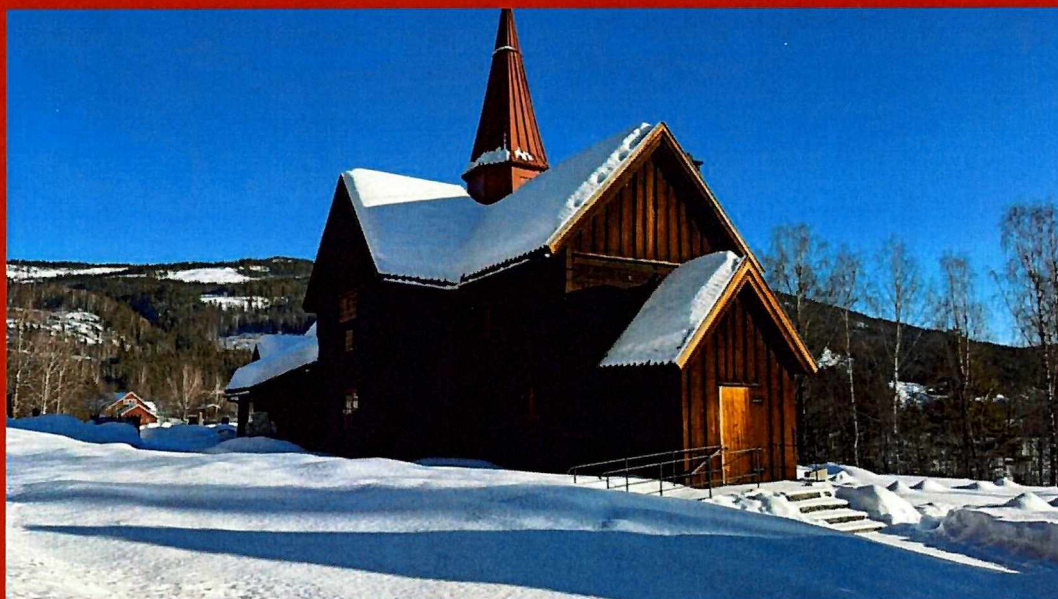




Rollag kirkelig Fellesråd



Rollag stavkirke

Regnskap 2024

Februar 2025

INNHold


Hovedoversikt:

Regnskapsskjema 1 A - Driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 2 A – Investeringsregnskapet.....	4
Regnskapsrapport 3 – Balanseregnskapet	5
4 A Funksjoner og arter	6

NOTER.....	9
Note 1 - Regnskapsprinsipp.....	9
Note 2 – Tilskudd fra kommunen samt verdien av kommunal tjenesteyting	9
Note 3 – Pensjonsordning	9
Note 4 – Anleggsmidler	10
Note 5 – Aksjer og andeler	10
Note 6 – Bruk og avsetninger	10
Note 7 – kapitalkonto	12
Note 8 – Investeringsregnskapet	12
Note 9 – Regnskapsmessig mer- og mindreforbruk.....	12
Note 10 – Gravlegat	12
Note 11 – Vesentlige poster i regnskapet.....	13
Note 12 – Godtgjøring til daglig leder	13
Note 13 – Godtgjøring revisjon	13

Rollag 22. februar 2025


Ola Kaldestad
Leder


Øyvor Sekkelsten
Kirkeverge

Regnskapsskjema 1 A – Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	NOTE	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
INNTEKTER					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	11	-420 972	-304 000	-304 000	-373 740
Salg av driftsmidler / fast eiendom		0	0	0	0
Refusjoner/overføringer	11	-413 503	-200 000	-200 000	-315 858
Kalkulatorisk inntekt ved kommunal tjenesteytingsavtale		0	0	0	0
Statlige tilskudd		-298 000	-297 000	-297 000	-131 294
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke		0	0	0	0
Rammeoverføring / tilskudd fra egen kommune	2	-2 556 000	-2 556 000	-2 556 000	-2 663 000
Tilskudd fra sokn og organ for sokn		-17 993	0	0	-10 218
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	11	-160 110	-95 000	-95 000	-145 838
Sum driftsinntekter		-3 866 579	-3 452 000	-3 452 000	-3 639 948
UTGIFTER					
Lønn og sosiale utgifter		2 256 138	2 375 305	2 375 305	2 340 035
Kjøp av varer og tjenester		1 190 070	1 071 700	1 071 700	1 240 073
Refusjoner/overføringer		291 288	115 000	115 000	197 093
Kalkulatorisk utgift ved kommunal tjenesteytingsavtale		0	0	0	0
Tilskudd og gaver	11	128 769	30 000	30 000	110 446
Sum driftsutgifter		3 866 264	3 592 005	3 592 005	3 887 648
Brutto driftsresultat		-314	140 005	140 005	247 700
Renteinntekter og utbytte		-163 893	-140 005	-140 005	-133 981
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		0	0	0	0
Netto finansinntekter/-utgifter		-163 893	-140 005	-140 005	-133 981
Avskrivninger	4	217 620	215 281	0	215 281
Motpost avskrivninger		-217 620	-215 281	0	-215 281
Netto driftsresultat		-164 207	0	0	113 719
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER:					
Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)		0	0	0	-217 665
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	-32 199
Bruk av bundne fond	6	-97 850	0	0	-120 120
Sum bruk av avsetninger		-97 850	0	0	-369 984
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	6	0	0	0	217 665
Avsatt til bundne fond		207 771	0	0	38 600
Overført til investeringsbudsjettet		0	0	0	0
Sum avsetninger		207 771	0	0	256 265
Regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd)	9	-54 286	0	0	
Regnskapsmessig merforbruk (underskudd)					0

Regnskapsskjema 2 A – Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringer i anleggsmidler	835 629	0	0	442 413
Kalk. utgift ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0
Renteutgifter, låneomkostninger	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende	7 300	0	0	6 705
Avsetninger	381 975	246	0	640 471
Årets finansieringsbehov	1 224 904	246	0	1 089 589
FINANSIERT SLIK:				
Bruk av lånemidler	0	0	0	0
Inntekter fra salg av driftsm/fast eiend.	0	0	0	0
Refusjoner	-431 808	0	0	-72 278
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	-560 000	0	0	-850 000
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-991 808	0	0	-922 278
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-218 281	-246	0	-167 065
Sum finansiering	-1 210 088	-246	0	-1 089 343
Udekket / Udisponert	14 815	0	0	246

Regnskapsrapport 3 – Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	NOTE	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
Anleggsmidler		10 867 136	10 097 228
Faste eiendommer og anlegg	4	10 738 623	9 976 015
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Utlån		0	0
Aksjer og andeler	5	128 513	121 213
Omløpsmidler		2 898 863	2 629 756
Kortsiktige fordringer	11	394 097	343 678
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		2 504 766	2 286 077
SUM EIENDELER		13 765 999	12 726 984
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		-12 738 565	-11 655 571
Disposisjonsfond	6	-509 910	-509 910
Bundne driftsfond	6	-385 194	-275 272
Ubundne investeringsfond	6	-12 623	-12 869
Bundne investeringsfond	6	-924 241	-760 547
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	-54 286	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet	8	14 815	246
Kapitalkonto	7	-10 867 126	-10 097 218
Gjeld			
Langsiktig gjeld		0	0
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		0	0
Kortsiktig gjeld		-1 027 434	-1 071 413
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-1 027 434	-1 071 413
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-13 765 999	-12 726 984
Memoriakonti		0	0
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0
Sum memoriakonti		0	0

4 A Funksjoner og arter

Funksjon	Funksjon (T)	Kostart	Kostart (T)	Beløp
041	Kirkelig administrasjon	010	Fast lønn	151 269
041	Kirkelig administrasjon	060	Trekkpliktige godtgjørelser	5 387
041	Kirkelig administrasjon	080	Godtgjørelse folkevalgte	41 500
041	Kirkelig administrasjon	090	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordn	32 314
041	Kirkelig administrasjon	099	Arbeidsgiveravgift	24 430
041	Kirkelig administrasjon	110	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	5 898
041	Kirkelig administrasjon	120	Annet forbruksmateriell / råvarer og tjenester	5 711
041	Kirkelig administrasjon	130	Post, banktjenester, telefon	2 096
041	Kirkelig administrasjon	140	Annonse, reklame, informasjon	4 500
041	Kirkelig administrasjon	150	Opplæring, kurs	4 550
041	Kirkelig administrasjon	160	Oppgavepliktig reisegodtgj, diett, bil m.v.	13 467
041	Kirkelig administrasjon	165	Andre oppgavepliktige godtgjørelser	2 099
041	Kirkelig administrasjon	195	Avgifter, gebyrer, lisenser	20 581
041	Kirkelig administrasjon	200	Innventar og utstyr	29 597
041	Kirkelig administrasjon	220	Maskiner	28 763
041	Kirkelig administrasjon	230	Vedlikehold og byggetjenester	3 645
041	Kirkelig administrasjon	240	Serviceavtaler og reoperasjoner	1 797
041	Kirkelig administrasjon	250	Materiale til vedlikehold	-1 555
041	Kirkelig administrasjon	270	Konsulenttenester	64 393
041	Kirkelig administrasjon	429	Moms generell kompensasjonsordning	30 454
041	Kirkelig administrasjon	550	Avsetninger til bundne fond	139 788
041	Kirkelig administrasjon	580	Ikke disponert regnskapsmessig mindreforbruk	54 286
041	Kirkelig administrasjon	729	Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-30 454
041	Kirkelig administrasjon	770	Refusjon fra andre (private)	-749
041	Kirkelig administrasjon	800	Tilskudd fra staten	-200 000
041	Kirkelig administrasjon	900	Renteinntekter	-163 893
041	Kirkelig administrasjon	950	Bruk av bundne fond	-6 500
041	Kirkelig administrasjon			263 373
042	Kirker	010	Fast lønn	535 266
042	Kirker	030	Lønn til ekstrahjelp	62 068
042	Kirker	040	Overtidslønn	2 807
042	Kirker	050	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	25 324
042	Kirker	060	Trekkpliktige godtgjørelser	5 832
042	Kirker	090	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordn	59 880
042	Kirker	095	Trekkpliktige forsikringsordninger	1 614
042	Kirker	099	Arbeidsgiveravgift	61 172
042	Kirker	100	Kontormateriell	8 936
042	Kirker	110	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	29 765
042	Kirker	120	Annet forbruksmateriell / råvarer og tjenester	4 166
042	Kirker	130	Post, banktjenester, telefon	1 615
042	Kirker	140	Annonse, reklame, informasjon	13 200
042	Kirker	160	Oppgavepliktig reisegodtgj, diett, bil m.v.	15 593
042	Kirker	165	Andre oppgavepliktige godtgjørelser	1 498
042	Kirker	180	Energi	83 254
042	Kirker	195	Avgifter, gebyrer, lisenser	12 614
042	Kirker	200	Innventar og utstyr	45 717
042	Kirker	210	Transportmidler	156
042	Kirker	220	Maskiner	16 493
042	Kirker	230	Vedlikehold og byggetjenester	155 110
042	Kirker	240	Serviceavtaler og reoperasjoner	33 248
042	Kirker	250	Materiale til vedlikehold	3 889
042	Kirker	270	Konsulenttenester	96 226
042	Kirker	429	Moms generell kompensasjonsordning	86 542

Funksjon	Funksjon (T)	Kostart	Kostart (T)	Beløp
042	Kirker	465	Overføring av ofring/innsamlede midler til andre	46 170
042	Kirker	470	Tilskudd/gaver til andre (private)	5 225
042	Kirker	550	Avsetninger til bundne fond	11 446
042	Kirker	590	Avskrivninger	217 620
042	Kirker	710	Sykelønnsrefusjon	-114 475
042	Kirker	729	Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-86 542
042	Kirker	840	Tilskudd fra fellesråd	-1 993
042	Kirker	860	Offer/innsamlet til egen virksomhet	-11 446
042	Kirker	865	Offer/innsamlet til annen virksomhet	-46 170
042	Kirker	950	Bruk av bundne fond	-91 350
042	Kirker	990	Motpost avskrivninger	-217 620
042	Kirker			1 072 850
043	Kirkegårder	010	Fast lønn	643 306
043	Kirkegårder	030	Lønn til ekstrahjelp	49 821
043	Kirkegårder	050	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	14 101
043	Kirkegårder	060	Trekkpliktige godtgjørelser	1 757
043	Kirkegårder	090	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordn	67 377
043	Kirkegårder	099	Arbeidsgiveravgift	82 294
043	Kirkegårder	110	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	16 507
043	Kirkegårder	120	Annet forbruksmateriell / råvarer og tjenester	1 811
043	Kirkegårder	130	Post, banktjenester, telefon	4 313
043	Kirkegårder	160	Oppgavepliktig reisegodtgj, diett, bil m.v.	4 393
043	Kirkegårder	165	Andre oppgavepliktige godtgjørelser	282
043	Kirkegårder	170	Transport / drift av egne transportmidler	8 073
043	Kirkegårder	180	Energi	69 059
043	Kirkegårder	195	Avgifter, gebyrer, lisenser	14 353
043	Kirkegårder	200	Innventar og utstyr	34 770
043	Kirkegårder	220	Maskiner	24 244
043	Kirkegårder	230	Vedlikehold og byggetjenester	16 659
043	Kirkegårder	240	Serviceavtaler og reperasjoner	49 400
043	Kirkegårder	250	Materiale til vedlikehold	7 093
043	Kirkegårder	270	Konsulenttjenester	33 000
043	Kirkegårder	340	Refusjoner til fellesråd	44 310
043	Kirkegårder	370	Refusjoner til andre	23 505
043	Kirkegårder	429	Moms generell kompensasjonsordning	56 387
043	Kirkegårder	610	Betaling fra deltakere	-16 000
043	Kirkegårder	620	Salg av varer og tjenester, gebyrer mv.	-70
043	Kirkegårder	630	Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	-120 695
043	Kirkegårder	729	Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-56 387
043	Kirkegårder			1 073 662
044	Annen kirkelig virksomhet	010	Fast lønn	217 973
044	Annen kirkelig virksomhet	030	Lønn til ekstrahjelp	101 620
044	Annen kirkelig virksomhet	050	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	8 541
044	Annen kirkelig virksomhet	060	Trekkpliktige godtgjørelser	168
044	Annen kirkelig virksomhet	090	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordn	23 087
044	Annen kirkelig virksomhet	099	Arbeidsgiveravgift	37 230
044	Annen kirkelig virksomhet	100	Kontormateriell	8 702
044	Annen kirkelig virksomhet	110	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	36 050
044	Annen kirkelig virksomhet	120	Annet forbruksmateriell / råvarer og tjenester	11 610
044	Annen kirkelig virksomhet	130	Post, banktjenester, telefon	4 269
044	Annen kirkelig virksomhet	140	Annonse, reklame, informasjon	8 038
044	Annen kirkelig virksomhet	160	Oppgavepliktig reisegodtgj, diett, bil m.v.	500
044	Annen kirkelig virksomhet	165	Andre oppgavepliktige godtgjørelser	93 969
044	Annen kirkelig virksomhet	200	Innventar og utstyr	7 020
044	Annen kirkelig virksomhet	210	Transportmidler	17 274
044	Annen kirkelig virksomhet	240	Serviceavtaler og reperasjoner	11 543
044	Annen kirkelig virksomhet	250	Materiale til vedlikehold	118

Funksjon	Funksjon (T)	Kostart	Kostart (T)	Beløp
044	Annen kirkelig virksomhet	340	Refusjoner til fellesråd	18 946
044	Annen kirkelig virksomhet	429	Moms generell kompensasjonsordning	31 144
044	Annen kirkelig virksomhet	470	Tilskudd/gaver til andre (private)	77 374
044	Annen kirkelig virksomhet	550	Avsetninger til bundne fond	56 537
044	Annen kirkelig virksomhet	610	Betaling fra deltakere	-37 940
044	Annen kirkelig virksomhet	620	Salg av varer og tjenester, gebyrer mv.	-238 747
044	Annen kirkelig virksomhet	630	Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	-7 520
044	Annen kirkelig virksomhet	710	Sykelønsrefusjon	-168
044	Annen kirkelig virksomhet	729	Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-31 144
044	Annen kirkelig virksomhet	770	Refusjon fra andre (private)	-93 585
044	Annen kirkelig virksomhet	800	Tilskudd fra staten	-98 000
044	Annen kirkelig virksomhet	840	Tilskudd fra fellesråd	-16 000
044	Annen kirkelig virksomhet	860	Offer/innsamlet til egen virksomhet	-26 894
044	Annen kirkelig virksomhet	870	Tilskudd/gaver fra andre	-75 600
044	Annen kirkelig virksomhet			146 115
089	Finansieringstransaksjoner	830	Tilskudd fra kommunen	-2 556 000
089	Finansieringstransaksjoner			-2 556 000
				0

NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipp

Regnskapet avlegges i tråd med regnskapsforskrifter for kirkeregnskap og etter god kommunal regnskapsskikk.

Note 2 – Tilskudd fra kommunen samt verdien av kommunal tjenesteyting

Tilskudd fra Rollag kommune til drift av kirker og gravplasser utgjør 2.556.000 kroner.

Tjenesteytingsavtalen mellom kommunen og Rollag kirkelig Fellesråd er verdsatt til 71.000 kr.

Note 3 – Pensjonsordning

Pensjonsordningen omfatter alle tidligere og nåværende ansatte. Pensjonsutgiftene for 2023 er utgiftsført i regnskapet. Ifølge note opplysninger fra KLP er det innbetalt premie/tilskudd inkl. administrasjon med kr 212.852 kroner. Innbetaling av premie/tilskudd, fratrukket 2 % trekk for ansatte, er beløpet som er bokført som pensjonsutgift i driftsregnskapet.

Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler fremkommer ikke i balanseregnskapet, men framkommer i noten under med en positiv netto pensjonsforpliktelse på 162.709 kroner. Note er satt opp av KLP: Nøkkeltallene for Rollag kirkelige fellesråd er:

	2 023	2 024
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	376 027	212 852
Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.		
Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2 023	2 024
Brutto påløpt forpliktelse	3 247 854	3 592 810
Pensjonsmidler	3 504 610	3 755 519
Netto pensjonsforpliktelse	-256 756	-162 709
Økonomiske forutsetninger	2 023	2 024
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,48 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,00 %	4,50 %
Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.		
Medlemsstatus	01.01.2023	01.01.2024
Antall aktive	2	4
Antall oppsatte	6	5
Antall pensjoner	5	5

Premiefond	2024
Innestående på premiefond 01.01.	167 626
Tilført premiefondet i løpet av året	109 014
Bruk av premiefondet i løpet av året	-108 005
Innestående på premiefond 31.12.	168 635

Note 4 – Anleggsmidler

	Avskrivnings- periode	Inngående balanse	Sum aktivering	Ned-skriving	Sum av- skrivninger	Utgående balanse
Kirkebygg	50 år	6 163 283	637 439	0	-207 677	6 593 044
Maskiner og utstyr	10 år	116 926	216 676	0	-2 339	331 264
Parkeringsplasser	20 år	95 804	0	0	-7 604	88 201
Minnelund	-	0	126 113	0	0	126 113
Kunst		3 600 000	0	0	0	3 600 000
		9 976 013	980 228	0	-217 620	10 738 622

Utgående balanse pr. 2024 viser anleggsmidler for 10,7 mill. kr fordelt på kirkebygg, maskiner og utstyr, parkeringsplass, minnelund og kunst. Det er aktivert 980.228 kroner ifbm nye investeringer i 2024 og gjennomførte avskrivninger med 217.620 kroner.

Note 5 – Aksjer og andeler

Konto	Konto (T)	Regnskap 2024	Regnskap 2023
22175030	Egenkapitalinskudd KLP	121 213,11	120 975,00
22175031	Kirkepartner AS	238,11	238,11
LN140	Aksjer og andeler	128 513,11	121 213,11

Endringen på aksjer og andeler gjelder kapitaltilskudd KLP 2024 med 7.300 kroner.

Note 6 – Bruk og avsetninger

Sum avsetninger	KOSTRA-art	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Avsetninger	SUM(530:560)+ 580	643 786	885 057
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	316 131	319 384
Til avsetning senere år	980	14 815	246
Netto avsetninger		312 840	565 427

Oversikten viser samlet avsetninger og bruk av tidligere avsetninger (fond, mindreforbruk og merforbruk) i regnskapsåret.

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2024	Regnskap 2023
IB 0101	2.56	509 910	324 443
Avsetninger driftsregnskapet	540	0	217 665
Avsetninger i investeringsregnskapet	540	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0	-32 199
Bruk av avsetninger investerings-regnskapet	940	0	0
UB 31.12	2.56	509 910	509 910

UB 31.12.2024 er kr. 509 910 kroner og er til Fellesrådets disposisjon. Det er ikke brukt eller avsatt midler til disposisjonsfond i 2024.

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2024	Regnskap 2023
IB 0101	2.51	275 272	356 792
Avsetninger	550	207 771	38 600
Bruk av avsetninger	950	-97 850	-120 120
UB 31.12	2.51	385 193	275 272

Bundne driftsfond er mottatte øremerkede midler til spesifikke prosjekter. I 2024 er det avsatt ytterligere 207.771 kroner mens det er brukt 97.850 kroner fra tidligere avsatte midler. Bundne fondene pr 31.12.2024 er:

Konto	Konto (T)	Beløp
25102030	Gaver kirkestua	-44 137
25102031	Menighetsarbeid	-20 556
25102032	Kirkemusikk	-6 642
25102040	Gaver Barn og unge	-130 065
25102042	Konfirmanter	-13 650
25102043	Barne- og ungdomsarbeid	-25 589
25103000	Tusenårsmidler	-4 436
25103022	Prosesjonskors Veggli kirke prosjekt 2011	-330
25103024	Organisasjonsutvikling (midler fra kirkerådet)	-139 788
551	Bundne driftsfond	-385 194

Ubundet investering fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2024	Regnskap 2023
IB 0101	2.53	12 869	24 548
Avsetninger	548	0	0
Bruk av avsetninger	948	-246	-11 679
UB 31.12	2.53	12 623	12 869

UB 31.12.2024 er 12.623 kroner og er til Fellesrådets disposisjon. Det er brukt 246 kroner i 2024 til dekning av udekket beløp i investeringsregnskapet 2023.

Bundet investeringsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2024	Regnskap 2023
IB 0101	2.55	760 547	287 142
Avsetninger	550	381 729	628 792
Bruk av avsetninger	950	-218 035	-155 386
UB 31.12	2.55	924 241	760 547

Bundne investeringsfond er mottatte øremerkede midler til spesifikke prosjekter. I 2024 er det avsatt ytterligere 381.729 kroner mens det er brukt 218.035 kroner fra tidligere avsatte midler. Oversikten under viser bundne investeringsfondene pr 31.12.2024:

Konto	Konto (T)	Beløp
25505011	HC-inngang/toalett Rollag kirke (prosj.8512)	-267 589
25505012	Tilskudd til flytting av gravminner (sak 15/21) (prosjekt 8511)	-31 755
25505013	Musikkinstrumenter Rollag og Veggli kirke (prosjekt 8514)	-226 659
25505014	Minnelund Rollag og Veggli (prosjekt 8515)	-398 238
555	Bundne kapitalfond	-924 241

Note 7 – kapitalkonto

Transaksjoner ført mot kapitalkonto:

	Debet poster i året	Kreditposter i året
INNGÅENDE BALANSE		10 097 218
Salg av fast eiendom og anlegg	-	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	217 620	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg		-
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	-	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	-	980 228
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		7 300
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivisering av pensjonsmidler		-
UTGÅENDE BALANSE	10 867 126	

Det er gjennomført avskrivninger på 217.620 kroner i 2024 mens det er aktivert 980.228 kroner i nye anleggsmidler. Egenkapitaltilskudd til KLP for 2024 er utgiftsført i investeringsregnskapet med 7.300 kroner og aktivert i balansen med tilsvarende beløp.

Note 8 – Investeringsregnskapet

Det er brukt investeringsmidler på HC-toalett ved Veggli kirke, kjøp av maskiner og musikkinstrumenter, Rollag kirkestue, Brannslangeskap Rollag stavkirke og minnelund. Det er overført midler til finansiering av to prosjekter fra Rollag kommune. Dette gjelder Minnelund med 400.000 kr og Rollag kirkestue med 160.000 kr. Ubrukt andel av midlene til disse to prosjektene er avsatt til bundne investeringsfond i Fellestrådets regnskap for 2024.

Egenkapitaltilskudd til KLP er belastet med 7.300 kroner i 2024.

Investeringsregnskapet er gjort opp med udekket beløp på 14.815 kr i tråd med forskrift for økonomiforvaltning i Den norske kirke § 17.8. Det er ikke gjennomført strykninger.

Note 9 – Regnskapsmessig mer- og mindreforbruk

Årets driftsregnskap er gjort opp med mindreforbruk på 54.286 kroner Jfr. forskrift for økonomiforvaltning i Den norske kirke § 17.6. Det er ikke gjennomført strykninger.

Note 10 – Gravlegat

Det er i alt 13 legater i regnskapet ved årets slutt. Legatene utgjør 485.629 kroner.

Spesifisering av gravlegat:

Inngående balanse 1.1.2024	443 853
Gravstell 2024	-28 712
Renter fordelt på legatene	25 488
Innskudd	45 000
Saldo gravlegat 31.12.2024	485 629

Det er brukt 28.712 kr til gravstell i 2024, og det er inntektsført 25.488 i renter som er fordelt på alle fondene. Gravlegat har egen bankkonto og er ført som kortsiktig gjeld i Fellestdets regnskap.

Note 11 – Vesentlige poster i regnskapet

Avvik budsjett og regnskap

Inntekter:

Brukerbetaling, salg og leieinntekter er billettinntekter og stell av graver

Refusjon/overføringer gjelder Momskompensasjon og overføringer fra andre til konfirmantleir.

Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler: Gjelder offer til andre som er videresendt og gaver øremerket konkrete formål og er avsatt til bundne driftsfond.

Utgifter:

Tilskudd og gaver: Avviket gjelder offer og gaver overført til andre.

Balanseregnskapet:

Kortsiktig gjeld:

Kortsiktig gjeld består av gravlegat på 485.629 kroner, leverandørgjeld på 223.560 kroner, utgiftsført (ikke utbetalte) feriepenge, forskuddstrekk og arbeidsgiveravgift 6 termin med 333.334 kroner og andre føringer i forhold til anordningsprinsippet.

Kortsiktig fordringer:

Kortsiktige fordringer gjelder krav på momskompensasjon som er sendt skatteetaten ved årsskifte. Det er også et mindre beløp som framkommer i forhold til anordningsprinsippet.

Note 12 – Godtgjøring til daglig leder

Lønn til daglig leder utgjør 772.725 kroner i 2024.

Note 13 – Godtgjøring revisjon

Godtgjøring til Viken kommunerevisjon IKS utgjør 53.392 kroner ekskl. mva.