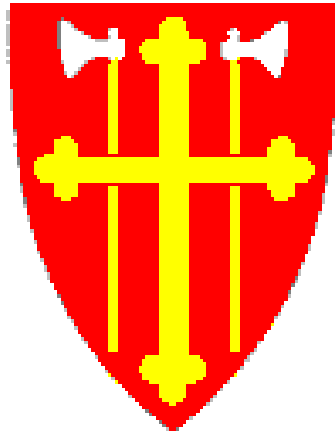




Årsregnskap 2021

Hole kirkelige fellesråd



21.2.2022

INNHOLDSFORTEGNELSE

Oppstillinger og opplysninger i årsregnskapet i hht Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke.

Driftsregnskap	§ 13 (1) og (3)
Investeringsregnskap	§ 13 (2) og (3)
Balanseregnskap	§ 13 (4)

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Note 1	Tilskudd fra kommunen og kommunal tjensteyting	§ 16 (1), a
Note 2	Pensjon	§ 16 (1), b
Note 3	Varige driftsmidler	§ 16 (1), c
Note 4	Aksjer og andeler	§ 16 (1), d
Note 5	Avsetninger og bruk av avsetninger	§ 16 (1), e
Note 6	Strykninger (jfr § 17) og merforbruk	§ 16 (1), f
Note 7	Kapitalkontoen	§ 16 (1), g
Note 8	Ytelser til ledende personer	§ 16 (1), h
Note 9	Sammenslåinger av sokn og organ for sokn	§ 16 (1), i
Note 10	Andre noteopplysninger	§ 16 (1), j

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 13, (1) og (3)

Regnskapsskjema - Drift	Noter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		335 954,43	260 568,00	385 000,00	515 296,82
Salg av driftsmidler/fast eiendom		-	-	-	-
Refusjoner/overføringer		352 366,74	261 833,00	278 315,00	316 543,36
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	1	238 175,69	195 000,00	195 000,00	212 257,73
Statlige tilskudd		597 633,00	587 753,00	622 500,00	495 741,00
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	1	3 590 600,00	3 590 600,00	3 601 400,00	3 593 500,00
Tilskudd fra soknets organer		-	-	-	-
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		342 027,91	124 143,00	314 136,00	331 801,61
Sum driftsinntekter		5 456 757,77	5 019 897,00	5 396 351,00	5 465 140,52
Utgifter					
Lønn og sosiale utgifter		3 422 273,66	3 293 572,00	3 150 447,00	3 119 258,61
Kjøp av varer og tjenester		1 684 959,01	1 424 734,00	1 890 589,00	1 551 617,04
Refusjoner/overføringer		300 753,74	217 408,00	278 315,00	295 303,36
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	1	238 175,69	195 000,00	195 000,00	212 257,73
Tilskudd og gaver		23 365,55	27 000,00	46 000,00	27 585,56
Sum driftsutgifter:		5 669 527,65	5 157 714,00	5 560 351,00	5 206 022,30
Brutto driftsresultat:		(212 769,88)	(137 817,00)	(164 000,00)	259 118,22
Renteinntekter og utbytte		19 470,00	38 150,00	22 000,00	41 374,00
Mottatte avdrag på utlån		-	-	-	-
Renteutgifter og låneomkostn.		809,42	-	-	63,00
Avdrag på lån		-	-	-	-
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.		-	-	-	-
Netto finansinntekter/-utgifter		18 660,58	38 150,00	22 000,00	41 311,00
Avskrivninger	3	531 053,95	490 000,00	490 000,00	469 011,21
Motpost avskrivninger	3	531 053,95	490 000,00	490 000,00	469 011,21
Netto driftsresultat		(194 109,30)	(99 667,00)	(142 000,00)	300 429,22
Interne finansieringstransaksjoner:					
Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)		89 666,95	89 667,00	-	-
Bruk av disposisjonsfond	5	25 000,00	25 000,00	125 000,00	-
Bruk av bundne fond	5	90 768,33	-	52 000,00	3 075,25
Sum bruk av avsetninger		205 435,28	114 667,00	177 000,00	3 075,25
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	5	-	-	-	63 442,00
Avsatt til bundne fond	5	343 011,21	-	-	150 395,52
Overført til investeringsregnskapet	6	-	15 000,00	35 000,00	-
Sum avsetninger		343 011,21	15 000,00	35 000,00	213 837,52
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)		-	-	-	89 666,95
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)		(331 685,23)	-	-	-

Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 13, (2) og (3)

Regnskapsskjema - Investering	Noter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	3	531 250,00	531 250,00	1 256 250,00	2 990 824,30
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		-	-	-	-
Renteutgifter, låneomkostninger		-	-	-	-
Avdrag på lån		-	-	-	-
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	4	6 056,00	6 056,00	-	6 397,00
Avsetninger	5	-	235 000,00	-	201 915,52
Årets finansieringsbehov		537 306,00	772 306,00	1 256 250,00	3 199 136,82
Finansiert slik:					
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.		-	-	-	-
Refusjoner		106 250,00	106 250,00	251 250,00	598 164,86
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		-	-	-	-
Tilskudd til investeringer		425 000,00	645 000,00	820 000,00	600 000,00
Bruk av lånemidler		-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		-	-	-	-
Sum ekstern finansiering		531 250,00	751 250,00	1 071 250,00	1 198 164,86
Overført fra driftsregnskapet		-	-	20 000,00	-
Bruk av avsetninger	5	6 056,00	21 056,00	165 000,00	2 000 971,96
Sum finansiering		537 306,00	772 306,00	1 256 250,00	3 199 136,82
Udekket/udisponert		-	-	-	-

Balanse

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 13, (4)

	Noter	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER:			
A - Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	3	17 753 512,77	18 228 621,72
Utstyr, maskiner og transportmidler	3	866 920,00	391 615,00
Utlån		-	-
Aksjer og andeler	4	86 327,00	80 271,00
B - Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		443 768,50	893 667,00
Aksjer og andeler		-	-
Sertifikater		-	-
Obligasjoner		-	-
Kasse, bankinnskudd		2 201 077,92	1 853 343,80
C - SUM EIENDELER:		21 351 606,19	21 447 518,52
EGENKAPITAL OG GJELD:			
D - Egenkapital			
Disposisjonsfond	5	208 896,06	233 896,06
Bundne driftsfond	5	894 651,25	642 408,37
Ubundne investeringsfond	5	379 291,98	385 347,98
Bundne investeringsfond	5	400 000,00	400 000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk		-	89 666,95
Regnskapsmessig merforbruk		(331 685,23)	-
Udisponert i investeringsregnskapet		-	-
Udekket i investeringsregnskapet		-	-
Kapitalkonto	7	18 721 099,38	18 714 847,33
E - Langsiktig gjeld			
Ihendehaverobligasjonslån		-	-
Sertifikatlån		-	-
Andre lån		-	-
F - Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		-	-
Annen kortsiktig gjeld		1 079 352,75	981 351,83
G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		21 351 606,19	21 447 518,52
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		-	-
Andre memoriakonti		-	-
Motkonto for memoriakontiene		-	-

Julie Ulven
Kirkeverge

Anne Hurum
Leder Fellesrådet

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke og kommunale regnskapsprinsipper.

Regnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører soknets virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte utgifter eller inntekter ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelsen, registreres beste estimat.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Eiendeler som er bestemt til varig eie er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Omløpsmidler måles til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset utnyttbar levetid avskrives over den utnyttbare levetiden til anleggsmidlet. Avskrivningsperioden kan likevel ikke være lenger enn det som fremgår av § 15-4.

Avskrivningene skal være lineære, hvis ikke annet fremgår av god kommunal regnskapsskikk. Avskrivningene starter året etter anleggsmiddelet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Større varige driftsmidler som består av deler med ulik levetid, kan dekomponeres slik at delen av driftsmidlet avskrives hver for seg. Anleggsmidler som har hatt verdiforfall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Note 1 - Tilskudd fra kommunen og kommunal tjenesteyting

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), a

Kommunens tilskudd til fellesrådets drift i 2021 er kr 3.590.600. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Kommunens tilskudd til investeringer i 2021 er kr 425.000 og er øremerket kjøp av gravemaskin.

Det er videre inngått avtale om tjenesteyting med Hole kommune som dekker driftsoppgaver innen områdene lønn, regnskap, porto, trykking og kopiering. Verdien av tjenesteytingen i 2021 er beregnet til kr 238.175,69.

Note 2 - Pensjon

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), b

Tariffestet tjenestepensjon for de ansatte (både tidligere og nåværende) er sikret i KLPs kollektive pensjonsordninger. Dette gjelder alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenestepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene født fra 1963 er sikret betinget tjenestepensjon eller livsvarig AFP. Pensjonene fra KLP samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det.

Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12	3 302 813
Påløpte pensjonsmidler 31.12	3 546 138
Netto pensjonsforpliktelse 31.12	<u>(243 325)</u>

Netto pensjonsforpliktelse er i hht forskriftene ikke ført opp i balanseregnskapet. Årets premie er utgiftsført under KOSTRA-art 090 i bevilgningsregnskapet. Arbeidsgiveravgift kommer i tillegg.

Note 3 - Varige driftsmidler

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), c

Avskrivningsperiode	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	ikke avskrivbare	sum
Bokført verdi pr 1.1		391 615,00	816 435,40	9 594 065,50	7 320 120,82	498 000,00	18 620 236,72
Tilgang		531 250,00					531 250,00
Avgang							-
Avskrivninger		(55 945,00)	(45 653,97)	(251 681,59)	(177 773,39)		(531 053,95)
Nedskrivninger							-
Reverserte nedskrivninger							-
Bokført verdi pr 31.12	-	866 920,00	770 781,43	9 342 383,91	7 142 347,43	498 000,00	18 620 432,77

Note 4 - Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), d

Selskapets navn	Balanseført verdi 31.12	Eierandel i %
Kommunal landspensjonskasse (KLP) - egenkapitalinnskudd	kr 85 327	11,42 %
KA Arbeidsgiverorganisasjon for kirkelige virksomheter	kr 1 000	0,08 %
Sum	kr 86 327	

Note 5 - Avsetninger og bruk av avsetninger

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), e

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	233 896,06	-	(25 000,00)		208 896,06
Ubundne investeringsfond	385 347,98			(6 056,00)	379 291,98
Bundne investeringsfond	400 000,00	-		-	400 000,00
Bundne driftsfond	642 408,37	343 011,21	(90 768,33)		894 651,25
Sum avsetninger og bruk av avsetninger	1 661 652,41	343 011,21	(115 768,33)	(6 056,00)	1 882 839,29

Spesifikasjon av bundne fond:

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
<u>Bundne investeringsfond</u>				
Jordvarme Hole kirke	400 000,00			400 000,00
Sum bundne investeringsfond	400 000,00	-	-	400 000,00

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
<u>Bundne driftsfond</u>				
Hole tweens	10 000,00	2 617,60	(10 000,00)	2 617,60
Flombelysning	14 730,05	14 730,05	(14 730,05)	14 730,05
Gave fra Bispedømme	10 000,00	10 000,00	(10 000,00)	10 000,00
Gaver til Sollihøgda kapell	22 474,32	50 097,93	(22 474,32)	50 097,93
Menighetshus/forsamlingslokale	551 640,04	788,00		552 428,04
Søndagsskolen		1 120,59		1 120,59
Barnekoret Jubaluba	5 497,21	5 497,21	(5 497,21)	5 497,21
Gave til orgel	8 484,47	8 484,47	(8 484,47)	8 484,47
OVF-midler 2021		1 678,64		1 678,64
Livsglede		1 638,58		1 638,58
Trosopplæring	19 582,28	21 502,14	(19 582,28)	21 502,14
Sollihøgda kapell - testamentarisk arv 2021		112 428,00		112 428,00
Hole kirke - testamentarisk arv 2021		112 428,00		112 428,00
Sum bundne driftsfond	642 408,37	343 011,21	(90 768,33)	894 651,25

Note 6 Strykninger (jfr § 17) og merforbruk

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), f

Driftsregnskapet

Netto driftsresultat	(194 109,30)
Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	89 666,95
Avsetninger til bundne driftsfond	(343 011,21)
Bruk av bundne driftsfond	90 768,33
Overføring til investering i henhold til budsjettet	(15 000,00)
Bruk av disposisjonsfond i henhold til budsjettet	25 000,00
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til budsjettet	-
Dekning av tidligere års merforbruk i henhold til budsjett	-
Årets budsjettavvik (mindreforbruk før strykninger)	-
Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	(346 685,23)
Strykning av bruk av disposisjonsfond	-
Strykning av overføring til investering	15 000,00
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-
Mindreforbruk etter strykninger	-
Merforbruk etter strykninger	(331 685,23)

Investeringsregnskapet

Sum utgifter	(537 306,00)
Sum inntekter	531 250,00
Avsetninger til bundne investeringsfond	-
Bruk av bundne investeringsfond	-
Bruk av lån i henhold til budsjettet	-
Overføring fra drift i henhold til budsjettet	-
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til budsjettet	6 056,00
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til budsjettet	-
Dekning av tidligere års merforbruk i henhold til budsjettet	-
Årets budsjettavvik (udisponert beløp før strykninger)	-
Årets budsjettavvik (udekket beløp før strykninger)	-
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-
Strykning av overføring fra drift	-
Strykning av bruk av lån	-
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-
Udisponert beløp etter strykninger	-
Udekket beløp etter strykninger	-

I hht § 17 (7) skal "Merforbruk som ikke kan dekkes på budsjettet i det året regnskapet legges fram, skal føres opp til dekning i det følgende års budsjett. Under særlige forhold kan soknets organer, etter å ha foretatt de nødvendige endringer i økonomiplanen, vedta at merforbruket skal dekkes over inntil ytterligere to år. Vedtak om utsatt inndekning i sokn i kommuner med flere sokn skal meldes til organ for soknet på kommunenivå. Vedtak om utsatt inndekning i organ for soknet på kommunenivå skal meldes til det organet i Den norske kirke som Kirkemøtet bestemmer."

Note 7 - Kapitalkontoen

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), g

	<i>Debet</i>	<i>Kredit</i>
Inngående balanse pr 01.01		18 714 847,33
Av- og nedskriving fast eiendom og anlegg	475 108,95	
Av- og nedskriving maskiner og utstyr	55 945,00	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		-
Aktivering av maskiner og utstyr		531 250,00
Kjøp av aksjer og andeler		6 056,00
Utgående balanse pr 31.12	18 721 099,38	

Note 8 - Ytelser til ledende personer

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), h

	Brutto lønn	Telefon
Kirkeverge*	531 590	7 000
Leder Fellesrådet	20 000	
Sum	551 590	7 000

** 75% stilling januar-september, 90% stilling fra oktober*

Note 9 - Sammenslåinger av sokn og organ for sokn

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), i

Ikke aktuell.

Note 10 - Andre noteopplysninger

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16 (1), j

Pandemien har vært og er fortsatt tidkrevende. Det har gått med mye tid til å holde seg oppdatert, informere og gjennomføre smittevern. Dette har gått på bekostning av andre gjøremål. Vi har måtte prioritere den daglige driften, og måtte utsette prosjekter innen vedlikehold av bygg/eiendom. I tillegg til psykisk slitasje på ansatte. Innsamling av offer i kirken er dramatisk redusert.