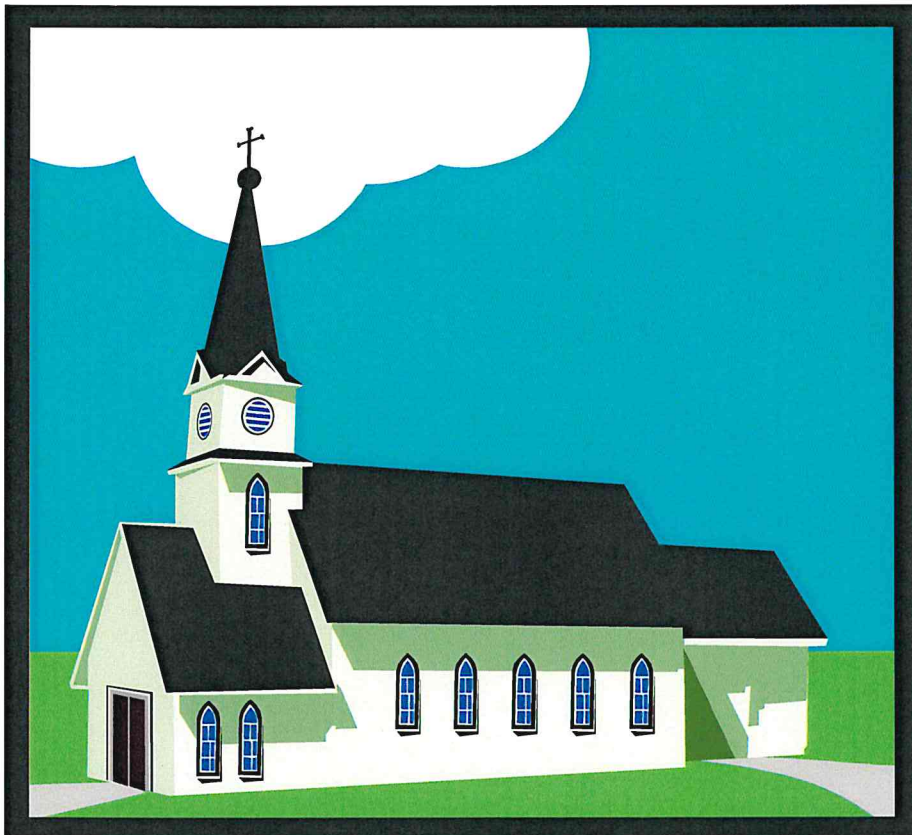


REGNSKAP
FOR

SKIPTVET SOKN

Org.nr. 976 985 958

2020



INNHALDSFORTEGNELSE

ÅRSREGNSKAP 2020

	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 (kirkeloven). 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, 18. februar 2021



Rune Johansen
kirkeverge



Øistein Svae
leder av fellesrådet



Frode Johansen
rådgiver (fagansvarlig regnskap)



Regnskapsskjema - Drift

2 Skiptvet sokn - 2020

11.02.2021

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	353.937,00	301.000,00	301.000,00	362.090,88
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner/overføringer	243.321,30	145.000,00	145.000,00	196.975,09
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Statlige tilskudd	297.000,00	260.000,00	260.000,00	312.952,00
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	3.046.406,00	3.026.406,00	3.026.406,00	2.915.000,00
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	1.219.285,82	148.000,00	148.000,00	191.600,45
Sum driftsinntekter	5.359.950,12	4.080.406,00	4.080.406,00	4.178.618,42
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	2.763.849,59	2.816.374,00	2.816.374,00	2.785.214,53
Kjøp av varer og tjenester	848.890,91	848.532,00	848.532,00	946.250,47
Refusjoner/overføringer	117.445,30	185.000,00	185.000,00	127.995,09
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Tilskudd og gaver	47.695,82	31.000,00	31.000,00	84.420,06
Sum driftsutgifter:	3.977.881,62	4.080.906,00	4.080.906,00	4.143.880,15
Brutto driftsresultat:	1.382.068,50	-500,00	-500,00	34.738,27
Renteinntekter og utbytte	14.543,44	10.000,00	10.000,00	27.557,63
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostn.	0,00	0,00	0,00	0,00
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	14.543,44	10.000,00	10.000,00	27.557,63
Avskrivninger	18.240,00	24.000,00	24.000,00	18.240,00
Motpost avskrivninger	18.240,00	24.000,00	24.000,00	18.240,00
Netto driftsresultat	1.396.611,94	9.500,00	9.500,00	62.295,90
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	39.045,90	39.045,90	0,00	303.303,67
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	39.045,90	39.045,90	0,00	303.303,67
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	39.045,90	39.045,90	0,00	303.303,67
Avsatt til bundne fond	1.080.642,40	0,00	0,00	13.850,00
Overført til investeringsregnskapet	8.721,00	9.500,00	9.500,00	9.400,00
Sum avsetninger	1.128.409,30	48.545,90	9.500,00	326.553,67
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)	307.248,54	0,00	0,00	39.045,90
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)	0,00	0,00	0,00	0,00



Regnskapsskjema - Investering

2 Skiptvet sokn - 2020

11.02.2021

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	20.400,50	100.000,00	100.000,00	1.123.877,00
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	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.	8.721,00	9.500,00	9.500,00	9.400,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	609.826,40
Årets finansierungsbehov	29.121,50	109.500,00	109.500,00	1.743.103,40
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner	4.080,10	0,00	0,00	224.775,40
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	4.080,10	0,00	0,00	1.724.775,40
Overført fra driftsregnskapet	8.721,00	9.500,00	9.500,00	9.400,00
Bruk av avsetninger	16.320,40	100.000,00	100.000,00	8.928,00
Sum finansiering	29.121,50	109.500,00	109.500,00	1.743.103,40
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



Regnskapsskjema - BALANSE

2 Skiptvet sokn - 2020

11.02.2021

Regnskap 2020 Regnskap 2019

EIENDELER:

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	10.688.666,55	10.686.506,05
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	113.145,00	104.424,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	2.002.680,00	1.879.778,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	1.769.844,79	352.851,50

SUM EIENDELER: **14.574.336,34** **13.023.559,55**

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	333.421,57	294.375,67
Bundne driftsfond	1.189.955,35	109.312,95
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	1.344.016,50	1.360.336,90
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	307.248,54	39.045,90
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	10.801.811,55	10.790.930,05

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	597.882,83	429.558,08

SUM EGENKAPITAL OG GJELD: **14.574.336,34** **13.023.559,55**

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	506.710,66	1.445.569,74
Motkonto for memoriakontiene	-506.710,66	-1.445.569,74

NOTE 1 - PENSJONSFORPLIKTELSER

Iht. regnskapsforskriften §5-4 nr. 1

NOTEOPPLYSNINGER 2020

Nøkkeltallene for Skiptvet Sokn er :

	2019	2020
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	334 823	287 641

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

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2019	2020
Brutto påløpt forpliktelse	4 531 160	4 238 007
Pensjonsmidler	3 895 843	4 390 758
Netto pensjonsforpliktelse	635 317	-152 751

Økonomiske forutsetninger	2 019	2020
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	1,71 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,00 %

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

Medlemsstatus	01.01.2019	01.01.2020
Antall aktive	7	7
Antall oppsatte	15	16
Antall pensjoner	2	3

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 2020.

NOTE 2 - AKSJER OG ANDELER I SELSKAPER

Iht. regnskapsforskriften §5-4 nr. 2

KLP egenkapitalandel	R 2019	R 2020	ENDRING
Balansekonto 221.41.010	104 424,00	113 145,00	8 721,00

Antatt markedsverdi er lik bokført verdi.

NOTE 3 - AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Iht. regnskapsforskriften §5-4 nr. 3

FRA BALANSEN	KAP.	PR 01.01.20	PR. 31.12.20	ENDRING
Disposisjonsfond	2.56-2.58	294 375,67	333 421,57	39 045,90
Bundne investeringsfond	2.55	1 360 336,90	1 344 016,50	-16 320,40
Ubundne investeringsfond	2.53-2.54	0,00	0,00	0,00
Bundne driftsfond	2.51-2.52	109 312,95	1 189 955,35	1 080 642,40
SUM ENDRING I BALANSEN				<u>1 103 367,90</u>

FRA DRIFTSREGNSKAPET	ARTER	FRA DRIFT	
Bruk av disposisjonsfond	940	0,00	
Avsetning til disposisjonsfond	540	39 045,90	
Bruk av bundne fond	950	0,00	
Ansetning til bundne fond	550	1 080 642,40	
SUM DIFF. DRIFT		1 119 688,30	1 119 688,30

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	-16 320,40	
Avsetning til bundne fond	550	0,00	
SUM DIFF. INVESTERING		-16 320,40	-16 320,40

ENDRING DRIFT/INVESTERING	<u>1 103 367,90</u>
----------------------------------	----------------------------

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)	10 790 930,05
DEBETPOSTER I ÅRET		KREDITPOSTER I ÅRET	
Salg av fast eiendom		Aktivering av fast eiendom	20 400,50
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	8 721,00
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Bruk av lån		Avdrag på lån	
BALANSE 31/12 (OVERSKUDD)	10 801 811,55	BALANSE 31/12 (UNDERSKUDD)	
SUM DEBET	10 820 051,55	SUM KREDIT	10 820 051,55

NOTE 5 - AVSKRIVNINGER

AVSKRIVNINGER 2020

ANLEGGSMIDDEL	KONTO	START SALDO	IB 2020	ÅR	TID	ANT. ÅR	AVSKR. 2020	UB 2020
Nytt kirkeorgel	227.50.040	812 000,00	357 280,00	1991	50	29	16 240,00	341 040,00
Kontorlokaler kirkestall	227.50.020	100 000,00	54 000,00	1996	50	24	<u>2 000,00</u>	52 000,00
							<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 2020	UB 2020	ENDRING
2.1	Omløpsmidler	2 232 629,50	3 772 524,79	1 539 895,29
2.3	Kortsiktig gjeld	-429 558,08	-597 882,83	-168 324,75
	Endring i arbeidskapital balansen	1 803 071,42	3 174 641,96	1 371 570,54
	Endring i memoriakonto for ubrukte lånemidler			0,00
	Sum endring for avstemming mot drift og investeringsregnskapet			1 371 570,54

	FRA DRIFT	FRA INVEST.	
Sum inntekter	-5 359 950,12	-4 080,10	
Sum utgifter	3 977 881,62	29 121,50	
Eksterne finansieringsinntekter	-14 543,44	0,00	
Eksterne finansieringsutgifter	0,00	0,00	
Sum differansen drift og investering	-1 396 611,94	25 041,40	-1 371 570,54
Sum / differanse			0,00

NOTE 7 - ANDRE OPPLYSNINGER

MINDREFORBRUK I DRIFTSREGNSKAPET FOR 2020

Driftsregnskapet for 2020 viser et mindreforbruk på kr 307.248,54.

TROSOPPLÆRING - ANSVAR 412

Det er satt av kr 14.200,- til bundet fond for trosopplæringsmidler i 2020. Dette tilsvarer 5% av mottatt tilskudd. Fondets saldo er dermed kr 54.372,32 ved utgangen av året.

INVESTERINGSREGNSKAP 2020

Årets utgifter knyttet til kirkegårdsutvidelsen har vært finansiert av bundet investeringsfond som gjelder tidligere avsatte tilskuddsmidler fra Skiptvet kommune.

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.

KLP egenkapitalinnskudd er finansiert med overføring fra drift til investering.

KORTSIKTIGE FORDRINGER

Skiptvet kommune har glemt å overføre deler av budsjettert tilskudd til Skiptvet sokn for 2020. Ugiften er bokført i kommunens regnskap i 2020 men pengeoverføringen har skjedd først i 2021. Inntekten er bokført i Skiptvet sokn sitt regnskap i 2020 og fremgår da som kortsiktig fordring pr 31.12.20. Se balansekonto 21350010.

Tapsføring av fordringer i 2020 - balansekonto 21735100

Festeavgifter - tilbakeførte krav 2019	3 960,00
Konfirmantbetalinger - foreldet	4 443,00
Egenandel skiweekend - foreldet	3 535,00
Varselgebyrer - foreldet	1 677,00
	<u>13 615,00</u>

INVESTERINGSREGNSKAP

100	Kirkelig administrasjon	R 2020	B 2020 R	R 2019
052000	Utlån, kjøp av aksjer og andeler	8 721,00	9 500,00	9 400,00
053000	Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	8 928,00
094000	Bruk av ubundne fond	0,00	0,00	-8 928,00
097000	Overført fra driftsregnskap	-8 721,00	-9 500,00	-9 400,00
100	Netto utgift ansvar	0,00	0,00	0,00

DRIFTSREGNSKAP

100	Kirkelig administrasjon	R 2020	B 2020 R	R 2019
101000	Fastlønn	835 830,75	779 849,00	682 614,43
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	0,00	0,00	148,40
102040	Sykevikar m/ref	13 645,46	0,00	0,00
103000	Ekstrahjelp	14 956,55	15 000,00	76 834,50
103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	1 276,24	0,00	392,00
104000	Overtid	1 379,60	0,00	5 294,16
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	546,40	2 000,00	1 601,40
105060	Telefongodtgjørelse	4 080,00	4 100,00	4 080,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	100 060,43	135 124,00	116 353,58
109500	Ulykkesforsikring	1 385,33	3 000,00	1 640,13
109510	Grupplivsforsikring	2 739,33	4 000,00	3 189,97
109900	Arbeidsgiveravgift	117 686,59	131 986,00	114 423,08
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	13 099,31	0,00	11 561,34
110000	Kontormateriell	11 343,79	7 000,00	4 570,11
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	0,00	3 000,00	1 487,93
111010	Bevertning	981,41	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	4 908,15	4 032,00	2 368,81
112010	Velferdstiltak	6 716,73	8 000,00	2 445,70
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	19 267,53	26 000,00	27 215,46
114000	Annonser, reklame, informasjon og represen	0,00	5 000,00	10 946,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	250,00	15 000,00	10 871,07
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	4 987,00	15 000,00	14 713,25
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	804,47	1 000,00	1 503,58
118500	Forsikringer	3 458,40	17 000,00	3 250,40
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	75 180,39	100 000,00	84 347,54
120000	Inventar og utstyr	7 008,00	3 000,00	663,54
122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	13 776,93	18 000,00	17 112,00
127000	Konsulenttjenester	20 000,00	0,00	20 000,00
139000	Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenes	200 000,00	200 000,00	200 000,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	29 395,12	55 500,00	31 187,18
142920	Mva kompensasjon - lav sats	96,53	0,00	265,28
147000	Tilskudd/gaver til andre	4 370,00	0,00	0,00
147080	Tap på fordringer	1 677,00	0,00	280,00
154000	Avsetninger til ubundne fond	39 045,90	39 045,90	303 303,67
157000	Overføring til investeringsregnskapet	8 721,00	9 500,00	9 400,00

158000	Regnskapsmessig mindreforbruk	307 248,54	0,00	39 045,90
162010	Gebyrer	-2 660,00	0,00	-4 550,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-113 326,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-29 395,12	-55 500,00	-31 187,18
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-96,53	0,00	-265,28
179000	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjeneste	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00
183000	Tilskudd fra kommunen	-3 026 406,00	-3 006 406,00	-2 895 000,00
190000	Renteinntekter	-14 543,44	-10 000,00	-27 557,63
193000	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-39 045,90	-39 045,90	-303 303,67
100	Netto utgift ansvar	-1 559 550,11	-1 709 815,00	-1 658 753,35

200	Kirke	R 2020	B 2020 R	R 2019
101000	Fastlønn	490 844,15	427 691,00	400 490,59
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	25 226,47	22 333,00	20 476,67
102020	Vikarlønn ferie	2 078,09	54 000,00	27 516,06
102030	Sykevikar u/ref	5 467,72	0,00	0,00
102040	Sykevikar m/ref	12 447,78	0,00	0,00
102050	Avtalefestede tillegg vikar	712,32	0,00	0,00
103000	Ekstrahjelp	47 486,00	80 000,00	115 617,94
103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	1 543,36	3 000,00	1 189,44
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	208,88	0,00	46,40
106010	Honorarer	0,00	6 000,00	7 500,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	69 840,34	83 587,00	85 274,59
109500	Ulykkesforsikring	1 385,33	1 300,00	820,07
109510	Gruppelivsforsikring	2 739,33	1 600,00	1 594,98
109900	Arbeidsgiveravgift	78 091,15	95 402,00	83 506,00
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	9 973,42	0,00	9 628,39
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	7 520,21	7 000,00	12 217,80
111010	Beverting	85,00	4 000,00	3 952,80
112000	Annet forbruksmateriell	11 881,94	10 000,00	12 667,07
112010	Velferdstiltak	1 000,00	0,00	175,80
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	2 190,20	0,00	199,00
114000	Annonser, reklame, informasjon og representasjon	12 839,70	16 000,00	15 090,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	2 000,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	1 827,70	2 000,00	406,00
118000	Energi	70 696,26	100 000,00	117 708,19
118500	Forsikringer	45 408,00	29 000,00	29 216,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	0,00	1 500,00	0,00
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	6 477,80	0,00	6 382,00
119510	Kommunale avgifter	18 014,40	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	0,00	0,00	3 152,00
122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	1 891,20	0,00	0,00
123000	Vedlikehold og byggetjenester	0,00	20 000,00	9 285,85
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	13 888,77	0,00	35 485,55
125000	Materialer til vedlikehold	2 475,00	0,00	0,00
126500	Vakthold og vektertjenester, alarmsystemer	13 623,80	18 000,00	15 841,81
127000	Konsulenttjenester	19 298,40	0,00	39 175,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	39 827,94	35 000,00	58 536,90

142910	Mva kompensasjon - middels sats	109,41	0,00	167,80
146500	Overføring av ofringer/innsamlede midler til	27 697,82	30 000,00	82 340,06
155000	Avsetninger til bundne fond	1 066 442,40	0,00	0,00
159000	Avskrivninger fast eiendom	18 240,00	24 000,00	18 240,00
162000	Salg av varer og tjenester	-30 469,00	0,00	-11 929,00
163000	Husleieinntekter, utleie av lokaler, festeavgif	0,00	-16 000,00	-14 985,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0,00	0,00	-2 625,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-39 827,94	-35 000,00	-58 536,90
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-109,41	0,00	-167,80
177000	Refusjon fra andre	-3 860,00	0,00	0,00
180000	Tilskudd fra staten	-13 000,00	0,00	-10 000,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-0,98	0,00	-2 905,37
186500	Offer, innsamlet til annen virksomhet	-27 697,82	-30 000,00	-82 340,06
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-1 088 943,40	0,00	-3 452,50
199000	Motpost avskrivninger	-18 240,00	-24 000,00	-18 240,00
200	Netto utgift ansvar	907 331,74	968 413,00	1 008 719,13

300	Kirkegård	R 2020	B 2020 R	R 2019
023000	Nybygg og nyanlegg	16 320,40	100 000,00	899 101,60
042900	Mva kompensasjon - høy sats	4 080,10	0,00	224 775,40
055000	Avsetninger til bundne investeringsfond	0,00	0,00	600 898,40
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-4 080,10	0,00	-224 775,40
083000	Tilskudd fra kommunen	0,00	0,00	-1 500 000,00
095800	Bruk av bundne investeringsfond	-16 320,40	-100 000,00	0,00
101000	Fastlønn	259 353,24	263 446,00	252 857,24
102020	Vikarlønn ferie	24 503,41	20 000,00	14 373,83
103000	Ekstrahjelp	3 816,69	0,00	0,00
106010	Honorarer	21 840,00	0,00	21 665,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	35 308,60	48 186,00	40 162,77
109500	Ulykkesforsikring	692,67	1 300,00	820,07
109510	Gruppelivsforsikring	1 369,67	1 600,00	1 594,98
109900	Arbeidsgiveravgift	41 067,05	46 760,00	42 700,68
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	4 345,90	0,00	4 037,06
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	0,00	18 000,00	400,00
112000	Annet forbruksmateriell	10 434,89	25 000,00	7 714,06
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	398,00	0,00	199,00
118000	Energi	0,00	0,00	527,53
118500	Forsikringer	23 576,00	22 000,00	22 209,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	4 105,00	7 000,00	4 105,00
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	52 868,80	46 000,00	60 102,80
119510	Kommunale avgifter	23 924,40	0,00	11 318,00
120000	Inventar og utstyr	30 000,00	0,00	872,00
122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	0,00	0,00	1 154,40
123000	Vedlikehold og byggetjenester	5 904,80	25 000,00	33 479,06
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	58 621,95	0,00	0,00
125000	Materialer til vedlikehold	4 412,60	5 000,00	200,00
125010	Materialer til legatgraver	0,00	0,00	3 880,00
127000	Konsulenttjenester	8 800,00	0,00	0,00

133000	Refusjon til kommune	0,00	40 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	36 855,23	25 000,00	22 623,10
147080	Tap på fordringer	3 960,00	0,00	1 800,00
162000	Salg av varer og tjenester	0,00	-20 000,00	-49 517,88
163000	Husleieinntekter, utleie av lokaler, festeavgif	-213 924,00	-150 000,00	-188 982,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-13 124,00	0,00	-23 555,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-8 689,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-36 855,23	-25 000,00	-22 623,10
300	Netto utgift ansvar	383 566,67	399 292,00	264 117,60

310	Legatgraver	R 2020	B 2020 R	R 2019
106010	Honorarer	0,00	25 000,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	0,00	3 525,00	0,00
125010	Materialer til legatgraver	7 990,24	7 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 997,56	15 000,00	0,00
162000	Salg av varer og tjenester	0,00	-55 000,00	0,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-49 560,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 997,56	-15 000,00	0,00
310	Netto utgift ansvar	-41 569,76	-19 475,00	0,00

400	Menighetsråd	R 2020	B 2020 R	R 2019
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	27,20	0,00	0,00
108000	Godtgjørelse folkevalgte	60 476,00	60 000,00	74 726,00
109900	Arbeidsgiveravgift	8 531,00	8 460,00	10 536,20
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	5 595,92	8 000,00	4 023,42
111010	Beverting	11 243,78	6 000,00	5 730,80
112000	Annet forbruksmateriell	3 822,79	15 000,00	15 330,03
114000	Annonser, reklame, informasjon og represen	3 468,60	0,00	1 078,40
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	6 310,00	3 000,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	306,00	0,00	0,00
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	136,00	0,00	0,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	8 770,00	6 500,00	6 250,00
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	2 000,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	103,20	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	3 286,13	3 500,00	3 871,91
147000	Tilskudd/gaver til andre	0,00	1 000,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-3 286,13	-3 500,00	-3 871,91
180000	Tilskudd fra staten	0,00	0,00	-25 952,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-5 638,75	-15 000,00	-16 359,13
400	Netto utgift ansvar	105 151,74	92 960,00	75 363,72

401	Diakoniutvalget	R 2020	B 2020 R	R 2019
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	2 833,88	2 000,00	4 234,48
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	1 500,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	244,32	0,00	545,32
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-244,32	0,00	-545,32
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-4 725,87	-3 500,00	-5 008,87
401	Netto utgift ansvar	-1 891,99	0,00	-774,39

411	Konfirmantarbeide	R 2020	B 2020 R	R 2019
101000	Fastlønn	174 116,88	176 854,00	194 099,38
103000	Ekstrahjelp	0,00	0,00	7 532,63
103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	0,00	0,00	1 305,92
106010	Honorarer	0,00	3 000,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	21 370,92	30 065,00	27 880,36
109500	Ulykkesforsikring	692,67	0,00	751,73
109510	Gruppelivsforsikring	1 369,67	0,00	1 462,07
109900	Arbeidsgiveravgift	23 467,01	29 599,00	25 188,28
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	2 630,41	0,00	3 065,78
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	12 673,02	85 000,00	110 743,06
111010	Beverting	1 940,35	2 000,00	1 456,11
112000	Annet forbruksmateriell	648,40	2 000,00	655,20
114000	Annonser, reklame, informasjon og represen	0,00	1 000,00	0,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	3 500,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	0,00	3 000,00	0,00
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	0,00	1 000,00	0,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	0,00	6 500,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	449,22	5 000,00	646,72
142910	Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0,00	15,86
142920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	5 000,00	4 374,75
147000	Tilskudd/gaver til andre	2 013,00	0,00	0,00
147080	Tap på fordringer	7 978,00	0,00	0,00
161000	Betaling fra deltakere	-44 200,00	-60 000,00	-34 452,00
171000	Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-35 291,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-449,22	-5 000,00	-646,72
172910	Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0,00	-15,86
172920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	-5 000,00	-4 374,75
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-2 076,00	-10 000,00	-9 961,08
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-6 612,00	-10 000,00	-2 500,00
411	Netto utgift ansvar	196 012,33	263 518,00	291 936,44
412	Trosopplæring	R 2020	B 2020 R	R 2019
101000	Fastlønn	175 975,63	176 854,00	220 201,28
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	0,00	7 200,00	0,00
103000	Ekstrahjelp	0,00	0,00	7 409,14
103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	0,00	0,00	1 246,56
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0,00	0,00	106,40
109000	Arbeidsgivers andel KLP	21 370,92	31 289,00	27 880,36
109500	Ulykkesforsikring	0,00	1 300,00	0,00
109510	Gruppelivsforsikring	0,00	1 600,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	24 135,23	30 364,00	28 326,69
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	2 658,49	0,00	3 490,00
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	56 005,69	25 000,00	44 988,29
111010	Beverting	8 820,42	5 000,00	1 218,54
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	5 000,00	2 626,11
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	1 190,00	3 000,00	5 200,00

116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, b	0,00	4 000,00	1 025,00
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	0,00	1 000,00	723,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	6 250,00	0,00	6 250,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	2 287,66	1 000,00	1 367,08
142920	Mva kompensasjon - lav sats	2 896,18	0,00	3 205,71
155000	Avsetninger til bundne fond	14 200,00	0,00	13 850,00
161000	Betaling fra deltakere	0,00	0,00	-25 155,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-1,00	0,00	-33 689,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-2 287,66	-1 000,00	-1 367,08
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-2 896,18	0,00	-3 205,71
180000	Tilskudd fra staten	-284 000,00	-260 000,00	-277 000,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	0,00	-4 500,00	-8 554,38
412	Netto utgift ansvar	26 605,38	27 107,00	20 142,99

420	Menighetsblad	R 2020	B 2020 R	R 2019
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	0,00	15 000,00	0,00
114010	Trykking	87 935,00	58 000,00	86 106,92
142900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	1 187,48
162000	Salg av varer og tjenester	0,00	0,00	-6 340,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	-1 187,48
183000	Tilskudd fra kommunen	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-3 341,00	-5 000,00	-4 169,06
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-80 250,00	-70 000,00	-56 350,00
420	Netto utgift ansvar	-15 656,00	-22 000,00	-752,14

BALANSEREGNSKAP

OMLØPSMIDLER		R 2020	R 2019
210	Kasse og bankinnskudd	1 769 844,79	352 851,50
21020010	Askim spb - 1100.45.00212 - hovedkonto	1 302 103,33	51 243,89
21020030	Askim spb - 1100.45.00425 - ocr Visma	236 735,46	103 813,14
21020040	Askim spb - 1100.45.00220 - menighetsblad	78 815,10	68 524,72
21020120	DNB - 1503.80.21823	50 509,90	32 411,75
21098010	Askim spb - 1100.45.00239 - skattetrekk	101 681,00	96 858,00
213	Kortsiktige fordringer	2 002 680,00	1 879 778,00
21310100	Sykelønnsrefusjon	109 319,00	0,00
21310120	Refusjon avsatte feriepenger	1 175,00	5 138,00
21314009	Oppgjørskonto merverdiavgiftskompensasjon	121 525,00	352 774,00
21350010	Debitor kommuner	1 506 406,00	1 415 000,00
21375010	Kundefordringer - andre	1 609,00	9 422,00
21375100	Kundefordringer Visma	262 646,00	97 444,00
ANLEGGSMIDLER		R 2020	R 2019
221	Aksjer og andeler	113 145,00	104 424,00
22141010	KLP egenkapitalandel	113 145,00	104 424,00
227-229	Fast eiendom og anlegg	10 688 666,55	10 686 506,05
22750010	Skiptvet kirke, kapell	1,00	1,00
22750020	Skiptvet kirke, kirkestall	52 000,00	54 000,00
22750030	Kirkegårdsgrunn	10 295 625,55	10 275 225,05
22750040	Skiptvet kirke, kirkebygg	341 040,00	357 280,00
GJELD		R 2020	R 2019
232-238	Annen kortsiktig gjeld	-597 882,83	-429 558,08
23214002	Oppgjørskonto MVA	-1 351,00	-6 545,00
23214100	Forskuddstrekk	-101 681,00	-96 858,00
23214130	Arbeidsgiveravgift lønn (motpost)	-54 087,19	-61 784,19
23214140	AGA påløpte feriepenger dette	-32 707,53	-28 181,99
23270010	Leverandørgjeld	-234 293,99	-91 329,44
23275080	Påløpte feriepenger (motpost)	-231 967,81	-199 872,20
23299060	Periodisering i Visma	58 205,69	55 012,74
EGENKAPITAL		R 2020	R 2019

251-252	Bundne driftsfond	-1 189 955,35	-109 312,95
25199230	Gave onstad fond	-1 066 442,40	0,00
25199250	Gave til parkeringsplass	-10 000,00	-10 000,00
25199310	Utvidelse av kirkegården	-59 140,63	-59 140,63
25199410	Trosopplæringsmidler	-54 372,32	-40 172,32
255	Bundne investeringsfond	-1 344 016,50	-1 360 336,90
25599300	Utvidelse av kirkegården	-1 344 016,50	-1 360 336,90
256	Disposisjonsfond	-333 421,57	-294 375,67
25699010	Disposisjonsfond	-333 421,57	-294 375,67
25950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-307 248,54	-39 045,90
25950001	Regnskapsmessig mindreforbruk	-307 248,54	-39 045,90
25990	Kapitalkonto	-10 801 811,55	-10 790 930,05
25990001	Kapital	-10 801 811,55	-10 790 930,05

MEMORIAKONTI

		R 2020	R 2019
29	Memoriakonti	0,00	0,00
29200908	Grunnlagkonto mva kompensasjon - lav sats	32 288,27	65 381,26
29200915	Grunnlagkonto mva kompensasjon - middels sats	729,39	1 224,34
29200925	Grunnlagkonto mva kompensasjon - høy sats	473 693,00	1 378 964,14
29999010	Motkonto grunnlagskonti merver	-506 710,66	-1 445 569,74