

NOTER TIL REGNSKAP 2019

1. Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av kultur- og kirkedepartementet og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter anordningsprinsippet, altså at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid.

2. Kommunens driftstilskudd

Drift:

Kommunens tilskudd til fellesrådets drift er kr. 3.272.000,-. Tilskuddet skal dekke drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer menighetsrådet hvordan midlene anvendes.

Det er videre inngått avtale om **tjenesteyting** med Skjervøy kommune som dekker driftsoppgaver spesielt til sandstrøing og IT-tjenester. Skjervøy menighetsråd bidrar med tjenester til kommunen i form av snørydding av den kommunale veien til kirkegården.

Verdien av tjenesteytingen er beregnet i soknets favør til kr 15 000,-

Til sammen kr 3 287 000,-

3. Lønn /personal

Lønn og personalutgifter			
<u>Består av følgende poster:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønninger og honorarer	2 175 621	2 184 089	2 479 776
Pensjonsutgifter	366 745	339 185	400 917
Sum lønns- og personalutgifter	2 542 366	2 523 274	2 880 693
Gjennomsnittlig antall ansatte	5,0	5,5	6
som utfører gjennomsnittlig årsverk	3,80	4,15	4,7
Herav godtgjørelser og honorarer:			
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kirkeverge - lønn	573 361	517 109	557 889
Menighetsrådet - Honorar	26 500	21 900	39 050

4. Revisjon:

Regnskapet for 2018 ble revidert etter timepris, totalt kr 58 506,- eks mva.

5. Bilagene

For 2019 ble det 552 bilag med dokumentasjon. Ingen vesentlige mangler ved bilagene.

6. Avsetninger og bruk av avsetninger

	Disposisjons fond	Bundet driftsfond	Ubundet Inv.fond	Bundet Inv.fond	SUM: 2019	Forrige år
Saldo pr 01.01:	-	446 747	-	101 640	548 387	556 505
Avsetninger	-	542		40 000	40 542	105 344
Bruk av avsetninger		-250 530			-250 530	-113 462
Saldo pr 31.12:	-	196 759	-	141 640	338 399	548 387

7. Kapitalkonto

	Debet	Kredit
INNGÅENDE BALANSE pr 01.01.2019		8 672 055
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	202 997	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transp.m	103 888	
Egenkapitalinnskudd KLP		17 786
Aktivering av fast eiendom		1 429 218
Aktivering av maskiner		
Bruk av lån	590 504	
Avdrag på lån		185 115
UTGÅENDE BALANSE, pr 31.12.2019	9 406 785	
	10 304 174	10 304 174

8. Avskrivninger / aktivering

Total avskrivningsverdi på kr 306 885,- Detaljer fremgår av bilag 544 og 545.

Aktivering for 2019 omfatter korleksjon aktivering for 2018-regnskapet og aktivering for 2019.

Korreksjon av feil fremgår av bilag 542:

- Aktivert beløp menighetshus var eks mva som utgjorde kr 455 905,- Beløpet ble aktivert.
- En faktura på kr 37 500,- inkl mva (bilag 614/18) var ikke aktivert for 2018. Beløpet ble aktivert.
- En kostnad på kr 68 891,- var feilaktig aktivert for Arnøy kirke for 2018. Aktiveringen ble reversert.

Summen av korreksjonene utgjør netto aktivering på kr 424 514,-

For 2019 utgjør aktivering kr 1 004 704,- ref bilagene 540-541.

Totalt aktivert beløp i 2019-regnskapet er kr 1 429 218,-

9. Skatt.

Saldo bankkonto for skattetrekk er på kr 70 130,-

Konto 23210001, kortsiktig gjeld forskuddstrekk er avstemt mot bankkontoen.

10. Bundne driftsfond

- 25100003 Kirkefond ble i 2019 belastet med kr 160 165. Saldo pr 31/12: kr 91 859,-
- 25100004 Speideren ble i 2018 i sin helhet disponert til finansiering investering av menighetssalen. Imidlertid ble ikke bankkontoen avsluttet før i 2019 og kontoen fremgår derfor av balansen.
- 2510 0009 Madam Lyngs fond. Resterende midler ble brukt til investering menighetssal (ref bilag 541).
- 2510 0011 Skjervøy ungdomsfond er et bundet fond som skal brukes til spesifikke tiltak knyttet til kristent barne- og ungdomsarbeid, inntil kr 5000,- pr kalenderår. Fondet ble tilført renter på kr 542,- og belastet med kr 3 738,- (bilag 538) Saldo pr 31/12: 91 975,- Tilhørende bankkonto (2102 0003) ble ikke belastet innen utgangen av 2019, men er avstemt med renter.
- 2510 0005 Ida og Andreas gravlegat, og 2510 0010 Ågot Kleivens gravstell ble belastet med hhv kr 500,- og kr 1000,-
For disse fondene besluttet vi i 2018 ikke å tilføre renter mot at vi fryser kostnaden for gravstell på 2018-nivå.

11. Bundne investeringsfond (Konto 2550 0001)

Ikke belastet i 2019, men tilført kr 40 000,- som er øremerket tilskudd til kirkegårdsgjerde ved Arnøy kirke (bilag 485) som ikke ble brukt i 2019.

Saldo pr 31.12 er kr 141 640,-

12. Investeringsregnskapet

To investeringsprosjekt i 2019

- Prosjekt 3, menighetssal i kjelleren på Strandveien 50 H pågår fortsatt.
- Prosjekt 5, ny altertavle Arnøy kirke ble påbegynt.

13. Ofring

Innkomet ved ofring til eksterne mottakere (18650)	-57 541,25	kr
Ofring til egen menighet (18600) - inkludert kollekt salmekvelder	-52 584,87	kr
Totalt innkommet ved ofringer	-110 126,12	kr

Pensjonsforpliktelser

Skjervøy sokn		
Strandveien 50 H		
9180 SKJERVØY		
	Oslo 10.01.2020	
Forsikringstaker : 05920-001 Skjervøy sokn		
NOTEOPPLYSNINGER 2019		
Nøkkeltallene for Skjervøy sokn er :		
	2 018	2 019
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	382 549	410 364
Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrasket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.		
Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2 018	2 019
Brutto påløpt forpliktelse	7 754 350	8 398 633
Pensjonsmidler	6 610 949	7 084 866
Netto pensjonsforpliktelse	1 143 401	1 313 767
Økonomiske forutsetninger	2 018	2 019
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	01.01.2018	01.01.2019
Antall aktive	6	5
Antall oppsatte	4	7
Antall pensjoner	4	5
Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.		
Forsendelsen inneholder følgende:		
Del 1: Dette brevet med nøkkeltall		
Del 2: Følgeskriv		
Del 3: Premieoversikt		
Dersom noe er uklart, vennligst ta kontakt med oss via nrs-post@klp.no og fremlegg din sak.		
Med vennlig hilsen		
Kommunal Landspensjonskasse		
000121190/10.01.2020/1/01		