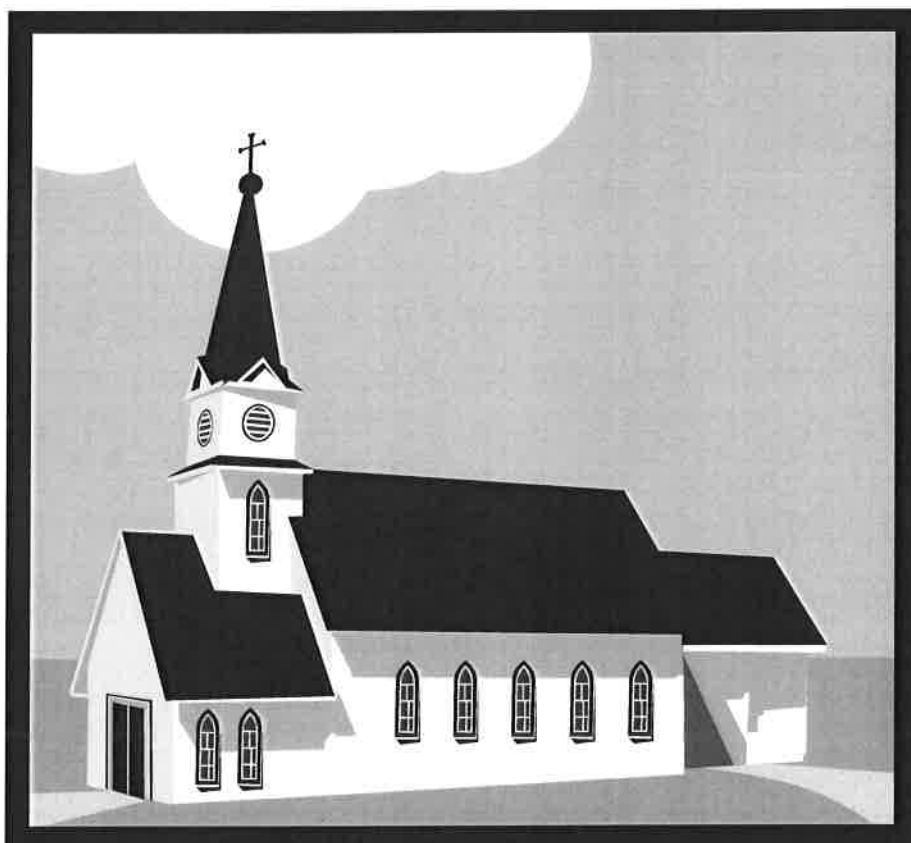


**REGNSKAP
FOR**

SKIPTVET SOKN

Org.nr. 976 985 958

2018



INNHALDSFORTEGNELSE

ÅRSREGNSKAP 2018	Side
Innledning	1
Regnskapsskjema 2A – driftsregnskapet	2
Regnskapsskjema 2B – investeringsregnskapet	3
Regnskapsskjema 3 – Balansen	4
Note 1 – Pensjonsforpliktelser	5
Note 2 – Aksjer og andeler i selskaper	6
Note 3 – Avsetninger og bruk av avsetninger	6
Note 4 – Kapitalkonto	7
Note 5 – Avskrivninger	8
Note 6 – Endring i arbeidskapitalen	9
Note 7 – Andre opplysninger	9
TILLEGG TIL ÅRSREGNSKAP:	
Investeringsregnskap – detaljert oppstilling	10
Driftsregnskapet – detaljert oppstilling	10
Balansen – detaljert oppstilling	16

INNLEDNING

Skiptvet sokn årsregnskap er avlagt i henhold til forskrift om økonomiforvaltning for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke (FOR 2003-09-25 nr 1215) og i medhold av lov om Den norske kirke (kirkeoven). Årsregnskapet består av følgende deler:

- Driftsregnskap
- Investeringsregnskap
- Balanseregnskap
- Obligatoriske økonomiske oversikter
- Pliktige budsjettopplysninger
- Noter

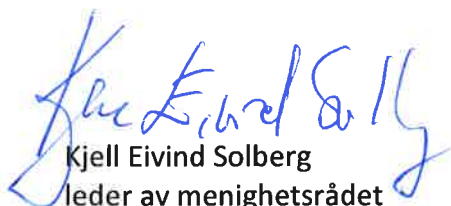
Regnskapet er stilt opp i en driftsdel og en investeringsdel. I driftsdelen inngår løpende inntekter, og anvendelsen av disse (driftsutgiftene). I investeringsdelen inngår andre inntekter som ikke er løpende, og anvendelsen av disse (investeringsutgifter). Inntekter som inngår i investeringsdelen kan ikke anvendes til driftsformål, men det er anledning til å benytte løpende inntekter til investeringsformål. Lånte midler kan kun finansiere utgifter i investeringsregnskapet, og kan ikke benyttes til å finansiere driftsformål.

Balanseregnskap viser status for Skiptvet sokns eiendeler (omløpsmidler og anleggsmidler), gjeld (kortsiktig og langsiktig) og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

Skiptvet, 12. mars 2019



Rune Johansen
kirkeverge



Kjell Eivind Solberg
leder av menighetsrådet



Frode Johansen
rådgiver (fagansvarlig regnskap)



Økonomiske oversikter

2 Skiptvet sokn - 2018

11.03.2019

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og le	355.030,80	241.000,00	241.000,00	218.661,76
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner/overføringer	198.168,38	121.500,00	121.500,00	403.667,60
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsa	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Statlige tilskudd	209.000,00	206.000,00	206.000,00	221.000,00
Rammeoverføring/tilskudd fra ege	2.855.000,00	2.855.000,00	2.805.000,00	2.770.000,00
Tilskudd fra fellesråd/menighetsrå	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlede	191.455,04	153.000,00	153.000,00	230.666,53
Sum driftsinntekter	4.008.654,22	3.776.500,00	3.726.500,00	4.043.995,89
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	2.479.794,66	2.575.300,00	2.575.300,00	2.648.081,71
Kjøp av varer og tjenester	870.849,04	851.600,00	801.600,00	1.040.514,68
Refusjoner/overføringer	127.299,38	121.500,00	121.500,00	327.338,20
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavta	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Tilskudd og gaver	107.904,13	31.000,00	31.000,00	93.115,98
Sum driftsutgifter:	3.785.847,21	3.779.400,00	3.729.400,00	4.309.050,57
Brutto driftsresultat:	222.807,01	-2.900,00	-2.900,00	-265.054,68
Renteinntekter og utbytte	19.763,65	1.500,00	1.500,00	8.012,42
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostn.	2.192,40	0,00	0,00	14,22
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto finansinntekter/-utgifter	17.571,25	1.500,00	1.500,00	7.998,20
Avskrivninger	18.240,00	24.000,00	24.000,00	24.740,00
Motpost avskrivninger	18.240,00	24.000,00	24.000,00	24.740,00
Netto driftsresultat	240.378,26	-1.400,00	-1.400,00	-257.056,48
Interne finansieringstransaksjo				
Bruk av udisponert fra tidl. år (ove	0,00	0,00	0,00	106.890,64
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	246.587,83	235.362,00	59.700,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	246.587,83	235.362,00	59.700,00	106.890,64
Avsatt til dekning fra tidligere år (t	175.662,42	225.962,00	50.300,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	24.135,31
Overført til investeringsregnskape	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
Sum avsetninger	183.662,42	233.962,00	58.300,00	24.135,31
REGNSKAPSMESSIG MINDREF	303.303,67	0,00	0,00	0,00
REGNSKAPSMESSIG MERFOR	0,00	0,00	0,00	174.301,15



Økonomiske oversikter

2 Skiptvet sokn - 2018

11.03.2019

Regnskapsskjema - Investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	8.316.075,75	8.815.000,00	3.000.000,00	308.038,00
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavt	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter, låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	10.037,00	8.000,00	8.000,00	8.928,00
Avsetninger	658.842,40	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	8.984.955,15	8.823.000,00	3.008.000,00	316.966,00
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av driftsmidler/f	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner	1.661.955,15	0,00	0,00	61.607,60
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsa	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	7.315.000,00	8.815.000,00	3.000.000,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraor	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	8.976.955,15	8.815.000,00	3.000.000,00	61.607,60
Overført fra driftsregnskapet	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	246.430,40
Sum finansiering	8.984.955,15	8.823.000,00	3.008.000,00	308.038,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-8.928,00



Økonomiske oversikter

2 Skiptvet sokn - 2018

11.03.2019

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2018

Regnskap 2017

EIENDELER:

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	9.580.869,05	1.283.033,30
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	95.024,00	84.987,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	1.936.516,00	446.358,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	254.866,31	482.660,53

SUM EIENDELER:

11.867.275,36 **2.297.038,83**

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	0,00	0,00
Bundne driftsfond	95.462,95	342.050,78
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	759.438,50	100.596,10
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	303.303,67	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0,00	-175.662,42
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	-8.928,00	-8.928,00
Kapitalkonto	9.675.893,05	1.368.020,30

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	1.042.105,19	670.962,07

SUM EGENKAPITAL OG GJELD:

11.867.275,36 **2.297.038,83**

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	7.153.496,00	992.805,24
Motkonto for memoriakontiene	-7.153.496,00	-992.805,24

NOTE 1 - PENSJONSFORPLIKTELSER

Iht. regnskapsforskriften §5-4 nr. 1

NOTEOPPLYSNINGER 2018

Nøkkeltallene for Skiptvet Sokn er :

	2017	2018
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	293 737	258 033

Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2017	2018
Brutto påløpt forpliktelse	3 895 153	3 830 323
Pensjonsmidler	3 233 418	3 402 437
Netto pensjonsforpliktelse	661 735	427 886

Økonomiske forutsetninger	2017	2018
Diskonteringsrente	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.

Medlemsstatus	01.01.2017	01.01.2018
Antall aktive	7	7
Antall oppsatte	10	14
Antall pensjoner	2	2

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

Alle beløpene over er hentet og beregnet ut fra akturaberegning mottatt fra Kommunal landspensjonskasse for 2018.

NOTE 2 - AKSJER OG ANDELER I SELSKAPER

Iht. regnskapsforskriften §5-4 nr. 2

KLP egenkapitalandel	R 2017	R 2018	ENDRING
Balansekonto 221.41.010	84 987,00	95 024,00	10 037,00

Antatt markedsverdi er lik bokført verdi.

NOTE 3 - AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Iht. regnskapsforskriften §5-4 nr. 3

FRA BALANSEN	KAP.	PR 01.01.18	PR. 31.12.18	ENDRING
Disposisjonsfond	2.56-2.58	0,00	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	2.55	100 596,10	759 438,50	658 842,40
Ubundne investeringsfond	2.53-2.54	0,00	0,00	0,00
Bundne driftsfond	2.51-2.52	342 050,78	95 462,95	-246 587,83
SUM ENDRING I BALANSEN				412 254,57

FRA DRIFTSREGNSKAPET	ARTER	FRA DRIFT	
Bruk av disposisjonsfond	940	0,00	
Avsetning til disposisjonsfond	540	0,00	
Bruk av bundne fond	950	-246 587,83	
Ansetning til bundne fond	550	0,00	
SUM DIFF. DRIFT		-246 587,83	-246 587,83

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET	ARTER	FRA INVEST.	
Bruk av disposisjonsfond	940	0,00	
Bruk av ubundne investeringsfond	948	0,00	
Avsetning til disposisjonsfond	548	0,00	
Bruk av bundne fond	958	0,00	
Avsetning til bundne fond	550	658 842,40	
SUM DIFF. INVESTERING		658 842,40	658 842,40

ENDRING DRIFT/INVESTERING	412 254,57
----------------------------------	-------------------

DIFFERANSE	0,00
-------------------	-------------

NOTE 4 - KAPITALKONTO - 2.5990.001

Iht. regnskapsforskriften §5-4 nr. 4

DEBET		KREDIT	
BALANSE 1/1 (UNDERSKUDD)		BALANSE 1/1 (OVERSKUDD)	1 368 020,30
DEBETPOSTER I ÅRET		KREDITPOSTER I ÅRET	
Salg av fast eiendom		Aktivering av fast eiendom	8 316 075,75
Avskrivning fast eiendom	18 240,00		
Nedskrivning av fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom	
Salg av utstyr		Aktivering av utstyr	
Avskrivning utstyr			
Nedskrivning av utstyr		Oppskrivning av utstyr	
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	10 037,00
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Bruk av lån		Avdrag på lån	
BALANSE 31/12 (OVERSKUDD)	9 675 893,05	BALANSE 31/12 (UNDERSKUDD)	
SUM DEBET	9 694 133,05	SUM KREDIT	9 694 133,05

NOTE 5 - AVSKRIVNINGER

AVSKRIVNINGER 2018

ANLEGGSMIDDEL	KONTO	START SALDO	IB 2018	ÅR	TID	ANT. ÅR	AVSKR. 2018	UB 2018
Nytt kirkeorgel	227.50.040	812 000,00	389 760,00	1991	50	27	16 240,00	373 520,00
Kontorlokaler kirkestall	227.50.020	100 000,00	58 000,00	1996	50	22	<u>2 000,00</u>	56 000,00
							<u>18 240,00</u>	

Avskrivning starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet.

Opparbeidelse av kirkegårdsgrunn balansekonto 227.50.030 er vurdert til å ikke være avskrivbart.

NOTE 6 - ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN

KAP.	BALANSEN	IB 2017	UB 2018	ENDRING
2.1	Omløpsmidler	929 018,53	2 191 382,31	1 262 363,78
2.3	Kortsiktig gjeld	-670 962,07	-1 042 105,19	-371 143,12
	Endring i arbeidskapital balansen	258 056,46	1 149 277,12	891 220,66
	Endring i memoriakonto for ubrukte lånemidler			0,00
	Sum endring for avstemming mot drift og investeringsregnskapet			891 220,66

	FRA DRIFT	FRA INVEST.	
Sum inntekter	-4 008 654,22	-8 976 955,15	
Sum utgifter	3 785 847,21	8 326 112,75	
Eksterne finansieringsinntekter	-19 763,65	0,00	
Eksterne finansieringsutgifter	2 192,40	0,00	
Sum differansen drift og investering	-240 378,26	-650 842,40	-891 220,66
Sum / differanse			0,00

NOTE 7 - ANDRE OPPLYSNINGER

MINDREFORBRUK I DRIFTSREGNSKAPET FOR 2018

Driftsregnskapet for 2018 viser et mindreforbruk på kr 303.303,67.

INNDEKNING AV MERFORBRUK 2017

Menighetsrådet har i sak 19/2018 fattet vedtak om inndekning av merforbruket i 2017. Bundet fond som opprinnelig var øremerket kirketårn er blitt brukt til å finansiere inndekningen. Dette er gjort etter avtale med ledelsen i Skiptvet kommune.

UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAP I FRA 2017

Det har vært glemt å fatte vedtak om inndekning av udekket i investeringsregnskapet kr 8.928,- for 2017. Sak om dette må vedtas i 2019.

MENIGHETSBLAD - ANSVAR 420

Menighetsbladet har hatt et mindreforbruk på kr 8.280,- i 2018. Akkumulert merforbruk fra årene 2011 til 2017 var kr 13.743,50. Fondsbeholdningen til menighetsbladet har vært kr 0 fra og med 2011.

TROSOPPLÆRING - ANSVAR 412

Det har vært brukt kr 57.518,33 av bundet fond for trosopplæringsmidler i 2018. Fondets saldo er dermed kr 26.322,32 ved utgangen av året.

INVESTERINGSREGNSKAP 2018

Kirkegårdsutvidelse har vært finansiert av tilskuddsmidler fra Skiptvet kommune. Ubrukte mottatte tilskuddsmidler er øremerket dette formålet og er avsatt til bundet fond. Investeringsfondets størrelse er dermed økt til kr 759.438,50. I tillegg foreligger det et bundet driftsfond på kr 59.140,63. Dette er også midler som er tenkt til investeringer. Midlene bør derfor vurderes omklassifisert til investeringsfond.

INVESTERINGSREGNSKAP

100	Kirkelig administrasjon	R 2018	B 2018 R	R 2017
052000	Utlån, kjøp av aksjer og andeler	10 037,00	8 000,00	8 928,00
097000	Overført fra driftsregnskap	-8 000,00	-8 000,00	0,00
098000	Udekket i investeringsregnskapet	0,00	0,00	-8 928,00
100	Netto utgift ansvar	2 037,00	0,00	0,00
300	Kirkegård	R 2018	B 2018 R	R 2017
023000	Nybygg og nyanlegg	6 654 120,60	8 815 000,00	246 430,40
042900	Mva kompensasjon - høy sats	1 661 955,15	0,00	61 607,60
055000	Avsetninger til bundne investeringsfond	658 842,40	0,00	0,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 661 955,15	0,00	-61 607,60
083000	Tilskudd fra kommunen	-7 315 000,00	-8 815 000,00	0,00
095800	Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	-246 430,40
300	Netto utgift ansvar	-2 037,00	0,00	0,00

DRIFTSREGNSKAP

100	Kirkelig administrasjon	R 2018	B 2018 R	R 2017
101000	Fastlønn	619 507,79	608 900,00	659 973,06
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	112,00	0,00	0,00
103000	Ekstrahjelp	31 993,37	36 800,00	20 535,94
104000	Overtid	5 210,88	0,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	1 196,52	0,00	141,12
105060	Telefongodtgjørelse	2 350,00	0,00	0,00
106010	Honorarer	0,00	0,00	37 867,50
109000	Arbeidsgivers andel KLP	80 726,96	103 300,00	89 650,81
109500	Ulykkesforsikring	1 664,85	2 400,00	2 141,25
109510	Gruppelivsforsikring	3 624,48	3 000,00	4 007,91
109900	Arbeidsgiveravgift	94 338,50	106 400,00	78 470,22
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	10 004,54	0,00	9 837,72
110000	Kontormateriell	4 352,38	8 000,00	31 562,31
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	580,00	4 000,00	0,00
111010	Beverting	0,00	0,00	1 225,00
112000	Annet forbruksmateriell	8 313,45	13 000,00	18 386,21
112010	Velferdstiltak	3 606,00	8 000,00	17 344,43
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	36 073,79	15 000,00	30 381,83
114000	Annonser, reklame, informasjon og represen	6 337,50	5 000,00	0,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	1 895,00	10 000,00	23 604,80
115500	Reiseutgifter, opplæring (ikke oppgavepliktig	1 990,00	0,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	9 134,50	6 000,00	946,20
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	1 653,43	1 000,00	0,00
118500	Forsikringer	2 668,00	15 000,00	2 458,20
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	97 861,17	80 000,00	90 896,51
120000	Inventar og utstyr	0,00	3 000,00	0,00

122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	12 816,00	20 000,00	20 386,71
127000	Konsulenttjenester	20 000,00	0,00	51 231,20
137000	Refusjon til andre	822,00	0,00	1 485,00
139000	Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenest	200 000,00	200 000,00	200 000,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	41 385,26	47 000,00	54 278,90
142920	Mva kompensasjon - lav sats	104,57	0,00	0,00
147000	Tilskudd/gaver til andre	0,00	0,00	29 000,00
147080	Tap på fordringer	637,00	0,00	777,00
150000	Renteutgifter	2 104,10	0,00	0,00
153000	Dekning av tidligere års merforbruk	175 662,42	225 962,00	0,00
157000	Overføring til investeringsregnskapet	8 000,00	8 000,00	0,00
158000	Regnskapsmessig mindreforbruk	303 303,67	0,00	0,00
162000	Salg av varer og tjenester	-1 053,13	0,00	-9 489,06
162010	Gebyrer	-2 030,00	0,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-19 624,00	0,00	-172 004,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-41 385,26	-47 000,00	-54 278,90
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-104,57	0,00	0,00
179000	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjene	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00
183000	Tilskudd fra kommunen	-2 835 000,00	-2 835 000,00	-2 750 000,00
187000	Tilskudd/gaver fra andre	0,00	0,00	-36 171,00
190000	Renteinntekter	-19 763,65	-1 500,00	-8 012,42
193000	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindre	0,00	0,00	-106 890,64
195000	Bruk av bundne fond	-175 662,42	-175 662,00	0,00
198000	Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00	-174 301,15
100	Netto utgift ansvar	-1 504 592,90	-1 729 400,00	-2 034 557,34

200	Kirke	R 2018	B 2018 R	R 2017
101000	Fastlønn	401 300,93	495 900,00	454 185,92
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	31 588,19	30 000,00	45 487,47
102020	Vikarlønn ferie	24 518,69	30 000,00	21 509,09
102040	Sykevikar m/ref	0,00	0,00	77 996,61
102050	Avtalefestede tillegg vikar	420,00	3 000,00	1 257,96
103000	Ekstrahjelp	67 255,11	13 000,00	24 213,22
103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	3 920,00	1 000,00	0,00
105000	Annen lønn	400,00	0,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	69,60	0,00	157,80
106010	Honorarer	4 100,00	0,00	5 000,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	60 273,06	79 300,00	85 165,21
109500	Ulykkesforsikring	821,54	1 100,00	968,87
109510	Gruppelivsforsikring	1 788,52	1 300,00	1 813,49
109900	Arbeidsgiveravgift	75 058,27	92 300,00	88 741,65
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	9 073,28	0,00	10 499,66
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	6 530,44	5 000,00	4 113,36
111010	Bevertning	794,00	2 000,00	1 521,15
112000	Annet forbruksmateriell	51 319,43	10 000,00	51 398,44
114000	Annonser, reklame, informasjon og represen	16 500,00	16 000,00	18 016,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	2 000,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	406,00	3 000,00	1 137,80

116500	Andre oppgavepliktige, men ikke trekkpliktig	0,00	0,00	3 656,00
118000	Energi	110 981,61	70 000,00	105 404,99
118500	Forsikringer	28 277,00	28 000,00	27 807,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	6 250,00	1 500,00	6 750,00
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	760,00	0,00	0,00
122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	1 720,80	0,00	0,00
123000	Vedlikehold og byggetjenester	7 680,00	20 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	4 770,80	0,00	0,00
126500	Vakthold og vektertjenester, alarmsystemer	16 442,84	18 000,00	17 501,68
137000	Refusjon til andre	5 500,00	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 703,56	35 000,00	37 435,86
142910	Mva kompensasjon - middels sats	665,46	0,00	450,17
146500	Overføring av ofringer/innsamlede midler til	87 763,13	30 000,00	49 981,98
150000	Renteutgifter	88,30	0,00	0,00
159000	Avskrivninger fast eiendom	18 240,00	24 000,00	24 740,00
162000	Salg av varer og tjenester	-36 242,12	0,00	-2 086,70
163000	Husleieinntekter, utleie av lokaler, festeavgif	-12 936,20	0,00	-5 674,00
171000	Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-14 229,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 703,56	-35 000,00	-37 435,86
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-665,46	0,00	-450,17
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-3 487,21	0,00	-16 282,63
186500	Offer, innsamlet til annen virksomhet	-87 763,13	-30 000,00	-49 981,98
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-6 250,00	0,00	0,00
195000	Bruk av bundne fond	-13 407,08	0,00	0,00
199000	Motpost avskrivninger	-18 240,00	-24 000,00	-24 740,00
200	Netto utgift ansvar	866 285,80	922 400,00	1 016 031,04

300	Kirkegård	R 2018	B 2018 R	R 2017
101000	Fastlønn	226 615,63	247 500,00	197 661,33
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	0,00	0,00	2 892,06
102020	Vikarlønn ferie	9 996,60	25 000,00	0,00
102040	Sykevikar m/ref	0,00	0,00	9 615,22
103000	Ekstrahjelp	43 569,63	0,00	6 763,68
104000	Overtid	0,00	0,00	14 676,95
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	36,86	0,00	0,00
106010	Honorarer	24 200,00	20 000,00	18 800,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	34 985,22	39 600,00	25 080,50
109500	Ulykkesforsikring	753,07	1 000,00	609,21
109510	Gruppelivsforsikring	1 639,48	1 000,00	1 140,30
109900	Arbeidsgiveravgift	43 262,17	47 100,00	29 780,31
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	4 232,72	0,00	3 523,47
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	38 048,00	18 000,00	41 760,00
112000	Annet forbruksmateriell	12 912,52	25 000,00	41 008,19
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	256,05	0,00	0,00
118500	Forsikringer	21 222,00	21 000,00	20 418,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	6 683,00	7 000,00	6 683,00
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	45 055,24	46 000,00	45 804,00
119510	Kommunale avgifter	5 568,00	50 000,00	0,00

122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	0,00	0,00	5 132,00
123000	Vedlikehold og byggetjenester	57 550,37	25 000,00	23 833,29
125000	Materialer til vedlikehold	14 855,00	5 000,00	0,00
125010	Materialer til legatgraver	1 775,00	0,00	0,00
127000	Konsulenttjenester	0,00	0,00	2 475,00
133000	Refusjon til kommune	0,00	0,00	149 101,60
142900	Mva kompensasjon - høy sats	29 702,47	25 000,00	64 846,86
147080	Tap på fordringer	9 504,00	0,00	797,00
150000	Renteutgifter	0,00	0,00	14,22
162000	Salg av varer og tjenester	-73 390,35	-45 000,00	-34 975,00
163000	Husleieinntekter, utleie av lokaler, festeavgif	-153 558,00	-104 000,00	-75 600,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-3 467,00	0,00	-40 683,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-29 702,47	-25 000,00	-64 846,86
177000	Refusjon fra andre	-54 100,00	0,00	0,00
300	Netto utgift ansvar	318 205,21	429 200,00	496 311,33

400	Menighetsråd	R 2018	B 2018 R	R 2017
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	67,20	0,00	108,00
108000	Godtgjørelse folkevalgte	52 932,00	60 000,00	46 400,00
109900	Arbeidsgiveravgift	7 472,89	8 500,00	6 562,79
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	0,00	8 000,00	0,00
111010	Bevertning	0,00	6 000,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	23 641,49	15 000,00	55 893,18
112010	Velferdstiltak	698,00	0,00	1 347,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	3 000,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	588,00	0,00	1 368,00
116500	Andre oppgavepliktige, men ikke trekkpliktig	0,00	0,00	4 500,00
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	214,29	0,00	0,00
118500	Forsikringer	625,00	0,00	625,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	0,00	10 000,00	750,00
120000	Inventar og utstyr	656,00	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	31,92	3 500,00	2 499,94
142920	Mva kompensasjon - lav sats	25,71	0,00	0,00
147000	Tilskudd/gaver til andre	10 000,00	1 000,00	10 700,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-31,92	-3 500,00	-2 499,94
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-25,71	0,00	0,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-10 831,00	-15 000,00	-10 245,00
400	Netto utgift ansvar	86 063,87	96 500,00	118 008,97

401	Diakoniutvalget	R 2018	B 2018 R	R 2017
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	3 137,00	2 000,00	3 638,00
111010	Bevertning	530,32	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	1 500,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	184,00	0,00	70,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-184,00	0,00	-70,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-4 254,00	-3 500,00	-1 679,50
401	Netto utgift ansvar	-586,68	0,00	1 958,50

411	Konfirmantarbeide	R 2018	B 2018 R	R 2017
101000	Fastlønn	191 206,99	188 600,00	256 614,62
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	0,00	10 000,00	7 966,00
103000	Ekstrahjelp	0,00	0,00	10 768,79
105000	Annen lønn	0,00	0,00	1 800,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0,00	0,00	236,70
106010	Honorarer	0,00	3 000,00	1 000,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	22 469,21	30 200,00	38 196,77
109500	Ulykkesforsikring	821,54	1 000,00	951,67
109510	Gruppelivsforsikring	1 788,52	1 300,00	1 781,30
109900	Arbeidsgiveravgift	27 619,35	33 000,00	40 895,86
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	2 888,56	0,00	4 159,74
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	63 650,15	101 000,00	97 782,20
111010	Bevertning	3 377,08	10 000,00	14 841,35
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	2 000,00	0,00
114000	Annonser, reklame, informasjon og represen	0,00	1 000,00	35 463,80
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	3 500,00	3 000,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	0,00	4 000,00	1 519,80
116500	Andre oppgavepliktige, men ikke trekkpliktig	0,00	0,00	3 500,00
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	0,00	1 000,00	16 658,82
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	0,00	12 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 415,51	5 000,00	10 125,59
142920	Mva kompensasjon - lav sats	4 483,11	5 000,00	6 361,38
147080	Tap på fordringer	0,00	0,00	1 860,00
161000	Betaling fra deltakere	-75 821,00	-92 000,00	-90 798,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 415,51	-5 000,00	-10 125,59
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-4 483,11	-5 000,00	-6 361,38
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-13 795,70	-15 000,00	-21 301,92
187000	Tilskudd/gaver fra andre	0,00	-10 000,00	-15 000,00
411	Netto utgift ansvar	224 204,70	284 600,00	411 897,50
412	Trosopplæring	R 2018	B 2018 R	R 2017
101000	Fastlønn	191 206,91	188 600,00	153 968,77
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	0,00	1 000,00	0,00
106010	Honorarer	4 000,00	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	25 570,19	30 200,00	21 716,00
109900	Arbeidsgiveravgift	28 254,24	31 000,00	22 463,14
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	2 888,60	0,00	2 326,05
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	30 138,41	6 000,00	9 638,23
111010	Bevertning	1 163,47	5 000,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	1 575,51	19 100,00	0,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	3 000,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	0,00	4 000,00	0,00
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	0,00	1 000,00	0,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	6 250,00	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	2 275,81	1 000,00	682,90
155000	Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	24 135,31
161000	Betaling fra deltakere	0,00	0,00	-39,00

172900	Mva kompensasjon - høy sats	-2 275,81	-1 000,00	-682,90
180000	Tilskudd fra staten	-209 000,00	-206 000,00	-221 000,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-5 829,00	-4 500,00	-13 208,50
195000	Bruk av bundne fond	-57 518,33	-59 700,00	0,00
412	Netto utgift ansvar	18 700,00	18 700,00	0,00

420	Menighetsblad	R 2018	B 2018 R	R 2017
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	0,00	15 000,00	0,00
114000	Annonser, reklame, informasjon og represen	0,00	0,00	2 020,00
114010	Trykking	70 965,00	58 000,00	75 126,00
183000	Tilskudd fra kommunen	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-2 245,00	-5 000,00	-2 446,00
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-57 000,00	-70 000,00	-64 350,00
420	Netto utgift ansvar	-8 280,00	-22 000,00	-9 650,00

BALANSEREGNSKAP

OMLØPSMIDLER		R 2018	R 2017
210	Kasse og bankinnskudd	254 866,31	482 660,53
21020010	Askim spb - 1100.45.00212 - hovedkonto	118 440,62	362 142,80
21020030	Askim spb - 1100.45.00425 - ocr Visma	7 694,44	11 083,17
21020040	Askim spb - 1100.45.00220 - menighetsblad	12 136,80	12 029,02
21020120	DNB - 1503.80.21823	19 070,45	12 596,54
21098010	Askim spb - 1100.45.00239 - skattetrekk	97 524,00	84 809,00
213	Kortsiktige fordringer	1 936 516,00	446 358,00
21310100	Sykelønnsrefusjon	0,00	13 459,00
21310120	Refusjon avsatte feriepenger	0,00	12 857,00
21314009	Oppgjørskonto merverdiavgiftskompensasjon	1 782 934,00	366 916,00
21350010	Debitor kommuner	50 000,00	0,00
21375010	Kundefordringer - andre	11 752,00	10 100,00
21375020	Tilfeldig forskudd ansatte	0,00	220,00
21375100	Kundefordringer Visma	91 830,00	42 806,00
ANLEGGSMIDLER		R 2018	R 2017
221	Aksjer og andeler	95 024,00	84 987,00
22141010	KLP egenkapitalandel	95 024,00	84 987,00
227-229	Fast eiendom og anlegg	9 580 869,05	1 283 033,30
22750010	Skiptvet kirke, kapell	1,00	1,00
22750020	Skiptvet kirke, kirkestall	56 000,00	58 000,00
22750030	Kirkegårdsgrunn	9 151 348,05	835 272,30
22750040	Skiptvet kirke, kirkebygg	373 520,00	389 760,00
GJELD		R 2018	R 2017
232-238	Annen kortsiktig gjeld	-1 042 105,19	-670 962,07
23214100	Forskuddstrekk	-97 524,00	-84 809,00
23214130	Arbeidsgiveravgift lønn (motpost)	-50 567,06	-24 994,29
23214140	AGA påløpte feriepenger dette år	-29 087,70	-22 107,35
23270010	Leverandørgjeld	-637 437,49	-313 607,04
23275080	Påløpte feriepenger (motpost)	-206 294,99	-156 789,58
23299010	Reguleringskonto v/ regnskapsavslutning	0,00	-49 520,00
23299060	Periodisering i Visma	-21 193,95	-19 134,81

EGENKAPITAL		R 2018	R 2017
251-252	Bundne driftsfond	-95 462,95	-342 050,78
25199200	Reparasjon av kirketårn innvendig	0,00	-189 069,50
25199250	Gave til parkeringsplass	-10 000,00	-10 000,00
25199310	Utvidelse av kirkegården	-59 140,63	-59 140,63
25199410	Trosopplæringsmidler	-26 322,32	-83 840,65
255	Bundne investeringsfond	-759 438,50	-100 596,10
25599300	Utvidelse av kirkegården	-759 438,50	-100 596,10
25900	Regnskapsmessig merforbruk	0,00	175 662,42
25900001	Regnskapsmessig merforbruk	0,00	175 662,42
25950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-303 303,67	0,00
25950001	Regnskapsmessig mindreforbruk	-303 303,67	0,00
25970	Udekket i investeringsregnskapet	8 928,00	8 928,00
25970001	Udekket i investeringsregnskapet	8 928,00	8 928,00
25990	Kapitalkonto	-9 675 893,05	-1 368 020,30
25990001	Kapital	-9 675 893,05	-1 368 020,30
MEMORIAKONTI		R 2018	R 2017
29	Memoriakonti	0,00	0,00
29200908	Grunnlagsskonto mva kompensasjon - lav sats	38 444,97	63 613,79
29200915	Grunnlagsskonto mva kompensasjon - middels sats	4 436,44	3 001,18
29200925	Grunnlagsskonto mva kompensasjon - høy sats	7 110 614,59	926 190,27
29999010	Motkonto grunnlagsskonti merverdiavgift	-7 153 496,00	-992 805,24