

# Årsregnskap 2019



**Båtsfjord Sogn**

# Båtsfjord Sokn

## Årsregnskap 2019

### Innhold

Årsresultat

Hovedoversikter:

- Drift
- Investering
- Balanse

Noter

Båtsfjord Sokn  
Årsregnskap 2019

Årsregnskapet 2019 for Båtsfjord Sokn viser et mindreforbruk på kr. 50.765,91.

	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik 2019	Regnskap 2018
Fast lønn (010)	1 607 728	1 683 000	75 272	1 460 206
Lønn til vikarer (020)	46 335	36 000	-10 335	3 005
Lønn til ekstrahjelp (030)	0	0	0	0
Overtidslønn (040)	15 105	15 000	-105	16 060
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	9 406	0	-9 406	4 000
Godtgjørelse folkevalgte (080)	27 000	30 000	3 000	20 400
Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordninger (090)	336 603	349 700	13 097	322 791
Lønn og sosiale utgifter (010-099)	2 042 177	2 113 700	71 523	1 826 461
Kontormateriell (100)	16 157	7 500	-8 657	5 182
Aktivitetsrelatert forbruksmaterieil (110)	84 667	105 000	20 333	79 886
Samlepost annet forbruksmaterieil, råvarer og tjenester (120)	113 029	86 500	-26 529	75 316
Post, banktjenester, telefon, internet/bredband (130)	24 048	24 000	-48	18 562
Annonse, reklame, informasjon (140)	44 339	45 000	661	36 251
Opplæring, kurs (150)	7 615	12 000	4 385	20 194
Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil m.v. som ikke er oppgavepliktige (155)	2 722	18 000	15 278	11 870
Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil m.v. som er oppgavepliktige (160)	15 575	7 400	-8 175	5 653
Andre oppgavepliktige godtgjørelser (165)	753	5 500	4 747	396
Transportutgifter og drift av egne og leide transportmidler (170)	9 789	4 500	-5 289	516
Strøm (180)	117 169	98 500	-18 669	105 964
Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (185)	67 385	62 000	-5 385	40 421
Leie av lokaler og grunn (190)	476	500	24	476
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l. (195)	71 901	83 000	11 099	79 296
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler (200)	47 301	14 500	-32 801	26 156
Leie av driftsmidler (220)	6 255	2 000	-4 255	4 799
Vedlikehold, byggetjenester og nybygg (230)	18 622	18 000	-622	43 718
Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester (240)	0	15 000	15 000	9 701
Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (250)	18 831	10 500	-8 331	28 550
Renholds- og vaskertjenester (260)	6 344	0	-6 344	
Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon) (270)	77 800	96 000	18 200	140 000
Kjøp som inngår i tj.prod (100-290)	750 778	715 400	-35 378	732 907
Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon (429)	137 658	131 500	-6 158	139 874
Tilskudd/gaver til menighetsråd (450)	0	0	0	17 490
Overføring av ofringer/innsamlende midler (465)	60 216	30 000	-30 216	35 037
Tilskudd/gaver til andre (470)	1 934	2 000	66	47 309
Overføringsutgifter (400-490)	199 808	163 500	-36 308	239 710
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter (500)	56	0	-56	205
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler) (509)	0	0	0	10
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk/dekning tild. års udekket (530)	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond (540)	286 326	0	-286 326	26 962
Avsetninger til bundne fond (550)	7 171	0	-7 171	4 732
Overføring til investeringsregnskapet (570)	13 413	15 700	2 287	15 037
Regnskapsmessig mindreforbruk/udisponert (580)	50 766	0	-50 766	265 145
Avskrivninger (590)	149 296	0	-149 296	144 480
Finansutgifter (500-590)	507 028	15 700	-491 328	456 571
<b>SUM UTGIFTER</b>	<b>3 499 791</b>	<b>3 008 300</b>	<b>-491 491</b>	<b>3 255 650</b>
Brukerbetaling ved kirkelige tjenester (600)	-3 700	0	3 700	0
Betaling fra deltakere (610)	-7 000	-6 500	500	-13 100
Annet salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgiftsområdet (620)	-8 438	-4 200	4 238	-9 500
Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler (630)	-25 700	-11 300	14 400	-17 200
Salginntekter (600-690)	-44 838	-22 000	22 838	-39 800
Refusjon fra staten (700)	0	0	0	0
Refusjon fra rettssubjektet Den norske kirke (705)	-4 590	0	4 590	-4 725
Sykelønsrefusjon (710)	0	0	0	0
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet (729)	-137 658	-131 500	6 158	-139 874
Refusjon fra kommunen/kommunale institusjoner (730)	-20 000	0	20 000	0
Refusjon fra fellesråd (740)	0	0	0	-13 482
Refusjon fra andre (private) (770)	-6 920	0	6 920	-45 000
Refusjoner (700-790)	-169 169	-131 500	37 669	-203 082
Tilskudd fra staten/stallige institusjoner (800)	0	0	0	-677 000
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke (805)	-615 228	-694 000	-78 772	
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	-2 041 000	-2 041 000	0	-2 041 000
Offer/innsamlet til egen virksomhet (860)	-13 260	-10 000	3 260	-12 217
Offer/innsamlet til annen virksomhet, ekst. offer (865)	-60 216	-30 000	30 216	-35 037
Tilskudd/gaver fra andre (870)	-28 171	-14 000	14 171	-18 861
Overføringsinntekter (800-895)	-2 757 875	-2 789 000	-31 125	-2 784 115
Renteinntekter (900)	-19 716	-8 000	11 716	-13 923
Utbytte og eieruttak (905)	-528	-800	-272	-811
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk/bruk av tidl. års udisponerte (930)	-265 145	-53 000	212 145	-16 416
Bruk av disposisjonsfond (940)	-41 282	-4 000	37 282	-16 777
Bruk av bundne driftsfond (950)	-51 942	0	51 942	-36 246
Regnskapsmessig merforbruk/ udekket (980)	0	0	0	0
Motpost avskrivninger (990)	-149 296	0	149 296	-144 480
Finansinntekter (900-990)	-527 910	-65 800	462 110	-228 653
<b>SUM INNTEKTER</b>	<b>-3 499 791</b>	<b>-3 008 300</b>	<b>491 491</b>	<b>-3 255 650</b>

## Båtsfjord Sokn

### Driftsregnskapet

Vedlegg 2A iflg. forskriftnr. 1215 av 25.09.03

	Regnskap 2019	Reg.budsjett 2019	Oppr. budsjett 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger, salg, avgifter og leieinntekter	-44 838	-22 000	-22 000	-39 800
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	0
Refusjoner/overføringer	-169 169	-131 500	-131 500	-203 082
Kalk.inntekt ved komm. t.j.ytingsavtale	0	0	0	0
Statlige tilskudd	-615 228	-694 000	-694 000	-677 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-2 041 000	-2 041 000	-2 041 000	-2 041 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	0	0	0
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-101 647	-54 000	-54 000	-66 115
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-2 971 882</b>	<b>-2 942 500</b>	<b>-2 942 500</b>	<b>-3 026 997</b>
Lønn og sosiale utgifter	2 042 177	2 113 700	2 113 700	1 826 461
Kjøp av varer og tjenester	750 778	715 400	715 400	732 907
Refusjoner/overføringer	137 658	131 500	131 500	139 874
Kalk. utg. ved komm. t.j.ytingsavtale	0	0	0	0
Tilskudd og gaver	62 150	32 000	32 000	99 836
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 992 764</b>	<b>2 992 600</b>	<b>2 992 600</b>	<b>2 799 079</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>20 882</b>	<b>50 100</b>	<b>50 100</b>	<b>-227 918</b>
Renteinntekter og utbytte	-20 244	-8 800	-8 800	-14 734
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger	56	0	0	215
Avdrag på lån	0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksjer/andeler og lignende	0	0	0	0
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>-20 188</b>	<b>-8 800</b>	<b>-8 800</b>	<b>-14 519</b>
Avskrivninger	149 296	0	0	144 480
Motpost avskrivninger	-149 296	0	0	-144 480
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>694</b>	<b>41 300</b>	<b>41 300</b>	<b>-242 437</b>
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	-265 145	0	0	-16 416
Bruk av disposisjonsfond	-41 282	-53 000	-53 000	-16 777
Bruk av bundne fond	-51 942	-4 000	-4 000	-36 246
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-358 370</b>	<b>-57 000</b>	<b>-57 000</b>	<b>-69 439</b>
Avsatt til dekn. fra tidligere år (underskudd)	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	286 326	0	0	26 962
Avsatt til bundne fond	7 171	0	0	4 732
Overført til investeringsregnskapet	13 413	15 700	15 700	15 037
<b>Sum avsetninger</b>	<b>306 910</b>	<b>15 700</b>	<b>15 700</b>	<b>46 731</b>
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd)</b>	<b>-50 766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-265 145</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk (underskudd)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Båtsfjord Sokn**  
**Investeringsregnskapet**

	Regnskap 2019	Rev.budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Investeringer i anleggsmidler	433 405	600 000	0	0
Kalk.utg. 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 o.l	13 413	0	0	15 037
Avsetninger	0	0	0	0
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>446 818</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>15 037</b>
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0	0	0	0
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	0
Refusjoner	-86 681	-120 000	0	0
Kalk.inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	-346 724	-480 000	0	0
Mottate avdrag på utlån (ekstraordinær)	0	0	0	0
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>-433 405</b>	<b>-600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført fra driftsregnskapet	-13 413	0	0	-15 037
Bruk av avsetninger	0	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>-446 818</b>	<b>-600 000</b>	<b>0</b>	<b>-15 037</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Båtsfjord Sokn

### Balanse

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
<b>Eiendeler:</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>7 197 345</b>	<b>6 899 823</b>
Faste eiendommer og anlegg	7 047 938	6 763 829
Utstyr, maskiner og transportmidler		0
Utlån		0
Aksjer og andeler	149 407	135 994
<b>Omløpsmidler</b>	<b>1 106 069</b>	<b>1 074 860</b>
Kortsiktige fordringer	312 615	207 543
Aksjer og andeler		0
Sertifikater		0
Obligasjoner		0
Kasse, bankinnskudd	793 454	867 317
<b>Sum eiendeler</b>	<b>8 303 415</b>	<b>7 974 683</b>
<b>Egenkapital og gjeld:</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>-7 882 517</b>	<b>-7 599 102</b>
Disposisjonsfond	-491 367	-246 323
Bundne driftsfond	-143 039	-187 811
Ubundne investeringsfond		0
Bundne investeringsfond		0
Endring i regnskapsprinsipp - investering		0
Endring i regnskapsprinsipp - drift		0
Regnskapsmessig mindreforbruk	-50 766	-265 145
Regnskapsmessig merforbruk		0
Udisponert i investeringsregnskapet		0
Udekket i investeringsregnskapet		0
Kapitalkonto	-7 197 345	-6 899 823
<b>Gjeld</b>	<b>-420 897</b>	<b>-375 581</b>
<i>Langsiktig gjeld</i>	0	0
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	0	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>	-420 897	-375 581
Kassekredittlån	0	
Annen kortsiktig gjeld	-420 897	-375 581
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>	<b>-8 303 415</b>	<b>-7 974 683</b>
<b>Memoriakonti</b>		
Ubrukte lånemidler		0
Andre memoriakonti		0
Motkonto for memoriakontiene		0

# Noter til årsregnskapet for år 2019

## Båtsfjord Sokn

### Note 1 Pensjon

	2019	2018
<b>Innbetalt premie</b>	363 106	345 862
(Innbetalingen av premie/tilskudd fratrukket 2 % trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet)		
<b>Estimert forpliktelse/midler 31.12</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Brutto påløpt forpliktelse	6 165 462	6 055 736
Pensjonsmidler	5 897 272	5 745 830
Netto pensjonsforpliktelse	268 190	309 906
<b>Økonomiske forutsetninger</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Diskontringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %
(Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.)		
<b>Medlemsstatus</b>	<b>01.01.19</b>	<b>01.01.18</b>
Antall aktive	5	5
Antall oppsatte	2	2
Antall pensjonister	4	5
Det er 100 % utjevning på AFP 62-64 og 100 % utjevning på AFP 65-66.		

### Note 2 Aksjer og andeler

I balansen under aksjer og andeler er det bokført kr. 149.407,-. Dette er egenkapitalinnskuddet til KLP. I 2019 innbetalte Båtsfjord Sokn kr. 13.413,- i egenkapitalinnskudd.

### Note 3 Regnskapsmessig resultat

Båtsfjord Sokn kom ut med et mindreforbruk i 2019 på kr. 50.766,-.

**Note 4 Endring i arbeidskapital (F § 5 nr 1)**

<b>Balanseregnskapet :</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2018</b>		<b>Endring</b>
2.1 Omløpsmidler	kr	1 106 069	kr	1 074 860	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr	420 897	kr	375 581	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>kr</b>	<b>685 172</b>	<b>kr</b>	<b>699 279</b>	<b>kr (14 107)</b>

<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>	<b>Beløp</b>		<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler :</b>			
Inntekter driftsregnskap	kr	2 971 882	
Inntekter investeringsregnskap	kr	433 405	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	kr	20 244	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>kr</b>	<b>3 425 531</b>	<b>kr 3 425 531</b>

<b>Anvendelse av midler :</b>			
Utgifter driftsregnskap	kr	2 992 764	
Utgifter investeringsregnskap	kr	433 405	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	kr	13 469	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>kr</b>	<b>3 439 638</b>	<b>kr 3 439 638</b>

**Anskaffelse - anvendelse av midler** **kr (14 107)**

Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)

**Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap** **kr (14 107)**

**Endring arbeidskapital i balansen** **kr (14 107)**

**Differanse (forklares nedenfor)** **kr (0)**

**Forklaring til differanse i arb.kapital :**

	kr	-	
	kr	-	
	kr	-	
	<b>kr</b>	<b>-</b>	<b>kr -</b>



**Båtsfjord Sokn. Fondskonti**  
**Årsregnskap 2019**

**Note 5 Fond**

		Fond pr. 31.12.18	Avsatt 2019 art 540/550	Bruk 2019 art 940/950	Overført mellom fond	Fond pr. 31.12.19
<b>251...</b>	<b>Bundne fond</b>					
2510001	Blomsterfond	54 237,38	7 171,00	8 599,20		52 809,18
2510002	Menighetens fondskonto	45 454,89				45 454,89
2510003	Trosoppføringsprosjekt	82 683,67		39 445,27	1 536,59	44 774,99
2510004	Prosjektmidler kr. 12.000,-	5 434,59		3 898,00	-1 536,59	0,00
<b>Sum</b>	<b>Bundne fond</b>	<b>187 810,53</b>	<b>7 171,00</b>	<b>51 942,47</b>	<b>0,00</b>	<b>143 039,06</b>
<b>256...</b>	<b>Disposisjonsfond</b>					
2560001	Tidligere års mindreforbruk	16 415,66	265 145,36			281 561,02
2560002	Konfirmanter	27 964,77	6 333,00	4 473,91		29 823,86
2560003	Menigh. barn & og undom	44 086,67	9 077,23			53 163,90
2560004	Givertjenesten	50 897,49				50 897,49
2560005	Syltefjord kapell	23 032,00	1 534,00			24 566,00
2560006	Hamningberg kapell	6 324,00	3 610,00			9 934,00
2560007	Festeavgift	1 750,00				1 750,00
2560008	Menighetsbladet	75 852,67	626,00	36 807,80		39 670,87
<b>Sum</b>	<b>Disposisjonsfond</b>	<b>246 323,26</b>	<b>286 325,59</b>	<b>41 281,71</b>		<b>491 367,14</b>
<b>Sum</b>	<b>Fond</b>	<b>434 133,79</b>	<b>293 496,59</b>	<b>93 224,18</b>		<b>634 406,20</b>

**Note 6**

**Kapitalkonto (F § 5 nr 7)**

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>kr 6 899 823</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposter)</b>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 433 405
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 13 413
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr -
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Avdrag på eksterne lån	kr -
Økning pensjonsmidler	kr -
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)</b>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr -
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 144 480
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Avgang aksjer og andeler	kr -
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Avdrag på utlån	kr -
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr -
Reduksjon pensjonsmidler	kr -
Økning pensjonsforpliktelser	kr -
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>kr 7 202 161</b>

**Note 7**

**Avskrivninger**

	Opprinnelig	Akkumulerte	Tilgang	Avgang	Årets	Verdi pr.
	Verdi	avskrivninger			avskrivninger	31.12.2019
		pr. 01.01.19				
2270402 - Menighetshuset	0	0	192 655		4 816	187 839
2270501 - Båtsfjord Kirke	6 124 200	1 837 278			122 484	4 164 438
2270502 - Hamningberg Kapell	792 593	116 436			15 852	660 305
2270503 - Syltefjord Kapell	307 215	55 297			6 144	245 774
Sum					144 480	5 070 517

Båtsfjord , dato

\_\_\_\_\_  
Daglig leder

\_\_\_\_\_  
Menighetsrådets leder