

Ski kirkelige fellesråd

Årsregnskap

2019

Org.nr 976 986 172

Ski kirkelige fellestråd 2019

	Side
Innholdsfortegnelse	2
Driftsregnskap	3
Investeringsregnskap	4
Balanseregnskap	5
Driftsregnskap detaljer	6-10
Investeringsregnskap detaljer	11
Balanseregnskap detaljer	12
Noter	
1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	13
2 Endring i arbeidskapital	14
3 Pensjon	15
4 Bruk og avsetning til fond	16
5 Kapitalkonto	17
6 Varige driftsmidler / Anleggsmidler	18
7 Overføringer kommunen og menighetsrådene	19
8 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor	20
9 Stell av graver/Gravlegat	20
10 Kortsiktige fordringer	21
11 Kortsiktig gjeld	21
12 Aksjer og andeler	21
13 Regnskapsmessig mindre/merforbruk	22

Regnskapsskjema 1

Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner		Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
DRIFTSINNTEKTER	Note				
Brukerbetalinger		-2 080 214	-1 805 000	-1 805 000	-2 330 575
Refusjoner/overføringer		-4 835 267	-3 778 000	-3 778 000	-3 395 064
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		-136 000	-132 000	-132 000	-136 000
Statlige tilskudd		-2 072 990	-1 850 000	-1 850 000	-1 864 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	7	-13 617 963	-13 618 000	-13 618 000	-12 510 037
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		-25 842	0	0	-23 000
Sum driftsinntekter		-22 768 276	-21 183 000	-21 183 000	-20 258 676
DRIFTSUTGIFTER					
Lønn og sosiale utgifter		14 415 178	15 174 000	15 174 000	12 517 707
Kjøp av varer og tjenester		6 523 940	5 039 000	5 039 000	4 414 110
Refusjoner/overføringer		1 952 580	1 488 000	1 488 000	1 617 185
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	7	136 000	132 000	132 000	136 000
Tilskudd og gaver		373 970	360 000	360 000	322 875
Sum driftsutgifter		23 401 668	22 193 000	22 193 000	19 007 877
Brutto driftsresultat		633 392	1 010 000	1 010 000	-1 250 799
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER					
Renteinntekter og utbytte		-127 245	-50 000	-50 000	-89 834
Renteutgifter og låneomkostninger		194	0	0	95
Netto finansinntekter/-utgifter		-127 051	-50 000	-50 000	-89 740
Avskrivninger	6	1 771 250	1 410 000	1 410 000	1 601 458
Motpost avskrivninger	6	-1 771 250	1 410 000	-1 410 000	-1 601 458
Netto driftsresultat		506 341	960 000	960 000	-1 340 538
BRUK AV AVSETNINGER					
Bruk av udisponert fra tidl. År	4	-1 138 036	-1 138 036	0	-416 921
Bruk av disposisjonsfond	4	-1 085 055	-1 020 000	-1 020 000	0
Sum bruk av avsetninger		-2 223 091	-2 158 036	-1 020 000	-416 921
AVSETNINGER					
Avsatt til disposisjonsfond	4	1 123 546	1 123 546	0	416 921
Avsatt til bundne fond	4	14 490	14 490	0	0
Overført til investeringsbudsjettet		52 442	60 000	60 000	202 502
Sum avsetninger		1 190 478	1 198 036	60 000	619 423
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	13	-526 272	0	0	-1 138 036

Regnskapsskjema 2 - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner		Regnskap 2019	Opprinnelig Budsjett 2019	Regnskap 2018
FINANSIERINGSBEHOV				
	Note			
Investeringer i anleggsmidler	5	496 525	495 000	494 049
Merverdiavgift med kompensasjon		124 131		123 512
Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende	12	52 442	55 000	55 903
Årets finansieringsbehov		673 098	550 000	673 465
FINANSIERING				
Refusjoner		-124 131		-123 512
Tilskudd til investeringer	7	-187 625	-185 000	-347 450
Sum ekstern finansiering		-311 756	-185 000	-470 962
Overført fra driftsregnskapet		-52 442	-55 000	-202 502
Bruk av avsetninger		-308 900	-310 000	0
Sum finansiering		-361 342	-365 000	-202 502
Udekket / Udisponert		0	0	0

Regnskapsrapport 3

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Note	31.12.19	31.12.18
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	6	61 774 177	63 196 914
Utstyr, maskiner og transportmidler	6	995 927	723 784
Aksjer og andeler	12	657 805	605 363
Sum anleggsmidler		63 427 909	64 526 061
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer	10	2 039 936	1 358 756
Kasse, postgiro, bankinnskudd	9	5 232 334	6 527 979
Sum omløpsmidler		7 272 270	7 886 735
Sum eiendeler		70 700 179	72 412 796
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-2 484 350	-2 754 758
Bundne driftsfond	4	-577 490	-563 000
Regnskapsmessig mindreforbruk	4	-526 272	-1 138 036
Kapitalkonto	5	-63 363 336	-64 461 488
Sum egenkapital		-66 951 448	-68 917 282
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Andre lån		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	11	-3 748 731	-3 495 514
Sum kortsiktig gjeld		-3 748 731	-3 495 514
Sum egenkapital og gjeld		-70 700 179	-72 412 796

Jens Erik Undrum
Kirkeverge

Per Westborg
Fellesrådsleder

Driftsregnskap detaljer 2019

Ansvar	Ansvar(T)	Konto	Konto(T)	Funksjon	Regnskap	Opprinnelig budsjett (1)	Rev. budsjett (1)
100	Administrasjon	30100	Fastlønn	041	1 584 611	1 645 000	1 645 000
100	Administrasjon	30101	Faste tillegg	041	4 519	5 000	5 000
100	Administrasjon	30106	Påløpte feriepenger - fastlønn	041	211 588	198 000	198 000
100	Administrasjon	30200	Lønn til vikarer	041	74 862	0	0
100	Administrasjon	30203	Variable tillegg vikarer	041	100	0	0
100	Administrasjon	30303	Variable tillegg ekstrahjelp	041	1 771	0	0
100	Administrasjon	30500	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	041	29 000	8 000	8 000
100	Administrasjon	30509	Km. godtgjørelse, avgiftspliktig	041	2 060	2 000	2 000
100	Administrasjon	30600	Trekkpliktige godtgjørelser	041	58 900	0	0
100	Administrasjon	30900	Pensjonsinnskudd	041	284 798	355 000	355 000
100	Administrasjon	30950	Trekkpliktige forsikringsordninger	041	5 387	5 000	5 000
100	Administrasjon	30990	Arbeidsgiveravgift	041	232 615	284 000	284 000
100	Administrasjon	30999	Arb.g.avg. avsetn. feriepenger	041	29 834	28 000	28 000
100	Administrasjon	31000	Kontormateriell	041	12 421	15 000	15 000
100	Administrasjon	31100	Aktivitetsrelatert forbruksmaterie//utstyr/tj	041	144	0	0
100	Administrasjon	31200	Annet forbruksmaterie//	041	19 207	0	0
100	Administrasjon	31206	Påskjønnelse/Oppmerksomhet	041	27 107	4 000	4 000
100	Administrasjon	31208	Matvarer	041	69 755	35 000	35 000
100	Administrasjon	31300	Post, banktjenester, telefon, internett/bredb	041	211 857	250 000	250 000
100	Administrasjon	31400	Annonse, reklame, informasjon	041	8 411	20 000	20 000
100	Administrasjon	31500	Opplæring, kurs	041	84 299	25 000	25 000
100	Administrasjon	31600	Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil i	041	18 025	20 000	20 000
100	Administrasjon	31701	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	041	2 183	1 000	1 000
100	Administrasjon	31703	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	041	1 137	0	0
100	Administrasjon	31850	Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	041	24 825	36 000	36 000
100	Administrasjon	31950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	041	283 866	325 000	325 000
100	Administrasjon	32000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	041	2 812	20 000	20 000
100	Administrasjon	32200	Leie (operasjonell leasing) av driftsmidler	041	30 931	40 000	40 000
100	Administrasjon	32400	Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertj	041	9 800	45 000	45 000
100	Administrasjon	32700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjo	041	50 000	45 000	45 000
100	Administrasjon	33000	Refusjon til staten/statlege institusjonar	041	0	95 000	95 000
100	Administrasjon	33300	Refusjon til kommune	041	95 000	0	0
100	Administrasjon	33400	Refusjon til fellesråd	041	86 232	0	0
100	Administrasjon	33900	Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenest	041	136 000	132 000	132 000
100	Administrasjon	34290	Merverdiavgift som gir rett til momskompen	041	112 686	150 000	150 000
100	Administrasjon	35000	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg	041	98	0	0
100	Administrasjon	35700	Overføring til investeringsregnskapet	041	52 442	60 000	60 000
100	Administrasjon	35900	Avskrivninger	041	84 486	85 000	85 000
100	Administrasjon	37100	Sykelønnsrefusjon	041	-408 792	0	0
100	Administrasjon	37102	Refusjon feriepenger sykdom	041	-12 904	0	0
100	Administrasjon	37290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	041	-112 686	-150 000	-150 000
100	Administrasjon	37500	Refusjon fra menighetsråd	041	-82 842	0	0
100	Administrasjon	37701	Kreditering tidligere års kjøp	041	-12 724	0	0
100	Administrasjon	37800	Interne overføringer	041	-50 000	-50 000	-50 000
100	Administrasjon	37900	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjene	041	-136 000	-132 000	-132 000
100	Administrasjon	38000	Tilskudd fra stat/statlige institusjoner	041	-314 380	-150 000	-150 000
100	Administrasjon	38300	Tilskudd fra kommunen/kommunale institus	041	-2 996 000	-3 316 000	-3 316 000
100	Administrasjon	39000	Renteinntekter	041	-127 245	-50 000	-50 000
100	Administrasjon	39900	Motpost avskrivninger	041	-84 486	-85 000	-85 000
100	Administrasjon				-394 288	0	0
105	Folloprostiene	30500	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	041	3 750	0	0
105	Folloprostiene	30600	Trekkpliktige godtgjørelser	041	7 000	0	0
105	Folloprostiene	30990	Arbeidsgiveravgift	041	1 516	0	0
105	Folloprostiene	31200	Annet forbruksmaterie//	041	4 465	7 000	7 000
105	Folloprostiene	31208	Matvarer	041	1 886	0	0
105	Folloprostiene	31400	Annonse, reklame, informasjon	041	5 844	0	0
105	Folloprostiene	31600	Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil i	041	0	6 000	6 000
105	Folloprostiene	31701	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	041	0	7 000	7 000
105	Folloprostiene	31703	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	041	10 365	0	0
105	Folloprostiene	32702	Konsulenttj.	041	27 977	0	0
105	Folloprostiene	34290	Merverdiavgift som gir rett til momskompen	041	4 746	0	0
105	Folloprostiene	37290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	041	-4 746	0	0
105	Folloprostiene	38000	Tilskudd fra stat/statlige institusjoner	041	-15 000	0	0
105	Folloprostiene	38500	Tilskudd fra menighetsråd	041	-25 842	0	0
105	Folloprostiene	39400	Bruk av ubundne fond	041	-21 961	-20 000	-20 000
105	Folloprostiene				0	0	0

110 Fellesnemnd	30100 Fastlønn	041	336 731	350 000	350 000
110 Fellesnemnd	30106 Påløpte feriepenge - fastlønn	041	47 228	46 000	46 000
110 Fellesnemnd	30500 Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	041	51 750	75 000	75 000
110 Fellesnemnd	30900 Pensjonsinnskudd	041	58 576	66 000	66 000
110 Fellesnemnd	30950 Trekkpliktige forsikringsordninger	041	660	6 000	6 000
110 Fellesnemnd	30990 Arbeidsgiveravgift	041	63 128	56 000	56 000
110 Fellesnemnd	30999 Arb.g.avg. avsetn. feriepenge	041	6 659	56 000	56 000
110 Fellesnemnd	31000 Kontormateriell	041	783	0	0
110 Fellesnemnd	31200 Annet forbruksmaterie	041	34	0	0
110 Fellesnemnd	31206 Påskjønnelse/Oppmerksomhet	041	0	3 000	3 000
110 Fellesnemnd	31208 Matvarer	041	1 199	15 000	15 000
110 Fellesnemnd	31300 Post, banktjenester, telefon, internett/bredb	041	307 948	0	0
110 Fellesnemnd	31405 Stillingsannonser	041	23 470	0	0
110 Fellesnemnd	31500 Opplæring, kurs	041	7 300	25 000	25 000
110 Fellesnemnd	31700 Drift av egne transportmidler	041	521	0	0
110 Fellesnemnd	31703 Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	041	461	0	0
110 Fellesnemnd	31850 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	041	-270	0	0
110 Fellesnemnd	31900 Leie av lokaler og grunn	041	0	15 000	15 000
110 Fellesnemnd	31950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	041	94 553	150 000	150 000
110 Fellesnemnd	32000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	041	82 055	0	0
110 Fellesnemnd	32300 Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	041	0	150 000	150 000
110 Fellesnemnd	32600 Renholds-, vaskeri- og vaktmestertjenester	041	656	0	0
110 Fellesnemnd	33400 Refusjon til fellesråd	041	0	60 000	60 000
110 Fellesnemnd	34290 Merverdiavgift som gir rett til momskompen	041	91 220	100 000	100 000
110 Fellesnemnd	35000 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg	041	70	0	0
110 Fellesnemnd	37290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	041	-91 220	-100 000	-100 000
110 Fellesnemnd	38300 Tilskudd fra kommunen/kommunale institus	041	-1 072 963	-1 073 000	-1 073 000
110 Fellesnemnd			10 549	0	0
200 Kirker	30100 Fastlønn	042	2 163 314	2 287 000	2 287 000
200 Kirker	30101 Faste tillegg	042	50 856	51 000	51 000
200 Kirker	30106 Påløpte feriepenge - fastlønn	042	330 654	277 000	277 000
200 Kirker	30200 Lønn til vikarer	042	268 737	35 000	35 000
200 Kirker	30203 Variable tillegg vikarer	042	19 330	32 000	32 000
200 Kirker	30303 Variable tillegg ekstrahjelp	042	70	0	0
200 Kirker	30500 Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	042	32 200	20 000	20 000
200 Kirker	30507 Avgiftspliktig honorar	042	12 900	0	0
200 Kirker	30509 Km. godtgjørelse, avgiftspliktig	042	5 550	4 000	4 000
200 Kirker	30600 Trekkpliktige godtgjørelser	042	66 150	40 000	40 000
200 Kirker	30605 Telefongodtgj. skattepliktig	042	3 600	5 000	5 000
200 Kirker	30900 Pensjonsinnskudd	042	381 037	475 000	475 000
200 Kirker	30950 Trekkpliktige forsikringsordninger	042	17 884	15 000	15 000
200 Kirker	30990 Arbeidsgiveravgift	042	373 467	395 000	395 000
200 Kirker	30999 Arb.g.avg. avsetn. feriepenge	042	46 622	39 000	39 000
200 Kirker	31100 Aktivitetsrelatert forbruksmaterie/utstyr/tje	042	50 254	35 000	35 000
200 Kirker	31200 Annet forbruksmaterie	042	52 449	35 000	35 000
200 Kirker	31201 Arbeidstøy	042	127	0	0
200 Kirker	31300 Post, banktjenester, telefon, internett/bredb	042	6 313	0	0
200 Kirker	31400 Annonse, reklame, informasjon	042	3 438	0	0
200 Kirker	31500 Opplæring, kurs	042	5 634	0	0
200 Kirker	31600 Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil i	042	64 135	40 000	40 000
200 Kirker	31701 Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	042	1 867	2 000	2 000
200 Kirker	31800 Energi	042	70 111	50 000	50 000
200 Kirker	31801 Strøm Ski nye kirke	042	245 237	170 000	170 000
200 Kirker	31802 Strøm Kråkstad kirke	042	79 104	75 000	75 000
200 Kirker	31803 Strøm Langhus kirke	042	162 292	100 000	100 000
200 Kirker	31804 Strøm Siggerud kirke	042	59 180	50 000	50 000
200 Kirker	31850 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	042	170 731	175 000	175 000
200 Kirker	31950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	042	40 553	65 000	65 000
200 Kirker	32000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	042	169 508	125 000	125 000
200 Kirker	32200 Leie (operasjonell leasing) av driftsmidler	042	13 420	0	0
200 Kirker	32300 Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	042	642 674	390 000	390 000
200 Kirker	32301 Vedlikehold og stemming orgel	042	27 084	35 000	35 000
200 Kirker	32302 Vedlikehold tekniske utstyr	042	274 686	610 000	610 000
200 Kirker	32400 Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertje	042	742 815	70 000	70 000
200 Kirker	32600 Renholds-, vaskeri- og vaktmestertjenester	042	26 888	55 000	55 000
200 Kirker	32650 Vakthold og vekttertjenester, alarm-system	042	254 108	160 000	160 000
200 Kirker	32700 Andre tjenester (som inngår i egenproduksjo	042	2 000	0	0
200 Kirker	32702 Konsulenttj.	042	81 450	26 000	26 000
200 Kirker	33300 Refusjon til kommune	042	152 000	153 000	153 000
200 Kirker	34290 Merverdiavgift som gir rett til momskompen	042	702 907	250 000	250 000
200 Kirker	34500 Tilskudd/gaver til menighetsråd	042	280 000	280 000	280 000

200 Kirker	35000 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg	042	26	0	0
200 Kirker	35900 Avskrivninger	042	1 114 662	820 000	820 000
200 Kirker	36000 Brukerbetaling for kirkelige tjenester	042	-84 150	-85 000	-85 000
200 Kirker	36202 Gebyr for tjenester utensøgn	042	-113 000	-75 000	-75 000
200 Kirker	36205 Andre inntekter	042	-7 500	0	0
200 Kirker	36209 Billetinntekter	042	-30 544	-35 000	-35 000
200 Kirker	36300 Festeavgifter, utleie av lokaler	042	-62 700	-65 000	-65 000
200 Kirker	37000 Refusjon fra staten/statlige institusjoner	042	-2 231	0	0
200 Kirker	37100 Sykelønnsrefusjon	042	-320 685	0	0
200 Kirker	37102 Refusjon feriepenger sykdom	042	-11 380	0	0
200 Kirker	37290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	042	-702 907	-250 000	-250 000
200 Kirker	37500 Refusjon fra menighetsråd	042	-232 666	-212 000	-212 000
200 Kirker	37700 Refusjon fra andre (private)	042	0	-26 000	-26 000
200 Kirker	38300 Tilskudd fra kommunen/kommunale institus	042	-5 128 000	-4 878 000	-4 878 000
200 Kirker	39400 Bruk av ubundne fond	042	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
200 Kirker	39900 Motpost avskrivninger	042	-1 114 662	-820 000	-820 000
200 Kirker			457 599	0	0
300 Gravlunder	30100 Fastlønn	043	1 978 561	2 157 000	2 157 000
300 Gravlunder	30101 Faste tillegg	043	43 385	48 000	48 000
300 Gravlunder	30106 Påløpte feriepenger - fastlønn	043	277 080	295 000	295 000
300 Gravlunder	30200 Lønn til vikarer	043	345 911	290 000	290 000
300 Gravlunder	30206 Påløpte feriepenger - vikarer	043	18 680	0	0
300 Gravlunder	30400 Overtidslønn	043	13 615	5 000	5 000
300 Gravlunder	30500 Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	043	55 000	15 000	15 000
300 Gravlunder	30507 Avgiftspliktig honorar	043	984	0	0
300 Gravlunder	30509 Km. godtgjørelse, avgiftspliktig	043	1 721	4 000	4 000
300 Gravlunder	30900 Pensjonsinnskudd	043	380 303	500 000	500 000
300 Gravlunder	30950 Trekkpliktige forsikringsordninger	043	9 797	5 000	5 000
300 Gravlunder	30990 Arbeidsgiveravgift	043	363 497	405 000	405 000
300 Gravlunder	30999 Arb.g.avg. avsetn. feriepenger	043	41 702	48 000	48 000
300 Gravlunder	31000 Kontormateriell	043	980	0	0
300 Gravlunder	31200 Annet forbruksmaterieill	043	24 172	29 000	29 000
300 Gravlunder	31201 Arbeidstøy	043	69 798	30 000	30 000
300 Gravlunder	31208 Matvarer	043	9 728	5 000	5 000
300 Gravlunder	31500 Opplæring, kurs	043	10 450	0	0
300 Gravlunder	31600 Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil i	043	18 111	20 000	20 000
300 Gravlunder	31700 Drift av egne transportmidler	043	106 997	60 000	60 000
300 Gravlunder	31800 Energi	043	45 792	30 000	30 000
300 Gravlunder	31850 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	043	32 436	45 000	45 000
300 Gravlunder	31950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	043	53 263	10 000	10 000
300 Gravlunder	32000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	043	191 532	60 000	60 000
300 Gravlunder	32100 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	043	0	50 000	50 000
300 Gravlunder	32200 Leie (operasjonell leasing) av driftsmidler	043	800	60 000	60 000
300 Gravlunder	32300 Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	043	2 372	50 000	50 000
300 Gravlunder	32302 Vedlikehold tekniske utstyr	043	5 626	25 000	25 000
300 Gravlunder	32305 Vedlikehold kirkegård og parkeringsanlegg	043	403 075	275 000	275 000
300 Gravlunder	32400 Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertj	043	76 979	80 000	80 000
300 Gravlunder	32500 Materialer til vedlikehold, påkostning og nyb	043	2 965	0	0
300 Gravlunder	32502 Materialer til gravstell	043	67 226	55 000	55 000
300 Gravlunder	32600 Renholds-, vaskeri- og vaktmestertjenester	043	103 588	165 000	165 000
300 Gravlunder	32650 Vakthold og vektertjenester, alarm-system	043	0	6 000	6 000
300 Gravlunder	32702 Konsulenttj.	043	97 250	0	0
300 Gravlunder	33300 Refusjon til kommune	043	228 000	228 000	228 000
300 Gravlunder	34290 Merverdiavgift som gir rett til momskompen	043	288 390	300 000	300 000
300 Gravlunder	34701 Tap på fordringer	043	3 970	0	0
300 Gravlunder	35900 Avskrivninger	043	572 102	505 000	505 000
300 Gravlunder	36205 Andre inntekter	043	-19 000	0	0
300 Gravlunder	36300 Festeavgifter, utleie av lokaler	043	-1 326 700	-1 225 000	-1 225 000
300 Gravlunder	36501 Salg gravstell	043	-214 300	-190 000	-190 000
300 Gravlunder	36504 Stellbelastning	043	-77 800	-85 000	-85 000
300 Gravlunder	36505 Andre inntekter	043	-143 520	-45 000	-45 000
300 Gravlunder	37000 Refusjon fra staten/statlige institusjoner	043	-917 616	-1 040 000	-1 040 000
300 Gravlunder	37100 Sykelønnsrefusjon	043	-186 823	0	0
300 Gravlunder	37102 Refusjon feriepenger sykdom	043	-13 181	0	0
300 Gravlunder	37290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	043	-288 390	-300 000	-300 000
300 Gravlunder	38300 Tilskudd fra kommunen/kommunale institus	043	-2 470 000	-2 470 000	-2 470 000
300 Gravlunder	39900 Motpost avskrivninger	043	-572 102	-505 000	-505 000
300 Gravlunder			-283 596	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	30100 Fastlønn	044	1 859 712	2 240 000	2 240 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30101 Faste tillegg	044	23 370	24 000	24 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30106 Påløpte feriepenger - fastlønn	044	233 871	275 000	275 000

400 Annen kirkelig virksomhe	30200 Lønn til vikarer	044	44 203	25 000	25 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30203 Variable tillegg vikarer	044	12 291	2 000	2 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30303 Variable tillegg ekstrahjelp	044	9 352	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	30507 Avgiftspliktig honorar	044	0	2 000	2 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30509 Km. godtgjørelse, avgiftspliktig	044	1 598	2 000	2 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30600 Trekkpliktige godtgjørelser	044	7 600	20 000	20 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30900 Pensjonsinnskudd	044	329 302	475 000	475 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30950 Trekkpliktige forsikringsordninger	044	13 633	6 000	6 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30990 Arbeidsgiveravgift	044	306 916	340 000	340 000
400 Annen kirkelig virksomhe	30999 Arb.g.avg. avsetn. feriepenger	044	32 976	35 000	35 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31000 Kontormateriell	044	3 437	7 000	7 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31100 Aktivitetsrelatert forbruksmaterie/utstyr/tje	044	15 960	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	31101 Diverse utg vedr trosopplæring	044	159 036	50 000	50 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31200 Annet forbruksmaterie	044	6 883	15 000	15 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31201 Arbeidstøy	044	3 567	5 000	5 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31206 Påskjønnelse/Oppmerksomhet	044	300	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	31208 Matvarer	044	43 845	35 000	35 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31300 Post, banktjenester, telefon, internett/bredb	044	19 913	30 000	30 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31400 Annonse, reklame, informasjon	044	2 089	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	31405 Stillingsannonser	044	59 050	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	31500 Opplæring, kurs	044	40 650	55 000	55 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31600 Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil i	044	13 986	20 000	20 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31700 Drift av egne transportmidler	044	354	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	31701 Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	044	2 509	2 000	2 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31703 Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	044	1 224	1 000	1 000
400 Annen kirkelig virksomhe	31850 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	044	-1 418	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	31950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	044	53 678	45 000	45 000
400 Annen kirkelig virksomhe	32000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	044	18 637	15 000	15 000
400 Annen kirkelig virksomhe	32305 Vedlikehold kirkegård og parkeringsanlegg	044	672	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	32400 Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertj	044	0	45 000	45 000
400 Annen kirkelig virksomhe	32702 Konsulenttj.	044	2 388	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	33800 Interne overføringer	044	50 000	50 000	50 000
400 Annen kirkelig virksomhe	34290 Merverdiavgift som gir rett til momskompen	044	61 098	60 000	60 000
400 Annen kirkelig virksomhe	34500 Tilskudd/gaver til menighetsråd	044	90 000	80 000	80 000
400 Annen kirkelig virksomhe	36205 Andre inntekter	044	-1 000	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	37100 Sykelønnsrefusjon	044	-104 149	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	37102 Refusjon feriepenger sykdom	044	-5 283	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	37290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	044	-61 098	-60 000	-60 000
400 Annen kirkelig virksomhe	37500 Refusjon fra menighetsråd	044	-661 151	-1 051 000	-1 051 000
400 Annen kirkelig virksomhe	37800 Interne overføringer	044	-49 742	0	0
400 Annen kirkelig virksomhe	38000 Tilskudd fra stat/statlige institusjoner	044	-1 743 610	-1 700 000	-1 700 000
400 Annen kirkelig virksomhe	38300 Tilskudd fra kommunen/kommunale institus	044	-1 150 000	-1 150 000	-1 150 000
400 Annen kirkelig virksomhet			-253 355	0	0
401 Diakoni	30100 Fastlønn	044	755 352	669 000	669 000
401 Diakoni	30101 Faste tillegg	044	4 018	10 000	10 000
401 Diakoni	30106 Påløpte feriepenger - fastlønn	044	92 520	82 000	82 000
401 Diakoni	30200 Lønn til vikarer	044	11 630	0	0
401 Diakoni	30509 Km. godtgjørelse, avgiftspliktig	044	1 269	1 000	1 000
401 Diakoni	30605 Telefongodtgi. skattepliktig	044	2 160	0	0
401 Diakoni	30900 Pensjonsinnskudd	044	130 232	141 000	141 000
401 Diakoni	30950 Trekkpliktige forsikringsordninger	044	4 753	4 000	4 000
401 Diakoni	30990 Arbeidsgiveravgift	044	125 725	116 000	116 000
401 Diakoni	30999 Arb.g.avg. avsetn. feriepenger	044	13 045	12 000	12 000
401 Diakoni	31000 Kontormateriell	044	0	1 000	1 000
401 Diakoni	31300 Post, banktjenester, telefon, internett/bredb	044	0	1 000	1 000
401 Diakoni	31400 Annonse, reklame, informasjon	044	0	2 000	2 000
401 Diakoni	31500 Opplæring, kurs	044	7 591	6 000	6 000
401 Diakoni	31600 Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil i	044	11 101	5 000	5 000
401 Diakoni	31701 Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	044	1 126	0	0
401 Diakoni	31703 Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	044	657	0	0
401 Diakoni	31850 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	044	-540	0	0
401 Diakoni	31950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	044	-331	0	0
401 Diakoni	32000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	044	0	1 000	1 000
401 Diakoni	34290 Merverdiavgift som gir rett til momskompen	044	562	4 000	4 000
401 Diakoni	37000 Refusjon fra staten/statlige institusjoner	044	-342 200	-320 000	-320 000
401 Diakoni	37100 Sykelønnsrefusjon	044	8 040	0	0
401 Diakoni	37102 Refusjon feriepenger sykdom	044	-3 506	0	0
401 Diakoni	37290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	044	-562	-4 000	-4 000
401 Diakoni	37500 Refusjon fra menighetsråd	044	-84 822	0	0
401 Diakoni	38300 Tilskudd fra kommunen/kommunale institus	044	-801 000	-731 000	-731 000
401 Diakoni			-63 180	0	0

405 Lederforum for trosoppl:	30100 Fastlønn	044	0	40 000	40 000
405 Lederforum for trosoppl:	30106 Påløpte feriepengar - fastlønn	044	0	5 000	5 000
405 Lederforum for trosoppl:	30900 Pensjonsinnskudd	044	0	8 000	8 000
405 Lederforum for trosoppl:	30990 Arbeidsgiveravgift	044	0	7 000	7 000
405 Lederforum for trosoppl:	30999 Arb.g.avg. avsetn. feriepengar	044	0	1 000	1 000
405 Lederforum for trosoppl:	31101 Diverse utg vedr trosopplæring	044	0	5 000	5 000
405 Lederforum for trosoppl:	31200 Annet forbruksmateriell	044	0	5 000	5 000
405 Lederforum for trosoppl:	31206 Påskjønnelse/Oppmerksomhet	044	700	5 000	5 000
405 Lederforum for trosoppl:	31208 Matvarer	044	8 424	6 000	6 000
405 Lederforum for trosoppl:	31500 Opplæring, kurs	044	46 939	64 000	64 000
405 Lederforum for trosoppl:	31703 Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	044	6 291	30 000	30 000
405 Lederforum for trosoppl:	31950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	044	0	1 000	1 000
405 Lederforum for trosoppl:	33400 Refusjon til fellesråd	044	25 997	23 000	23 000
405 Lederforum for trosoppl:	33800 Interne overføringer	044	49 742	0	0
405 Lederforum for trosoppl:	34290 Merverdiavgift som gir rett til momskompen	044	4 001	15 000	15 000
405 Lederforum for trosoppl:	37000 Refusjon fra staten/statlige institusjoner	044	-75 000	-200 000	-200 000
405 Lederforum for trosoppl:	37290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	044	-4 001	-15 000	-15 000
405 Lederforum for trosoppl:	39400 Bruk av ubundne fond	044	-63 093	0	0
405 Lederforum for trosopplæring			0	0	0
930 Disp av tidlig. Års regnsk:	35400 Avsetning til ubundnefond	041	1 123 546	1 123 546	0
930 Disp av tidlig. Års regnsk:	35500 Avsetninger til bundne fond	041	14 490	14 490	0
930 Disp av tidlig. Års regnsk:	39300 Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindre	041	-1 138 036	-1 138 036	0
930 Disp av tidlig. Års regnskap			0	0	0
999 Årets netto driftsresultat	35800 Regnskapsmessig mindreforbruk	041	526 272	0	0
999 Årets netto driftsresultat			526 272	0	0
			0	0	0

Investeringsregnskap detaljer 2019

Ansvar	Ansvar(T)	Konto	Konto(T)	Funksj on	Prosj ekt	Prosjekt(T)	Regnskap	Opprinnelig budsjett (1)
200	Kirker	42702	Konsulenttjenester	042	615	Siggerud kirkestue	187 625	185 000
200	Kirker	44290	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	042	615	Siggerud kirkestue	46 906	0
200	Kirker	47290	Kompensasjon for merverdiavgift	042	615	Siggerud kirkestue	-46 906	0
200	Kirker	48300	Tilskudd fra kommunen/kommunale institusjoner	042	615	Siggerud kirkestue	-187 625	-185 000
200	Kirker				615	Siggerud kirkestue	0	0
300	Gravlunder	42000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	043	616	Gehl AL340 Hjullaster rr	308 900	310 000
300	Gravlunder	44290	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	043	616	Gehl AL340 Hjullaster rr	77 225	0
300	Gravlunder	47290	Kompensasjon for merverdiavgift	043	616	Gehl AL340 Hjullaster rr	-77 225	0
300	Gravlunder	49400	Bruk av ubundne fond	043	616	Gehl AL340 Hjullaster rr	-308 900	-310 000
300	Gravlunder				616	Gehl AL340 Hjullaster rr	0	0
100	Administrasjon	45200	Utlån, kjøp av aksjer mv.	041	690	Egenkapitalinnskudd	52 442	55 000
100	Administrasjon	49700	Overføringer fra driftsregnskapet	041	690	Egenkapitalinnskudd	-52 442	-55 000
100	Administrasjon				690	Egenkapitalinnskudd	0	0
							0	0

Balansen 2019

Konto	Konto(T)	Regnskap UB 2019	Regnskap IB 2019
510000010	Dnb kontantkasse fellesrådet 1602.54.77093	20 000,00	20 000,00
510070001	Skattetrekkskonto	430 844,56	378 025,92
510320000	Bank	4 278 413,80	5 575 174,61
510320008	Dnb legat 1612.20.86546	503 075,32	554 778,27
	510 Kasse og bankinnskudd	5 232 333,68	6 527 978,80
513080001	Forskudd lønn	0,00	3 164,72
513080065	Forskuddsbetalte periodiserte kostnader	0,00	518 389,97
513151001	Fordringer kommunale foretak	491 958,00	262 037,00
513151001	Fordringer kommunale foretak	1 072 963,00	0,00
513610911	Sykelønnsrefusjon	0,00	83 246,00
513610921	Avsatte feriepenge refusjon	40 879,00	18 027,00
513640040	Oppgjørskonto MVA komp	432 590,00	224 374,00
513640041	Oppgjørskonto ordinær MVA	1 546,00	0,00
513890100	Kundefordringer	0,00	249 517,50
	513 Kortsiktig fordringer	2 039 936,00	1 358 756,19
	51 OMLØPSMIDLER	7 272 269,68	7 886 734,99
521550001	Egenkapitalinnskudd KLP	657 805,00	605 363,00
	521 Aksjer og andeler	657 805,00	605 363,00
524080610	Bfv maskiner, inventar, verktøy, transportmidl. ol	995 927,14	723 783,70
	524 Utstyr, maskiner og transportmidler	995 927,14	723 783,70
527080620	Bfv brbil/p-plass/tekn.an/rens/forbr.anl./pumpst.o	3 099 082,65	3 362 378,80
527080640	Bfv bolig/skole/barneh./idrettsh./veier/nett ol	2 664 862,93	2 749 348,95
527080650	Bfv forretn/lager/adm.bygg/sykehj./kulturbygg ol	40 697 513,88	41 512 938,53
527080680	Bfv kirker	15 312 717,74	15 572 247,95
	527 Faste eiendommer og anlegg	61 774 177,20	63 196 914,23
	52 ANLEGGSMIDLER	63 427 909,34	64 526 060,93
	SUM EIENDELER	70 700 179,02	72 412 795,92
532080001	Feil nettolønn	0,00	13 330,40
532080002	Midlertidig pensjon KLP	0,00	0,00
532080068	Gjeld Nordre Follo kirkelige fellesråd	-131 251,33	0,00
532200010	Leverandørgjeld	-1 149 164,41	-1 117 650,52
532640001	Arbeidgiveravgift	-214 934,00	-188 383,00
532640003	Arb.giv.avg. avsatte feriepenge	-163 195,45	-140 473,15
532640004	Utleggstrekk	-1 200,00	0,00
532640005	Forskuddstrekk - skatt	-428 498,00	-389 802,00
532640041	Oppgjørskonto ordinær MVA	0,00	-923,00
532890002	Feriepenge avsetning	-1 157 412,98	-996 262,69
532890009	Leverandørgjeld lønn	0,00	-7 126,60
532890010	Innbet gravstell avtaler	-503 075,32	-554 778,27
532890046	Hjelpekonto innbetaling sykepenger	0,00	-113 445,00
	532 Annen kortsiktig gjeld	-3 748 731,49	-3 495 513,83
	53 KORTSIKTIG GJELD	-3 748 731,49	-3 495 513,83
551000020	Minnelund	-100 000,00	-100 000,00
551000021	Trosopplæring	-477 490,00	-463 000,00
	551 Bundne driftsfond	-577 490,00	-563 000,00
556080002	Disposisjonsfond, avdrag nytt orgel Kråkstad	-168 000,00	-168 000,00
556080004	Disposisjonsfond, FR - % av billettinntekter	-8 297,80	-8 297,80
556080005	Disposisjonsfond FR	-1 634 047,80	-1 991 815,52
556080006	Disposisjonsfond, rehab. Kråkstad kirke	-115 673,39	-115 673,39
556080007	Disposisjonsfond Siggerud kirke og kirkestue	-70 000,00	-70 000,00
556080008	Disposisjonsfond Ski nye kirke	-65 000,00	-65 000,00
556080009	Disposisjonsfond Pensjon	-235 000,00	-235 000,00
556080010	Disposisjonsfond Minnestein og stell	-110 000,00	-40 000,00
556080011	Disposisjonsfond Folloprostiene	-14 359,52	0,00
556080012	Disposisjonsfond Lederforum, trosopplæring	-2 999,82	0,00
556080443	Fond ombygging Langhus kirke	-60 971,17	-60 971,17
	556 Disposisjonsfond	-2 484 349,50	-2 754 757,88
559500010	Årets regnskapsmessige mindreforbruk	-526 271,69	-1 138 036,28
	55950 Årets regnskapsmessige mindreforbruk	-526 271,69	-1 138 036,28
559900001	Kapitalkonto anlegg	-63 363 336,34	-64 461 487,93
	559 Kapitalkonto	-63 363 336,34	-64 461 487,93
	55 EGENKAPITAL	-66 951 447,53	-68 917 282,09
	GJELD OG EGENKAPITAL	-70 700 179,02	-72 412 795,92

Note 1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke, fastsatt av kultur- og kirke departementet 25. september 2003 og god kommunal regnskapsskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og at utgifter og inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

Anleggsmidler

Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Det vises for øvrig til note 6, varige driftsmidler.

Omløpsmidler

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Fordringer er verdsatt til pålydende.

Note 2 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2019	31.12.2018	Endring
2.1 Omløpsmidler	7 272 270	7 886 735	
2.3 Kortsiktig gjeld	3 748 731	3 495 514	
Arbeidskapital	3 523 539	4 391 221	-867 682

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	22 768 276	
Inntekter investeringsregnskap	311 756	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	127 052	
Sum anskaffelse av midler	23 207 084	23 207 084
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap ekskl.avskrivninger	23 401 668	
Utgifter investeringsregnskap	620 656	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	52 442	
Sum anvendelse av midler	24 074 766	24 074 766
Anskaffelse- anvendelse av midler		-867 682
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		0
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-867 682
Endring arbeidskapital i balansen		-867 682
Differanse		0

Note 3 Pensjon (F § 5-4 nr 1)

Ski kirkelige Fellesråd har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Ordningen sikrer tariffestet tjenestepensjon for de ansatte. Dette gjelder alders-, uføre-, ektefelle-, og barnepensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene fra KLP samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det. Alle vedtatte endringer er innarbeidet i beregningen for 2019

Ansatte som er i Ski kirkelige fellesråds tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Fellesrådet utgiftsfører i sin helhet årets pensjonskostnad. For regnskapsåret 2019 utgjør pensjonskostanden (fratrullet 2 % trekk for ansatte) kr 1 563 827

Fellesrådets påløpte forpliktelser og midler skal i henhold til gjeldende prinsipper ikke balanseføres, men har følgende estimat:

Estimert forpliktelse/midler 31.12	2 018	2 019
Brutto påløpte forpliktelse	25 594 917	27 620 739
Pensjonsmidler	22 382 033	23 797 518
Netto pensjonsforpliktelse	3 212 884	3 823 221
Økonomiske forutsetninger	2 018	2 019
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkasning	4,50 %	4,50 %

Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.

Medlemsstatus	01.01.2018	01.01.2019
Antall aktive	37	41
Antall oppsatte	59	63
Antall pensjoner	22	22

Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66

Note 4 Bruk og avsetning av fond (F § 5-4 nr 3)		
	2019	2018
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året		
Avsetninger	1 138 036	416 921
Bruk av avsetninger	-1 393 955	0
Netto avsetninger	-255 918	416 921
Disposisjonsfond		
Beholdning 01.01.	2 754 758	2 337 836
Avsetninger til fondene	1 123 546	416 921
Bruk av fondene i driftsregnskapet	-1 085 055	0
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	-308 900	0
Beholdning 31.12.	2 484 350	2 754 757
Bundne driftsfond		
Beholdning 01.01.	563 000	563 000
Avsetninger til fondene	14 490	0
Bruk av fondene i driftsregnskapet	0	0
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	0	0
Beholdning 31.12.	577 490	563 000
Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)		
Beholdning 01.01.	-1 138 036	-416 921
Årets udisp.resultat (mer- eller mindreforbruk) 1)	526 272	-1 138 036
Årets disp. av resultat (mer- eller mindreforbruk)	1 138 036	416 921
	526 272	-1 138 036

Note 5 Kapitalkonto (F § 5-4nr4)		
	Debet	Kredit
Inngående balanse 01.01		64 461 488
Salg av faste eiendom og Aanlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	1 657 268	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		234 531
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transportmidler	113 982	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		386 125
Salg av aksjer og andeler		
Innbetaling av egenkapitalinnskudd		52 442
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)		
Avskrivning sosiale utlån		
Avskrivning andre utlån		
Utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån		
Avdrag på eksterne lån		
Urealisert kurstap valutalån		
Urealisert kursgevinst valutalån		
Pensjonsforpliktelser		
Pensjonsmidler		
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelser		
Utgående balanse 31.12	63 363 336	
Sum	65 134 586	65 134 586

Om kapitalkonto:

Saldo på kapitalkonto er lik anleggsmidler minus langsiktig gjeld, korrigert for ubrukte lånemidler.

Kontoen viser fellesrådets egenkapitalfinansierte del av anleggsverdiene.

Note 6 Varige driftsmidler						
	Anleggs- maskiner mv.	Tekniske anlegg	Nytt kontor kirkevergen	Rehab kirker, kirkegårder	Kirker	SUM
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	10 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	80 år Lineær	
Anskaffelseskost 01.01.	1 905 409	5 265 923	3 379 441	48 406 232	28 411 606	87 368 611
Årets tilgang	386 125	0	0	234 531	0	620 656
Årets avgang	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 291 534	5 265 923	3 379 441	48 640 763	28 411 606	87 989 267
Akk avskrivninger 31.12.	1 295 607	2 166 840	714 578	7 943 249	13 098 888	25 219 162
Netto akk. og rev. Nedskr.	0	0	0	0	0	0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	1 295 607	2 166 840	714 578	7 943 249	13 098 888	25 219 162
Bokført verdi pr. 31.12.	995 927	3 099 083	2 664 863	40 697 514	15 312 718	62 770 105
Årets avskrivninger	113 982	263 296	84 486	1 049 956	259 530	1 771 250

Avskrivningene starter året etter at driftsmiddelet er anskaffet.

I gruppen varige driftsmidler som avskrives over 50 år er:

Siggerud kapell, Langhus kirke rehab, Kråkstad kirke rehab, Ski kirke rehab, Bårehus Kråkstad, Verneverdige kirker, Utvidelse Ski gravlund, Ski gravlund, Siggerud gravlund, Kråkstad gravlund, Fjerning av plastmaling middelalderkirkene, Ski kirke, Kråkstad kirke, Siggerud kirkestue

I gruppen varige driftsmidler som avskrives over 80 år er:

Ski nye kirke og Langhus kirke

Ski nye kirke og Langhus kirke ble i perioden fra 1998 til 2009 avskrevet for mye. Fra 2014, ved overgang til nytt økonomisystem, vil restverdi avskrives med en like stor årlig andel over den resterende levetiden, som var 65 år.

NOTE 7**SPESIFIKASJON AV OVERFØRINGER MELLOM
KIRKELIG FELLESRÅD, SKI KOMMUNE OG MENIGHETSRAAD****SKI KIRKELIGE FELLESRÅD**

			2019	2018
Overført til Kirkelig Fellesråd fra Ski kommune:				
Kommune:	Konto:		Beløp:	Beløp:
<i>Tilskudd</i>	38300.100.041	Administrasjon	2 996 000	3 183 000
	38300.110.041	Fellesnemnd	1 072 963	262 037
	38300.200.042	Kirker	5 128 000	5 260 000
	38300.300.043	Gravlunder	2 470 000	2 063 000
	38300.400.044	Annen kirkelig virk.h	1 150 000	1 110 000
	38300.401.044	Diakoni	801 000	632 000
Sum			13 617 963	12 510 037
<i>Investering</i>	48300.200.042.612	Kirker	187 625	200 000
	48300.200.042.634	Kirker	-	147 450
Sum			187 625	347 450
<i>Tjenesteyting</i>	37900.100.041	Administrasjon	136 000	136 000
Sum			136 000	136 000
Overført til Kirkelig fellesråd fra Menighetsråd:				
<i>Tilskudd</i>	385000.105.041	Folloprostiene	25 842	23 000
Sum			25 842	23 000
Overført fra KIRKELIG FELLESRÅD TIL Ski kommune:				
<i>MVA-komp.drift</i>	33300.100.041	Administrasjon	95 000	95 000
	33300.200.042	Kirker	152 000	152 000
	33300.300.043	Gravlunder	228 000	228 000
Sum			475 000	475 000
<i>Tjenesteyting</i>	33900.100.041	Administrasjon	136 000	136 000
Sum			136 000	136 000
<i>Tilskudd til Men.råd:</i>	34500.200.042	Kirker	280 000	286 200
	34500.400.044.	Annen kirkelig virks.het	90 000	80 000
Sum			370 000	366 200

Note 8 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Utvikling i faste ansatte og årsverk	Ansatte	Årsverk
31.12.2019	38	22,00
31.12.2018	34	22,40

Ytelser til ledende personer	2019	2018
Kirkevergen	793 009	684 000
Godtgjørelse rådet	20 000	20 000

Godtgjørelse til revisor

Ski kirkelige fellesråds revisor er Follo Distriktsrevisjon IKS.

Samlede godtgjørelser til revisjon utgjør for 2019 kr 50 000,-

Note 9 Stell av graver/Gravlegat

Stell av graver/gravlegat er bokført som kortsiktig gjeld.

Fellesrådets fremtidige forpliktelser for stell av graver utgjør kr 503 075,32 pr 31.12.19, som er det samme som innestående på balansekonto 5.10320.008.

For utførte gravstell tjenester i 2019 er det inntektsført kr 77 800-

Note 10 Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer	2019	2018
Forskudd lønn	0	3 165
Forskuddsbetalte periodiserte kostnader	0	518 390
Fordring Nordre Follo kirkelige fellesråd	491 958	0
Fordringer kommunale foretak	1 072 963	262 037
Sykelønnsrefusjon	0	83 246
Avsatte feriepenges refusjon	40 879	18 027
Oppgjørskonto MVA komp	432 590	224 374
Oppgjørskonto ordinær MVA	1 546	0
Kundefordringer	0	249 518
	2 039 936	1 358 756

Note 11 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld	2019	2018
Feil nettolønn	0	13 330
Gjeld Nordre Follo kirkelige fellesråd	-131 251	0
Leverandørgjeld	-1 149 164	-1 117 651
Arbeidgiveravgift	-214 934	-188 383
Arb.giv.avg. avsatte feriepenges	-163 195	-140 473
Utleiggstrekk	-1 200	0
Forskuddstrekk - skatt	-428 498	-389 802
Oppgjørskonto ordinær MVA	0	-923
Feriepenges avsetning	-1 157 413	-996 263
Leverandørgjeld lønn	0	-7 127
Innbet gravstell avtaler	-503 075	-554 778
Hjelpekonto innbetaling sykepenger	0	-113 445
	-3 748 731	-3 495 514

Note 12 Aksjer og andeler i varig eie (F § 5-4 nr 2)

Selskapets navn	Balanseført verdi 31.12.19	Balanseført verdi 31.12.18
KLP	657 805	605 363
Sum	657 805	605 363

NOTE 13 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK				
FRA BALANSEN:				
	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Regnskapsmessig mindreforbruk	2.5950	1 138 036	526 272	(611 765)
FRA DRIFT OG INVESTERING:				
FRA DRIFTSREGNSKAPET				
	Arter	Fra drift		
Bruk av tidl.års regnsk. overskudd	930	1 138 036		
Årets regnskapsmessige overskudd	580	526 272		
DIFF. DRIFT		(611 765)		(611 765)
FRA INVESTERINGSREGNSKAPET				
	Arter	Fra investering		
Bruk av tidl.års regnsk. overskudd	930	-		
Årets regnskapsmessige overskudd	580	-		
DIFF. INVESTERING		-		-
FRA DRIFT OG INVESTERING:				
ENDRING DRIFT/INVESTERING				(611 765)
DIFFERANSE				
		(SKAL VÆRE 0,-)		(0)