,81
-------	-------	-----------	--------	--------	-----------

11950 Avgifter, gebyrer, lisenser, kontigenter	1 260,00	0	0	0,00
12300 Vedlikehold - kirke	0,00	5 000	5 000	390,66
12350 Utgift til gravning	49 202,00	65 000	72 000	47 914,00
12400 Serviceavtaler/datasystem	4 680,00	0	0	0,00
12510 Vedlikeholdsmateriell - kirkegård	0,00	0	5 000	0,00
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	16 742,20	15 000	15 000	15 886,60
16310 Festeavgift	-7 000,00	-20 000	-20 000	0,00
17290 Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-16 742,20	-15 000	-15 000	-15 886,60
Sum funksjon: 43 Kirkegårder	63 950,88	65 000	77 000	63 546,47
Sum ansvar: 1590 Kirkegårder	63 950,88	65 000	77 000	63 546,47
Ansvar: 8990 Beregningskonto avskrivninger				
Funksjon: 42 Kirker (bygg)				
15900 Avskrivninger	71 939,00	0	0	80 556,00
19900 Motpost avskrivninger	-71 939,00	0	0	-80 556,00
Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	0,00	0	0	0,00
Funksjon: 43 Kirkegårder				
15900 Avskrivninger	15 095,00	0	0	0,00
19900 Motpost avskrivninger	-15 095,00	0	0	0,00
Sum funksjon: 43 Kirkegårder	0,00	0	0	0,00
Sum ansvar: 8990 Beregningskonto avskrivninger	0,00	0	0	0,00
Ansvar: 9000 Renter				
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon				
15000 Renter løpende lån	3 803,00	0	0	510,00
19000 Renter av bankinnskudd	-9 368,00	-15 000	-15 000	-15 581,00
19030 Rentekomp.Lån	-11 489,00	-50 000	-50 000	-14 271,00
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-17 054,00	-65 000	-65 000	-29 342,00
Sum ansvar: 9000 Renter	-17 054,00	-65 000	-65 000	-29 342,00
Ansvar: 9100 Avdrag på lån				
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon				
15000 Renter løpende lån	34 323,00	43 000	43 000	37 468,50
15010 Andre renteutgifter	63,00	0	0	0,00
15100 Avdrag på lån	92 500,00	93 000	93 000	92 500,00
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	126 886,00	136 000	136 000	129 968,50
Sum ansvar: 9100 Avdrag på lån	126 886,00	136 000	136 000	129 968,50
Ansvar: 9300 Bruk av overskudd				
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon				
19300 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-7 160,04	0	0	0,00
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-7 160,04	0	0	0,00
Sum ansvar: 9300 Bruk av overskudd	-7 160,04	0	0	0,00
Ansvar: 9800 Regnskapsmessig overskudd				
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon				
15300 Dekning av tidligere års negative regnskapsmessige merforbruk	0,00	0	0	184 798,17
15800 Regnskapsmessig overskudd	0,00	0	0	7 160,04

19800 Regnskapsmessig underskudd	-92 175,43	0	0	0,00
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	-92 175,43	0	0	191 958,21
Sum ansvar: 9800 Regnskapsmessig overskudd	-92 175,43	0	0	191 958,21
TOTALT	0,00	0	0	0,00

DETALJREGNSKAP INVESTERING

	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon				
Funksjon: 41 Kirkelig administrasjon				
35290 Kjøp av aksjer og andeler	2 197,00	0	0	1 928,00
39100 Bruk av lån	-2 197,00	0	0	-1 928,00
Sum funksjon: 41 Kirkelig administrasjon	0,00	0	0	0,00
Sum ansvar: 1570 Kirkelig administrasjon	0,00	0	0	0,00
Ansvar: 1575 Kirker				
Funksjon: 42 Kirker (bygg)				
32300 Vedlikehold - kirke	0,00	0	0	457 470,00
34290 Mva. komp.	0,00	0	0	114 367,50
39100 Bruk av lån	0,00	0	0	-475 221,00
39700 Overføring fra driftsregnskapet	0,00	0	0	-96 616,50
Sum funksjon: 42 Kirker (bygg)	0,00	0	0	0,00
Sum ansvar: 1575 Kirker	0,00	0	0	0,00
TOTALT	0	0	0	0

DETALJREGNSKAP BALANSE

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
EIENDELER		
Anleggsmidler	2 695 127,56	2 779 964,56
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	2 674 390,56	2 761 424,56
22750400 Prestebolig	357 965,00	381 851,00
22850500 Havøysund kirke	916 048,71	938 544,71
22850501 Ingøy kirke	1 000,00	1 000,00
22850502 Måsøy kirke	1 000,00	1 000,00
22850503 Slåtten kirke	5 518,85	5 635,85
22850504 Gunnarnes kirke	623 500,00	648 440,00
22850505 Bårehus Havøysund	1 000,00	1 000,00
22850506 Kirkegårder	761 358,00	776 453,00
22850507 Bårehus slåtten	7 000,00	7 500,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	20 737,00	18 540,00
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	20 737,00	18 540,00
Pensjonsmidler	0,00	0,00
Omløpsmidler	160 244,22	297 517,01
Herav:		
Kortsiktige fordringer	90 520,74	197 518,74
21314810 Oppgjørskonto mva komp	90 520,74	197 518,74
Konserninterne kortsiktige fordringer	761,00	761,00
21450001 FORDRING KOMMUNE	761,00	761,00
Premieavvik	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	68 962,48	99 237,27
21020001 Sp.b.nn. 4955.07.06155	19 378,48	62 581,27
21020002 SPAREBANKEN 4955 60 28744	35 598,00	36 202,00
21020004 Sparebanken 4955 20 13424	13 986,00	454,00
SUM EIENDELER	2 855 371,78	3 077 481,57
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	1 598 619,92	1 692 489,39
Herav:		
Disposisjonsfond	11 380,21	11 380,21
25601000 Brannanlegg	11 285,30	11 285,30
25601004 Disposisjonsfond	94,91	94,91
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	7 160,04
25950000 REGNSKAPSMESSIG UNDERFORB.	0,00	7 160,04
Regnskapsmessig merforbruk	-92 175,43	0,00
25900003 Regnskapsmessig merforbruk i 2010	-92 175,43	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	1 679 415,14	1 673 949,14
25990001 Kapitalkonto	1 679 415,14	1 673 949,14

Langsiktig gjeld	1 055 500,00	1 148 000,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	0,00	0,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	1 055 500,00	1 148 000,00
24531002 Kommunekreditt	255 500,00	298 000,00
24531003 Kommunekreditt 2008	800 000,00	850 000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	201 251,86	236 992,18
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	30 799,00	31 993,00
23214000 Forskuddstrekk	30 799,00	31 993,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	170 452,86	204 999,18
23375110 Leverandørgjeld	78 849,77	64 118,09
23399003 Innlån, periodisering	4 313,00	510,00
23399007 Feriepenger 2012	126 364,69	114 609,87
23399218 Pensjonstrekk KLP18	1 928,00	1 928,00
23399901 Gjennomgangskonto	-41 002,60	23 833,22
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 855 371,78	3 077 481,57
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	38 821,44	41 018,44
Herav:		
Ubrukte lånemidler	38 821,44	41 018,44
29100001 Ubrukte lånemidler	38 821,44	41 018,44
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-38 821,44	-41 018,44
29999000 Motkonto memoriakonto	-38 821,44	-41 018,44