

DRIFTSREGNSKAP

Måsøy sokn

	Note	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinn. budsjett 2015	Regnskap 2014
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		268 597	278 000	130 000	53 760
Salg av driftsmidler /fast eiendom		-	-	-	-
Refusjoner/Overføringer	3	675 714	621 000	495 000	453 608
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	2	-	-	8 000	8 000
Statlige tilskudd		47 288	48 000	90 000	96 816
Rammeoverføring/ Tilskudd fra egen komm.	2	1 670 000	1 670 000	1 795 000	1 544 320
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		-	-	-	3 164
SUM DRIFTSINTEKTER		2 661 599	2 617 000	2 518 000	2 159 668
Lønn- og sosiale kostnader					
Lønn- og sosiale kostnader	4,11	1 680 436	1 495 000	1 548 000	1 476 377
Kjøp av varer og tjenester	4	610 661	823 100	639 100	570 993
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	2	-	-	8 000	8 000
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	3	114 612	55 000	100 000	102 796
SUM DRIFTSKOSTANDER		2 405 709	2 373 100	2 295 100	2 158 166
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		255 890	243 900	222 900	1 502
Finnansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		13 295	15 000	23 827	23 858
Renteutgifter og låneomkostninger		26 520	29 500	16 192	16 809
Avdrag på lån	6	105 000	95 000	120 000	58 750
NETTO FINANSPOSTER		-118 225	-109 500	-112 365	-51 700
Avskrivninger					
Avskrivninger	5,8	100 983	-	89 956	89 956
Motpost avskrivninger		-100 983	-	-89 956	-89 956
NETTO DRIFTSRESULTAT		137 665	134 400	110 535	-50 199
Interne finansieringstransaksjoner					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	-
Bruk av bundne fond		-	-	-	-
SUM BRUK AV AVSETNINGER		-	-	-	-
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)					
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)	10	125 662	125 662	71 535	-
Avsatt til disposisjonsfond	7	8 738	8 738	-	-
Avsatt til bundne fond		-	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet		-	-	39 000	-
SUM AVSETNINGER		134 400	134 400	110 535	-
Regnskapsmessig mindreforbruk					
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	3 265	-	-	-
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	50 199

INVESTERINGSREGNSKAP

Måsøy sokn

	Note	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinn. budsjett 2015	Regnskap 2014
Finansieringsbehov					
Investering i anleggsmidler	5	482 956	-	-	114 885
Merverdiavgift - utenfor mva-loven	3,5	120 602	-	-	28 721
Utlån, kjøp av aksjer, andeler ol.	12	2 813	-	-	2 842
Avsetninger	10	42 727	-	-	-
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		649 098	-	-	146 448
Finansiert slik					
Bruk av lånemidler	8	38 821	-	-	-
Refusjoner	3	120 602	-	-	28 721
Tilskudd til investeringer	2	460 000	-	-	75 000
SUM EKSTERN FINANSIERING		619 423	-	-	103 721
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	-
Bruk av avsetninger		-	-	-	-
SUM FINANSIERING		619 423	-	-	103 721
Udekket/udisponert	10	-29 675	0	0	-42 727

BALANSE

pr. 31.12.

Måsøy sokn

EIENDELER	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	5	2 555 522	2 656 505
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	603 558	-
Finansielle anleggsmidler	12	28 947	26 134
SUM ANLEGGSMIDLER		3 188 027	2 682 639
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	3	247 425	275 403
Sum fordringer		247 425	275 403
Bankinnskudd og kontanter	9	63 672	133 579
SUM OMLØPSMIDLER		311 097	408 982
SUM EIENDELER		<u>3 499 125</u>	<u>3 091 621</u>

BALANSE

pr. 31.12.

Måsøy sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2015	2014
Egenkapital			
Disposisjonsfond	7	20 119	11 380
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	3 265	-
Regnskapsmessig merforbruk	10	-	-125 662
Udekket i investeringsregnskapet	10	-29 675	-42 727
Kapitalkonto	8	2 389 744	1 818 177
SUM EGENKAPITAL	10	2 383 452	1 661 169
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre lån	6	799 250	904 250
Sum langsiktig gjeld		799 250	904 250
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	9	316 422	526 203
Sum kortsiktig gjeld		316 422	526 203
SUM GJELD		1 115 672	1 430 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 499 125	3 091 621
Memoriakonti			
Memoriakonto ubrukte lånemidler	8	-	38 821
Motkonto memoriakonto ubrukte lånemidler		-	-38 821

Måsøy, 28.04.2016


Georg Mathisen
Soknerådsleder


Arne Dahl Nygaard
Kirkeverge

Måsøy sokn

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2015

Note	1	Regnskapsprinsipper
------	---	---------------------

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 føres etter bruttoprinsippet, samt etter det såkalte anordningsprinsippet som vil si at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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.

Foretaket har plikt til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov. Det er etablert avtale om tjenestepensjon med finansinstitusjon, Kommunal Landspensjonskasse.

Note	2	Kommunens tilskudd	2015	2014
			1 670 000	1 544 320
Driftstilskudd			-	8 000
Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjenesteyting			-	75 000
Investeringstilskudd			1 670 000	1 627 320
Sum tilskudd				

Note	3	Vesentlige regnskapsposter	2015	2014
			114 612	102 796
MVA-kompensasjon driftsregnskapet			120 602	28 721
MVA-kompensasjon investeringsregnskapet			235 214	131 518
Sum merverdiavgiftskompensasjon				

Note	4	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse revisor mv	2015	2014
		Lønnskostnader består av følgende poster	1 528 232	1 381 449
		Lønninger	16 425	9 000
		Godtgjørelse fellesråd/menighetsråd	-	-
		Arbeidsgiveravgift, fritatt - sone V	135 779	85 928
		Andre personalkostnader	1 680 436	1 476 377
Sum lønnskostnader				

	2015	2014
Antall ansatte	2,85	2,85
Gjennomsnittlig antall årsverk	4,0	4,0
Antall stillinger		

	2015	2014
Godtgjørelse til revisor	20 000,00	19 000,00
Lovpålagt revisjon, ekskl. mva	20 000,00	19 000,00
Sum	20 000,00	19 000,00

Note	5	Driftsmidler				
		Kirker	Prestebolig/ bårehus	Kirkegård	Kirke- inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		3 666 729	1 015 423	829 899		5 512 051
Årets tilgang					603 558	603 558
Årets avgang						-
Anskaffelseskost 31.12.		3 666 729	1 015 423	829 899	603 558	6 115 610
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		2 124 401	726 324	105 804		2 956 529
Balanseført verdi pr 31.12.		1 542 328	289 099	724 095	603 558	3 159 080
Årets avskrivninger		62 040	26 240	12 703	-	100 983
Økonomisk levetid		50 år	40 år	70 år	50 år	

Note	6	Vesentlige forpliktelser og lån			
		Opptak	2015	2014	
Langsiktig gjeld					
Lån 8317.51.65145 KLP Kommunekreditt		2003	149 250		191 750
Lån 8317.50.96100 KLP Kommunekreditt		2008	650 000		712 500
Sum lån			799 250		904 250

Begge lånene er sikret ved kommunal garanti fra Måsøy Kommune.

Note	7	Avsetninger og bruk av avsetninger			
		2014	Tilført	Anvendt	2015
Disposisjonsfond					
Disposisjonsfond (tidl. Brannanlegg)		11 285			11 285
Disposisjonsfond		95	8 738		8 833
Beholdning 31.12.		11 380	8 738	-	20 119

Note	8	Kapitalkonto			
			2015	2014	
Balanse 01.01.			1 818 177		1 702 935
Avdrag på lån			105 000		58 750
Bruk av lånemidler			-38 821		-
Investeringer, tilgang fra investeringregnskapet			603 558		143 606
KLP egenkapitaltilskudd			2 813		2 842
Ordinære avskrivninger driftsmidler			-100 983		-89 956
Sum			2 389 744		1 818 177

Note	9	Bundne midler	
Bundne skattetrekksmidler pr 31.12. utgjorde			32 514

Note	10	Egenkapital				
		Disp.fond	Mindre-/ merforbr	Udekket/ udisp. i inv.	Kap.konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.		11 380	-125 662	-42 727	1 818 177	1 661 169
Årets endringer		8 738	125 662	42 727	571 567	748 694
Årets mindreforbruk/udisponert		-	3 265	-	-	3 265
Årets merforbruk/udekket		-	-	-29 675	-	-29 675
Beholdn. pr 31.12.		20 119	3 265	-29 675	2 389 744	2 383 452

Note	11	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser
-------------	-----------	---

- Fellesrådet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjonsordning. Fellesrådets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

- Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring (ytelsesbasert). Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom KLP, Kommunal Landspensjonskasse.

Premie/tilskudd	2015	2014
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	139 382	111 111

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2015	2014
Brutto påløpt forpliktelse	1 706 909	1 634 900
Pensjonsmidler	1 329 815	1 211 686
Netto pensjonsforpliktelse	377 094	423 214

Økonomiske forutsetninger	2015	2014
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,65 %	4,65 %

Medlemsstatus	2015	2014
Antall aktive	3	3
Antall oppsatte	8	8
Antall pensjoner	3	3

Note	12	Finansielle anleggsmidler
-------------	-----------	----------------------------------

	2015	2014
Egenkapitalinnskudd KLP	28 947	26 134
SUM	28 947	26 134

Note	13	Endring av arbeidskapital
-------------	-----------	----------------------------------

Fra balansen	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.	408 982	-526 203	-117 221
Saldo 31.12.	311 097	-316 422	-5 325
Årets endring i balansen	-97 885	209 781	111 896

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Anskaffelse av midler	2 661 599	580 602	3 242 201
Anvendelse av midler	-2 405 709	-606 371	-3 012 080
Eksterne finanstransaksjoner	-118 225	-	-118 225
Årets endring i bev.regnskapet	137 665	-25 769	111 896