

## INNHold

	<b>Side:</b>
<hr/>	
ØKONOMISKE HOVEDOVERSIKTER	
Hovedoversikt investering	2
Hovedoversikt drift	3
Hovedoversikt balanse	4
INVESTERINGSREGNSKAP	5
DRIFTSREGNSKAP	6
Driftsregnskap detaljert	
BALANSEREGNSKAP	13
NOTER	16

## Hovedoversikt investering

	Linje nr	Regnskap 2016	Revidert bud 2016	Opprinnelig bud 2016	Regnskap 2015
Investeringer i anleggsmidler	1	1 517 109	1 850 300	0	314 563
Refusjoner/overføringer	2	0	0	0	0
Renteutgifter, låneomkostninger	3	0	0	0	0
Avdrag på lån (ekstraord)	4	0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende	5	12 705	0	0	9 193
Dekning av tidligere års udekket	6	0	0	0	0
Avsetninger	7	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	8	1 529 814	1 850 300	0	323 756
Bruk av lånemidler	9	-1 248 844	-1 600 300	0	-157 050
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiendom	10	0	0	0	0
Refusjoner	11	-268 265	-250 000	0	-62 913
Tilskudd til investeringer	12	0	0	0	-94 600
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord)	13	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	14	-1 517 109	-1 850 300	0	-314 563
Overført fra driftsregnskapet	15	-13 000	0	0	-31 518
Bruk av tidligere års udisponert	16	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	17	0	0	0	0
Sum finansiering	18	-13 000	0	0	-31 518
Udekket/udisponert	19	-295	0	0	-22 325

## Hovedoversikt drift

	Linje nr	Regnskap 2016	Revidert bud 2016	Opprinnelig bud 2016	Regnskap 2015
Brukerbetalinger	1	-112 260	-52 500	-36 500	-21 700
Andre salgs- og leieinntekter	2	-98 867	-97 000	-44 000	-155 142
Refusjoner/overføringer	3	-414 777	-147 000	-57 000	-403 896
Kalk inntekt ved kommunal tjenesteytingsav	4	-212 406	-116 500	-116 500	-243 037
Statlige tilskudd	5	-508 500	-506 000	-499 000	-636 401
Rammeoverføringer/tilskudd fra egen komm	6	-4 051 417	-4 001 000	-4 001 000	-3 651 417
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd/private	7	-148 000	0	0	-20 000
Andre tilskudd, gaver, innsaml midl	8	-168 159	-227 000	-211 000	-225 326
Sum driftsinntekter	9	-5 714 386	-5 147 000	-4 965 000	-5 356 918
Lønnsutgifter inkl sosiale utg.	10	2 915 587	2 984 500	2 912 500	2 818 233
Kjøp av varer og tjenester	11	1 579 071	1 508 000	1 355 000	1 590 313
Refusjoner / overføringer	12	243 051	20 000	20 000	260 842
Kalk utgift ved kommunal tjenesteytingsav	13	212 406	116 500	116 500	208 037
Tilskudd og gaver	14	114 760	194 000	191 000	164 452
Sum driftsutgifter	15	5 064 875	4 823 000	4 595 000	5 041 877
Brutto driftsresultat	16	-649 511	-324 000	-370 000	-315 042
Renteinntekter og utbytte	17	-23 373	-17 000	-9 000	-17 812
Mottatte avdrag på utlån	18	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger	19	33 346	27 000	36 000	36 006
Avdrag på lån	20	286 660	287 000	343 000	286 660
Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende	21	0	0	0	0
Netto finansinntekter / -utgifter	22	296 633	297 000	370 000	304 854
Avskrivninger	23	160 804	0	0	143 685
Motpost avskrivninger	24	-160 804	0	0	-143 685
Netto driftsresultat	25	-352 878	-27 000	0	-10 188
Bruk av udisponert fra tidl år (overskudd)	26	-17 548	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	27	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	28	-4 336	0	0	-76 189
Bruk av likviditetsreserve	29	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	30	-21 884	0	0	-76 189
Avsatt til dekning fra tidl år (underskudd)	31	31 548	14 000	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	32	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	33	114 706	0	0	37 311
Avsatt til likviditetsreserve	34	0	0	0	0
Overført til investeringsregnskapet	35	13 000	13 000	0	31 518
Sum avsetninger	36	159 254	27 000	0	68 829
Regnskapsmessig mer (+) / mindreforbruk (-)		-215 508	0	0	-17 547

## Hovedoversikt balanse

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>A</b>	<b><u>Kap 2.2 Anleggsmidler</u></b>	
	Faste eiendommer og anlegg	4 085 980
	Utstyr, maskiner og transportmidler	106 425
	Utlån	0
	Aksjer og andeler	118 883
<b>B</b>	<b><u>Kap 2.1 Omløpsmidler</u></b>	
	Kortsiktige fordringer	541 314
	Aksjer og andeler I	0
	Sertifikater	0
	Obligasjoner	0
	Kasse, bankinnskudd	812 571
<b>C</b>	<b>Sum eiendeler</b>	<b>5 665 173</b>
<b>D</b>	<b><u>Kap 2.5 Egenkapital</u></b>	
	Disposisjonsfond	0
	Bundne driftsfond	-621 842
	Ubundne investeringsfond	0
	Bundne investeringsfond	0
	Regnskapsmessig mindreforbruk (udisp oversk)	-215 509
	Regnskapsmessig merforbruk (uinndekket undersk)	482 945
	Udisponert i driftsregnskapet	0
	Udekket i investeringsregnskapet	16 844
	Likviditetsreserve	0
	Kapitalkonto	-2 217 747
<b>E</b>	<b><u>Kap 2.4 Langsiktig gjeld</u></b>	
	Ihendehaverobligasjonslån	0
	Sertifikatlån	0
	Andre lån	-2 588 410
<b>F</b>	<b><u>Kap 2.3 Kortsiktig gjeld</u></b>	
	Kassekredittlån	0
	Annen kortsiktig gjeld	-521 454
<b>G</b>	<b>Sum gjeld og egenkapital</b>	<b>-5 665 173</b>
	<b><u>MEMORIAKONTI:</u></b>	
	Ubrukte lånemidler	494 869
	Andre memoriakonti	2 130 786
	Motkonto for memoriakontiene	(2 625 655)
		293 713
		2 130 786
		(2 424 499)

## Investeringsregnskap

Kontonr		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>910</b>	<b>UTLÅN / KJØP AV AKSJER, ANDELER</b>			
910-05290-041	KJØP AV AKSJER	12 705,00	0,00	9 193,00
		<b>12 705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 193,00</b>
<b>920</b>	<b>REPERASJONER NORDREISA KIRKE</b>			
920-01150-042	BEVERTNING	485,00	0,00	0,00
920-02101-042	KJØP AV KJØRETØY	175 300,00	175 300,00	0,00
920-02300-042	VEDLIKEHOLD BYGNINGER/ANLEGG	1 061 292,00	1 100 000,00	0,00
920-04290-042	MOMS INVESTERING	265 323,00	250 000,00	0,00
920-07290-042	REF. MOMS INVESTERING	-265 323,00	-250 000,00	0,00
920-09100-042	BRUK AV LÅN	-1 237 077,00	-1 275 300,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>930</b>	<b>NYE GRAVFELTER KIRKEGÅRD</b>			
930-01200-043	FORBRUKSMATERIELL	1 527,20	5 000,00	0,00
930-01700-043	DRIVSTOFF	0,00	320 000,00	0,00
930-02300-043	VEDLIKEHOLD BYGNINGER/ANLEGG	0,00	0,00	157 050,40
930-02350-043	NYBYGG/ANLEGG	10 240,00	0,00	0,00
930-04290-043	MOMS INVESTERING	2 941,80	0,00	39 262,60
930-07290-043	REF. MOMS INVESTERING	-2 941,80	0,00	-39 262,60
930-09100-043	BRUK AV LÅN	-11 767,20	-325 000,00	-157 050,40
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>940</b>	<b>KJØP AV PIANO</b>			
940-02000-042	INVENTAR OG UTSTRY	0,00	0,00	94 600,00
940-04290-042	MOMS INVESTERING	0,00	0,00	23 650,00
940-07290-044	REF. MOMS INVESTERING	0,00	0,00	-23 650,00
940-08100-042	STATSTILSKUDD	0,00	0,00	-50 000,00
940-08902-042	TILSKUDD FRA PRIVATE	0,00	0,00	-44 600,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>999</b>	<b>REGNSKAPSMESSIG RESULTAT</b>			
999-05300-041	DEKNING TIDLIGERE ÅRS MERFORBRUK	295,00	0,00	22 325,00
999-09700-041	OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	-13 000,00	0,00	-31 518,00
999-09800-041	REGNSKAPSMESSIG UNDERSKUDD	0,00	0,00	0,00
		<b>-12 705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9 193,00</b>

## Driftsregnskap

Kontonr		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
510	MENIGHETSRÅDET	28 730,00	35 000,00	101 566,14
511	KIRKELIG ADMINISTRASJON	-2 759 962,75	-2 662 500,00	-2 504 577,98
515	TROSOPPLÆRING	0,00	-14 000,00	0,00
520	KIRKER	1 270 496,50	1 377 500,00	1 412 186,12
530	KIRKEGÅRDER	946 869,47	927 000,00	678 279,17
540	ANDRE KIRKELIGE FORMÅL	-45 267,82	4 000,00	0,00
541	MENIGHETSRÅDETS ARBEID	-3 106,44	0,00	-59 185,00
542	MENIGHETSBLADET	0,00	-15 000,00	0,00
544	KONFIRMASJONSUNDERVISNING	0,00	7 000,00	0,00
545	MENIGHETSHUS	0,00	0,00	0,00
546	GRAVLEGAT	0,00	0,00	0,00
547	BLOMSTERFOND	0,00	0,00	0,00
570	OVERFØRT TIL INVESTERING	13 000,00	13 000,00	31 518,00
590	RENTER OG AVDRAG	319 732,00	314 000,00	322 666,00
860	AVSKRIVNINGER	0,00	0,00	0,00
899	REGNSKAPSMESSIG UNDER-/OVERSKUDD	229 509,04	14 000,00	17 547,55
		0,00	0,00	0,00

## Driftsregnskap detaljert

Ansvar	Konto		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>510</b>	<b>MENIGHETSRÅDET</b>				
510	10810	Tapt arbeidsfortjeneste	0,00	2 000,00	8 707,08
510	10840	Møtegodtgjørelse	24 280,00	24 000,00	66 400,00
510	11000	Kontormateriell	384,00	500,00	3 045,80
510	11150	Beverting	210,00	2 000,00	8 726,15
510	11260	Aktivitetsrelatert matforbruk	1 456,00	2 000,00	0,00
510	11500	Opplæring, kurs	2 400,00	1 500,00	0,00
510	11614	Reiseutgifter folkevalgte - oppgavepliktig	0,00	3 000,00	2 347,60
510	11620	Reiseutgifter ansatte - oppgavepliktig	0,00	0,00	11 651,54
510	11703	Transport	0,00	0,00	532,41
510	11734	Utgiftsdekning	0,00	0,00	155,56
510	14290	Moms, generell kompensasjon	920,00	0,00	441,63
510	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	-920,00	0,00	-441,63
			<b>28 730,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>101 566,14</b>
<b>511</b>	<b>KIRKELIG ADMINISTRASJON</b>				
511	10100	Fastlønn	805 760,86	772 500,00	841 339,07
511	10507	Telefonordning	1 059,96	2 000,00	1 678,27
511	10900	Pensjonsinnskudd	114 916,42	151 000,00	97 318,53
511	11000	Kontormateriell	18 783,72	14 000,00	24 007,39
511	11150	Beverting	6 315,00	4 000,00	18 609,50
511	11200	Forbruksmaterieill	3 561,63	2 000,00	1 135,59
511	11223	Hotell/Overnatting	4 590,94	5 000,00	4 785,00
511	11250	Aktivitetsrelatert forbruksmaterieill	950,25	1 000,00	209,76
511	11260	Aktivitetsrelatert matforbruk	168,58	0,00	0,00
511	11300	Post, bankgebyr, telefoni	4 375,30	3 000,00	14 524,70
511	11400	Annonse, reklame, informasjon	16 447,00	15 000,00	36 952,14
511	11500	Opplæring, kurs	15 620,00	16 000,00	14 793,89
511	11605	Kost og km godtgj. ansatte oppgavepl.	69,00	0,00	0,00
511	11620	Reiseutgifter ansatte - oppgavepliktig	2 138,00	2 000,00	3 736,70
511	11703	Transport	3 386,00	4 000,00	6 283,48
511	11734	Utgiftsdekning	4 728,36	8 000,00	5 092,04
511	11850	Forsikring	4 728,00	6 000,00	0,00
511	11900	Husleie/leie av lokaler	407 208,01	400 000,00	166 865,00
511	11950	Avgifter, lisenser, gebyrer mm.	56 337,29	70 000,00	59 415,36
511	12000	Inventar og utstyr	25 573,98	25 000,00	84 609,20
511	12200	Leasing kontormaskiner	31 353,77	35 000,00	5 697,80
511	12706	Bedriftshelsetjenesten	9 910,00	0,00	0,00
511	13750	Revisjon	23 364,80	30 000,00	22 772,80
511	13900	Kalkulert utgift vedr kommunal tjenesteyting	141 618,00	107 000,00	138 705,00
511	14290	Moms, generell kompensasjon	27 071,18	0,00	44 950,17
511	14700	Overføringer til andre (private)	-800,00	0,00	0,00
511	14701	Gaver	2 800,00	3 000,00	0,00

Ansvar	Konto		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
511	15009	Forsinkelsesrenter/gebyr	133,60	0,00	0,00
511	16200	Div inntekter	-8 560,00	-9 000,00	-200,00
511	17100	Sykelønnsrefusjon	-51 240,00	-51 000,00	-13 992,00
511	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	-27 071,18	0,00	-44 950,17
511	17701	Refusjon fra private	0,00	0,00	-0,08
511	17720	Refusjon fra andre	-28 920,22	-15 000,00	-9 344,00
511	17900	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjene:	-141 618,00	-107 000,00	-138 705,00
511	17901	Internsalg adm. tjenester	-20 000,00	0,00	-35 000,00
511	18100	Statstilskudd	-139 500,00	-137 000,00	-186 901,00
511	18500	Tilskudd fra kommunen	-4 051 417,00	-4 001 000,00	-3 651 417,00
511	18901	Gaver	-1 020,00	-1 000,00	0,00
511	19000	Renteinntekt bank	-22 786,00	-17 000,00	-17 029,12
511	19500	Bruk av bundne fond	0,00	0,00	-521,00
			<b>-2 759 962,75</b>	<b>-2 662 500,00</b>	<b>-2 504 577,98</b>

## 515 TROSOPPLÆRING

515	10100	Fastlønn	190 440,29	206 000,00	134 485,83
515	10115	Lør-søn tillegg	1 232,00	2 000,00	0,00
515	10116	Kvelds- og nattillegg	430,00	0,00	0,00
515	10200	Lønn vikarer	7 500,00	0,00	13 264,89
515	10340	Timelønnede	7 727,43	8 000,00	0,00
515	10507	Telefonordning	1 059,96	1 000,00	529,98
515	10900	Pensjonsinnskudd	31 492,22	44 000,00	15 788,55
515	11000	Kontormateriell	0,00	0,00	1 482,00
515	11150	Beverting	1 306,72	2 000,00	12 011,38
515	11200	Forbruksmaterieil	3 061,60	0,00	1 545,20
515	11250	Aktivitetsrelatert forbruksmaterieil	15 571,98	13 000,00	52 101,56
515	11260	Aktivitetsrelatert matforbruk	17 652,48	7 000,00	447,30
515	11300	Post, bankgebyr, telefoni	3 000,00	0,00	426,30
515	11400	Annonse, reklame, informasjon	3 773,60	4 000,00	4 681,60
515	11500	Opplæring, kurs	9 807,00	15 000,00	23 307,70
515	11612	Kost og kjøregodtgjørelse ansatte oppgavepl.	348,60	0,00	0,00
515	11620	Reiseutgifter ansatte - oppgavepliktig	9 989,60	9 000,00	15 384,80
515	11655	Oppgavepliktig honorar	4 200,00	9 000,00	
515	11703	Transport	4 100,00	0,00	3 879,62
515	11705	Transport	8 414,00	4 000,00	2 292,00
515	11734	Utgiftsdekning	1 614,55	1 000,00	1 687,96
515	11900	Husleie/leie av lokaler	5 613,65	0,00	760,00
515	12000	Inventar og utstyr	11 988,80	8 000,00	14 453,86
515	12700	Konsulenttjenester	16 200,00	15 000,00	6 387,04
515	12710	Vikartjenester	2 000,00	3 000,00	
515	13800	Interne overføringer	20 000,00	20 000,00	35 000,00
515	14290	Moms, generell kompensasjon	13 761,36	0,00	12 236,74
515	15009	Forsinkelsesrenter/gebyr	50,00	0,00	0,00
515	15500	Avsetning til budne fond	61 087,72	0,00	35 164,43
515	16200	Div inntekter	0,00	-3 000,00	0,00
515	17100	Sykelønnsrefusjon	-2 260,00	0,00	0,00
515	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	-13 761,36	0,00	-12 236,74
515	18100	Statstilskudd	-369 000,00	-369 000,00	-372 000,00
515	18300	Tilskudd fra Nord-Hålogaland Bispedømme	-53 000,00	0,00	0,00
515	18600	Offer/innsamling til egen virksomhet	-15 402,20	-13 000,00	-3 082,00
			<b>0,00</b>	<b>-14 000,00</b>	<b>0,00</b>

Ansvar	Konto	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015	
<b>520</b>	<b>KIRKER</b>				
520	10100	Fastlønn	796 745,89	796 000,00	875 897,96
520	10115	Lør-søn tillegg	14 910,38	14 000,00	15 199,98
520	10116	Kvelds- og nattillegg	1 211,28	2 000,00	1 568,43
520	10117	Helge- og høytidstillegg	43 285,07	43 000,00	24 246,54
520	10200	Lønn vikarer	38 991,51	39 000,00	53 721,27
520	10340	Timelønnede	1 500,00	0,00	0,00
520	10400	Overtid	5 871,09	6 000,00	0,00
520	10507	Telefonordning	2 119,92	2 000,00	2 119,92
520	10900	Pensjonsinnskudd	119 239,27	171 000,00	106 537,74
520	11000	Kontormateriell	1 039,00	2 000,00	0,00
520	11150	Beverting	3 925,00	4 000,00	2 413,50
520	11200	Forbruksmaterieill	11 576,60	9 000,00	17 083,14
520	11202	Arbeidstøy	1 204,20	3 000,00	4 427,64
520	11223	Hotell/Overnatting	0	0,00	1 597,26
520	11250	Aktivitetsrelatert forbruksmaterieill	14 096,72	13 000,00	11 878,30
520	11260	Aktivitetsrelatert matforbruk	2 870,48	3 000,00	0,00
520	11300	Post, bankgebyr, telefoni	331,75	1 000,00	4 265,16
520	11400	Annonse, reklame, informasjon	8 117,45	8 000,00	2 644,49
520	11500	Opplæring, kurs	4 060,00	6 000,00	13 700,55
520	11605	Kost og km godtgj. ansatte oppgavepl.	1 065,30	1 000,00	0,00
520	11620	Reiseutgifter ansatte - oppgavepliktig	19 562,50	16 000,00	16 168,60
520	11655	Oppgavepliktig honorar	7 567,00	8 000,00	
520	11700	Transport/drift egne transportmidler	8,00	3 000,00	2 518,64
520	11703	Transport	9 441,00	9 000,00	4 004,56
520	11734	Utgiftsdekning	541,65	0,00	690,36
520	11800	Strøm	161 502,69	160 000,00	162 394,52
520	11850	Forsikring	55 021,30	55 000,00	49 806,00
520	11860	Vakthold/alarmsystemer	28 524,80	33 000,00	20 770,40
520	11950	Avgifter, lisenser, gebyrer mm.	43 779,85	56 000,00	77 841,23
520	12000	Inventar og utstyr	44 554,88	33 000,00	47 435,80
520	12100	Leie av transportmidler	5 022,90	6 000,00	88 466,80
520	12300	Vedlikehold bygninger/anlegg	13 368,20	10 000,00	58 189,31
520	12500	Materialer vedlikehold	14 105,67	17 000,00	7 243,92
520	12700	Konsulenttjenester	25 823,50	22 000,00	108 231,60
520	13900	Kalkulert utgift vedr kommunal tjenesteyting	12 498,00	9 500,00	12 241,00
520	14290	Moms, generell kompensasjon	83 267,53	0,00	134 399,70
520	14701	Gaver	1 015,00	0,00	700,00
520	15009	Forsinkelsesrenter/gebyr	90,01	0,00	0,00
520	16010	Brukerbetaling kirkelige tjenester	-5 200,00	-7 500,00	-17 500,00
520	16200	Div inntekter	-51 901,10	-52 000,00	-59 700,00
520	16300	Leieinntekter	-28 200,00	-24 000,00	-47 635,00
520	17100	Sykelønnsrefusjon	-40 161,00	-40 000,00	-108 846,00
520	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	-83 267,53	0,00	-134 399,70
520	17720	Refusjon fra andre	-69 144,96	-41 000,00	-44 821,99
520	17900	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjene:	-12 498,00	-9 500,00	-12 241,00
520	18100	Statstilskudd	0,00	0,00	-77 500,00
520	18300	Tilskudd fra Nord-Hålogaland Bispedømme	-25 000,00	0,00	0,00
520	18600	Offer/innsamling til egen virksomhet	-10 486,30	-9 000,00	-200,00
520	19500	Bruk av bundne fond	-1 500,00	0,00	-13 374,51
			<b>1 270 496,50</b>	<b>1 377 500,00</b>	<b>1 412 186,12</b>

Ansvar	Konto		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>530</b>	<b>KIRKEGÅRDER</b>				
530	10100	Fastlønn	487 696,32	478 000,00	396 209,39
530	10115	Lør-søn tillegg	0,00	0,00	3 925,75
530	10117	Helge- og høytidstillegg	0,00	0,00	11 143,36
530	10200	Lønn vikarer	46 171,08	40 000,00	44 217,46
530	10340	Timelønnede	44 443,28	45 000,00	0,00
530	10507	Telefonordning	1 059,96	2 000,00	1 059,96
530	10900	Pensjonsinnskudd	80 929,02	86 000,00	49 017,08
530	11250	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell	17 698,82	20 000,00	18 222,24
530	11260	Aktivitetsrelatert matforbruk	1 754,01	2 000,00	0,00
530	11500	Opplæring, kurs	1 500,00	8 000,00	1 394,00
530	11605	Kost og km godtgj. ansatte oppgavepl.	15,00	0,00	0,00
530	11620	Reiseutgifter ansatte - oppgavepliktig	559,00	0,00	4 567,00
530	11700	Transport/drift egne transportmidler	67 193,36	62 000,00	41 572,39
530	11705	Transport	515,20	0,00	6 066,00
530	11734	Utgiftsdekning	0,00	0,00	429,42
530	11950	Avgifter, lisenser, gebyrer mm.	35 000,98	34 000,00	5 912,77
530	12000	Inventar og utstyr	54 526,26	60 000,00	25 163,20
530	12300	Vedlikehold bygninger/anlegg	26 928,86	20 000,00	21 635,15
530	12500	Materialer vedlikehold	12 653,52	15 000,00	1 152,80
530	12700	Konsulenttjenester	113 724,80	62 000,00	46 591,20
530	13900	Kalkulert utgift vedr kommunal tjenesteyting	58 290,00	0,00	57 091,00
530	14290	Moms, generell kompensasjon	91 083,98	0,00	28 945,16
530	16010	Brukerbetaling kirkelige tjenester	-45 500,00	-7 000,00	
530	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	-91 083,98	0,00	-28 945,16
530	17900	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjenes	-58 290,00	0,00	-57 091,00
			<b>946 869,47</b>	<b>927 000,00</b>	<b>678 279,17</b>
<b>540</b>	<b>ANDRE KIRKELIGE FORMÅL</b>				
540	11200	Forbruksmateriell	1 275,20	0,00	0,00
540	11250	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell	125,40	0,00	0,00
540	11260	Aktivitetsrelatert matforbruk	715,38	0,00	0,00
540	11734	Utgiftsdekning	159,20	0,00	0,00
540	11900	Husleie/leie av lokaler	5 300,00	6 000,00	0,00
540	14290	Moms, generell kompensasjon	483,11	0,00	0,00
540	16200	Div inntekter	-1 656,00	0,00	0,00
540	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	-483,11	0,00	0,00
540	18300	Tilskudd fra Nord-Hålogaland Bispedømme	-50 000,00	0,00	0,00
540	18600	Offer/innsamling til egen virksomhet	-1 187,00	-2 000,00	0,00
			<b>-45 267,82</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>541</b>	<b>MENIGHETSRÅDETS ARBEID</b>				
541	11250	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell	1 218,00	0,00	5 329,00
541	14600	Overføring av ofring/innsamlede midler til eg	0,00	48 000,00	2 602,00
541	14650	Overføring av ofring/innsamlede midler til ar	95 153,35	106 000,00	121 034,00
541	14709	Div. tilskudd til andre	0,00	0,00	2 000,00
541	16200	Div inntekter	0,00	0,00	-300,00
541	18600	Offer/innsamling til egen virksomhet	-4 667,55	-48 000,00	-48 816,00
541	18650	Offer/innsamling til annen virksomhet	-94 810,24	-106 000,00	-121 034,00
541	18902	Tilskudd fra private	0,00	0,00	-20 000,00
			<b>-3 106,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-59 185,00</b>

Ansvar	Konto		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>542</b>	<b>MENIGHETSBLADET</b>				
542	11200	Forbruksmaterieil	2 747,20	7 000,00	9 368,63
542	11300	Post, bankgebyr, telefoni	4 071,88	9 000,00	91 060,00
542	11400	Annonse, reklame, informasjon	9 233,10	10 000,00	2 318,80
542	11734	Utgiftsdekning	2 256,66	0,00	0,00
542	14290	Moms, generell kompensasjon	4 577,22	0,00	0,00
542	15500	Avsetning til budne fond	33 915,06	0,00	0,00
542	16010	Brukerbetaling kirkelige tjenester	-42 350,00	-32 000,00	0,00
542	16200	Div inntekter	-8 550,00	-9 000,00	-46 707,00
542	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	-4 577,22	0,00	-2 318,80
542	17720	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-53 721,63
542	18600	Offer/innsamling til egen virksomhet	-980,80	0,00	0,00
542	18650	Offer/innsamling til annen virksomhet	-343,10	0,00	0,00
			<b>0,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>544</b>	<b>KONFIRMASJONSUNDERVISNING</b>				
544	11100	Barne og ungdomsarbeid	469,04	0,00	0,00
544	11250	Aktivitetsrelatert forbruksmaterieil	10 216,58	16 000,00	4 844,22
544	11260	Aktivitetsrelatert matforbruk	6 712,17	8 000,00	0,00
544	12601	Kjøp vaskeritjenester	1 110,40	0,00	0,00
544	14290	Moms, generell kompensasjon	1 886,17	0,00	16 269,34
544	14650	Overføring av ofring/innsamlede midler til ar	16 592,00	37 000,00	1 449,41
544	15500	Avsetning til budne fond	11 316,02	0,00	37 515,61
544	16100	Konfirmasjonskontigent	-19 210,01	-6 000,00	-4 200,00
544	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	-1 886,17	0,00	-1 449,41
544	18600	Offer/innsamling til egen virksomhet	-10 614,20	-11 000,00	-12 658,00
544	18650	Offer/innsamling til annen virksomhet	-16 592,00	-37 000,00	-37 515,61
544	19500	Bruk av bundne fond	0,00	0,00	-4 255,56
			<b>0,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>545</b>	<b>MENIGHETSHUS</b>				
545	11300	Post, bankgebyr, telefoni	0,00	0,00	0,00
545	14701	Gaver	0,00	0,00	600,00
545	15500	Avsetning til bundne fond	0,00	0,00	0,00
545	16200	Div inntekter	0,00	0,00	-600,00
545	18600	Offer/innsamling til egen virksomhet	0,00	0,00	0,00
545	19000	Renteinntekt bank	0,00	0,00	0,00
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>546</b>	<b>GRAVLEGAT</b>				
546	11300	Post, bankgebyr, telefoni	8,00	0,00	0,00
546	12500	Materialer vedlikehold	3 000,00	0,00	4 316,00
546	14290	Moms, generell kompensasjon	0,00	0,00	305,00
546	15500	Avsetning til bundne fond	373,00	0,00	729,00
546	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	0,00	0,00	-305,00
546	19000	Renteinntekt bank	-545,00	0,00	-729,00
546	19500	Bruk av bundne fond	-2 836,00	0,00	-4 316,00
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ansvar	Konto		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>547</b>	<b>BLOMSTERFOND</b>				
547	11250	Aktivitetsrelatert forbruksmaterieill	4 084,00	0,00	1 556,00
547	11300	Post, bankgebyr, telefoni	0,00	0,00	150,00
547	14290	Moms, generell kompensasjon	0,00	0,00	795,00
547	15500	Avsetning til budne fond	8 014,00	0,00	1 418,00
547	17290	Refusjon mva driftsregnskapet	0,00	0,00	-795,00
547	17720	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-1 050,00
547	18600	Offer/innsamling til egen virksomhet	-12 056,00	0,00	-2 020,00
547	19000	Renteinntekt bank	-42,00	0,00	-54,00
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>570</b>	<b>OVERFØRT TIL INVESTERING</b>				
570	15700	Overføring til investeringsregnskapet	13 000,00	13 000,00	31 518,00
			<b>13 000,00</b>	<b>13 000,00</b>	<b>31 518,00</b>
<b>590</b>	<b>RENTER OG AVDRAG</b>				
590	15000	Renter Kommunalbanken	33 014,00	27 000,00	35 834,00
590	15001	Morarenter	58,00	0,00	172,00
590	15101	Avdrag Kommunalbanken	286 660,00	287 000,00	286 660,00
			<b>319 732,00</b>	<b>314 000,00</b>	<b>322 666,00</b>
<b>860</b>	<b>AVSKRIVNINGER</b>				
860	15900	Avskrivninger	160 803,59	0,00	148 978,59
860	19900	Motpost avskrivninger	-160 803,59	0,00	-148 978,59
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>899</b>	<b>REGNSKAPSMESSIG UNDER- / OVERSKUDD</b>				
899	15300	Dekning underskudd	31 547,55	14 000,00	0,00
899	15800	Regnskapsmessig overskudd	215 509,04	0,00	17 547,55
899	19300	Disponering av tidl.år overskudd	-17 547,55	0,00	0,00
			<b>229 509,04</b>	<b>14 000,00</b>	<b>17 547,55</b>

## Balanseregnskap

Kontonr		Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>EIENDELER</b>			
221 200 001	AKSJER I NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE	30 000,00	0,00
221 550 000	EK INNSKUDD KLP	88 883,00	76 178,00
<b>221</b>	<b>AKSJER OG ANDELER</b>	<b>118 883,00</b>	<b>76 178,00</b>
224 080 001	PIANO	106 425,00	118 250,00
227 080 001	NORDREISA KIRKE	1 339 008,16	12 195,21
227 080 002	ROTSUNDELV KAPELL	1 000,00	1 000,00
227 080 003	NORDREISA KIRKEGÅRD	198 967,00	198 100,80
227 080 004	ROTSUNDELV KIRKEGÅRD	1 000,00	1 000,00
227 080 005	OKSFJORD KIRKEGÅRD	1 000,00	1 000,00
227 080 006	ORGEL NORDREISA KIRKE	2 009 872,80	2 061 408,00
227 080 034	INVESTERINGER KIRKEGÅRDER 2006	89 831,80	83 145,34
227 080 009	BIL	175 300,00	0,00
227 080 007	TRAKTOR	270 000,00	360 000,00
<b>227</b>	<b>FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG</b>	<b>4 192 404,76</b>	<b>2 836 099,35</b>
<b>22</b>	<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<b>4 311 287,76</b>	<b>2 912 277,35</b>
213 610 002	FORDRING - ANDRE	50 000,00	-2 020,00
213 640 002	MOMSKOMPENSASJON	491 314,00	288 754,21
213 890 002	ØREAVRUNDING FAKTURERING	0	0,16
<b>213-17</b>	<b>KORTSIKTIGE FORDRINGER</b>	<b>541 314,00</b>	<b>286 734,37</b>
210 320 000	47400720858 FOLIO SPB	589 750,38	195 715,70
210 320 008	GRAVLEGAT FREDRIKSEN ASLAUG	3 708,00	4 231,00
210 320 009	GRAVLEGAT VIKEN	7 045,00	7 926,00
210 320 010	KIRKEFORENINGENS BLOMSTERFOND	86 666,58	82 894,58
210 320 011	GRAVLEGAT RAVNKLO	22 674,00	24 106,00
210 320 012	GRAVLEGAT TOR J. OG HENRIK HENRIKSEN	8 342,00	8 190,00
210 320 013	47401257779 GAVER VANNP. NORDR.KIRKEGÅRD	12 111,00	11 890,00
210 070 000	47402710183 SKATTETREKK SPB	82 274,00	69 450,00
<b>210</b>	<b>KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD</b>	<b>812 570,96</b>	<b>404 403,28</b>
<b>21</b>	<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b>1 353 884,96</b>	<b>691 137,65</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 665 172,72</b>	<b>3 603 415,00</b>

Kontonr		Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>EGENKAPITAL</b>			
251 080 004	MENIGHETSBLADET	-60 608,52	-26 693,46
251 080 007	KONFIRMANTUNDERVISNING	-34 340,43	-23 024,41
251 080 009	GRAVLEGAT FREDRIKSEN	-3 708,00	-4 231,00
251 080 012	TROSOPPLÆRING	-153 716,67	-92 628,95
251 080 013	GRAVLEGAT VIKEN	-7 045,00	-7 926,00
251 080 015	GRAVLEGAT RAVNKLO	-22 674,00	-24 106,00
251 080 016	BLOMSTERFOND	-90 908,58	-82 894,58
251 080 017	ORGELFOND	-97 178,13	-98 678,13
251 080 018	GRAVLEGAT HENRIKSEN	-8 342,00	-8 190,00
251 080 019	VANNPOSTER NORDREISA KIRKEGÅRD	-12 111,00	-11 890,00
251 080 022	ROTSUND KAPELL	-131 210,15	-131 210,15
<b>251</b>	<b>BUNDNE DRIFTSFOND</b>	<b>-621 842,48</b>	<b>-511 472,68</b>
256 00 001	DISPOSISJONSFOND	0,00	0,00
<b>256</b>	<b>DISPOSISJONSFOND</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
259 000 004	UNDERSKUDD 2010	0,00	18 871,43
259 000 005	UNDERSKUDD 2011	0,00	9 226,71
259 000 006	UNDERSKUDD 2012	379 002,76	382 452,17
259 000 007	UNDERSKUDD 2013	1 282,49	1 282,49
259 000 008	UNDERSKUDD 2014	102 660,00	102 660,00
259 200 006	UNDERSKUDD INVESTERING 2013	7 764,00	8 059,00
259 200 007	UNDERSKUDD INVESTERING 2014	9 080,00	9 080,00
259 500 001	MINDREFORBRUK 2015	0,00	-17 547,55
259 500 002	MINDREFORBRUK 2016	-215 509,04	0,00
<b>259 00-70</b>	<b>ØVRIG BOKFØRT EGENKAPITAL</b>	<b>284 280,21</b>	<b>514 084,25</b>
259 080 001	KAPITALKONTO	-2 049 185,54	-1 513 499,88
259 080 002	AVDRAG EKSTERNE LÅN	-286 660,00	-286 660,00
259 080 007	KJØP AKSJER OG ANDELER	-42 705,00	-9 193,00
259 080 014	AV- OG NEDSKRIVING FAST EIENDOM	160 803,59	148 978,59
259 080 015	AKTIVERING UTSTYR/MASKINER/TRAKTOR	0,00	-120 546,45
<b>259 90</b>	<b>KAPITALKONTO</b>	<b>-2 217 746,95</b>	<b>-1 780 920,74</b>
<b>25</b>	<b>SUM BOKFØRT EGENKAPITAL</b>	<b>-2 555 309,22</b>	<b>-1 778 309,17</b>

Årsregnskap 2016 - Nordreisa kirkelige fellesråd

Kontonr		Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>GJELD</b>			
245 320 001	KB 20050367,ORGEL	-513 410,00	-660 070,00
245 320 002	KB 20090153,TRAKTOR	-225 000,00	-315 000,00
245 320 003	KB 20140649, KIRKE/GRAVFELT	-400 000,00	-450 000,00
245 320 004	KB 20160316, KIRKETAK/SAKRISTIINNGANG/BIL	-1 450 000,00	0,00
<b>245</b>	<b>ANDRE LÅN</b>	<b>-2 588 410,00</b>	<b>-1 425 070,00</b>
<b>24</b>	<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>	<b>-2 588 410,00</b>	<b>-1 425 070,00</b>
232 080 000	MELLOMKONTO ÅRSSKIFTE	6 256,27	79 576,25
232 200 001	LEVERANDØRGJELD	-180 635,78	-143 078,84
232 640 000	FORSKUDDSTREKK	-82 274,00	-69 450,00
232 890 001	NETTOLØNN	0,00	-651,60
232 890 700	OPPTJENTE FERIEPENGER FORRIGE ÅR	-264 799,99	-266 431,64
<b>232-39</b>	<b>KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>-521 453,50</b>	<b>-400 035,83</b>
<b>23</b>	<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>-521 453,50</b>	<b>-400 035,83</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>-5 665 172,72</b>	<b>-3 603 415,00</b>

## Noter til regnskapet

### NOTE nr 1: Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Nordreisa kirkelige fellesråd's regnskap er ført i samsvar med forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av kultur- og kirke departementet 25. september 2003 og god kommunal regnskapsskikk. Fra og med regnskapsåret 2004 har fellesrådet avlevert regnskapet i samsvar med bestemmelsene for kommunal og statlig rapportering (KOSTRA).

Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført etter bruttoprinsippet ihht regnskapsforskriften. Det betyr at det ikke er gjort utgiftsreduksjoner når utgifter er refundert, men at refusjonen bokføres som inntekt. Dette gjøres for å at alle aktiviteter i kommunen skal fremkomme i regnskapet med korrekt beløp.

Anordningsprinsippet gjelder for regnskapsføring i kommunal sektor. Dette betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er således tatt med i årsregnskapet.

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. Se forøvrig egen note om anleggsmidler.

### NOTE nr 2: Kommunens tilskudd

Kommunens tilskudd til fellesrådets drift er kr 4 051 417,- i 2016 mot kr 3 651 417,- i 2015. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Det er videre inngått avtale om tjenesteyting med Nordreisa kommune den 04.august 2004 vedr dekning av følgende driftsoppgaver:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kontorlokaler med mer	93 867	91 936	90 045
IT - nettverk og ekstern kommunikasjon	4 247	4 159	4 074
Lønn	15 384	15 068	14 757
Regnskap	16 705	16 361	16 025
Vaskeriavtale	5 647	5 531	5 417
Rådgivning og bistand fra driftssektoren	12 498	12 241	11 990
Snørydding parkeringsplasser (ved kirke/kirkegård)	58 290	57 091	55 917
Lagring og arkivering	5 768	5 650	5 534
	<b>212 406</b>	<b>208 037</b>	<b>203 759</b>

**NOTE nr 3: Lønn/personal**

<b>Lønn og personalutgifter</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lønninger og honorarer	2 523 496	2 495 715
Pensjonsutgifter	346 577	268 662
Trekkpliktig forsikringsordning (fritidsforsikring i KLP)	5 607	4 997
<b>Sum lønns- og personalutgifter</b>	<b>2 875 680</b>	<b>2 769 374</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte	6,00
som utfører gjennomsnittlig årsverk	5,10

<b>Godtgjørelser og honorarer</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lønn til daglig leder (kirkeverge)	512 000	500 000
Honorar til menighetsrådet	24 280	66 400
Revisjonshonorar	23 365	22 773
<b>Sum godtgjørelser og honorarer</b>	<b>559 645</b>	<b>589 173</b>

Honorar til menighetsrådet har tidligere år blitt utbetalt året etter uten at dette har blitt periodisert. Honorar i 2015 ble utbetalt i 2016, men det er nå periodisert til 2015, derfor en så stor sum i 2015.

**NOTE nr 4: Varige driftsmidler**

<b>Varige driftsmidler</b>	<b>Bil 10 år</b>	<b>Traktor 10 år</b>	<b>Orgel og kirkegårder 50 år</b>	<b>Sum 2016</b>
Anskaffelseskost 1/1	0	900 000	3 011 095	3 911 095
Tilgang	175 300	0	1 341 809	1 517 109
Avgang	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31/12</b>	<b>175 300</b>	<b>900 000</b>	<b>4 352 904</b>	<b>5 428 204</b>
Akkumulerte avskrivninger pr 31/12	0	630 000	605 800	1 235 800
Balanseført verdi pr 31/12	175 300	270 000	3 747 104	4 192 404

### NOTE nr 5: Pensjonsforpliktelser

Nordreisa kirkelige fellesråd har sine pensjonsavtaler i KLP - Kommunal Landspensjonskasse. Kirkelige fellesråd skal ikke regnskapsføre pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser eller premieavvik, men skal opplyse om dette i note.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Innbetalt pensjonspremie	390 631	311 354	436 485
Brutto pensjonsforpliktelse	5 172 916	4 711 257	4 656 112
Pensjonsmidler	4 072 224	3 692 897	3 655 555
Netto pensjonsforpliktelse	1 100 692	1 018 360	1 000 557

Alle tallstørrelser er aktuarberegnet. Brutto pensjonsforpliktelse er nåverdien av framtidige forventede pensjonsutbetalinger som er opptjent pr 31/12-2015. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Alle midler som er avsatt til dekning av pensjonsforpliktelsene medtas ved måling av pensjonsmidler.

Premieavviket påvirkes av endringer i ulike forutsetninger. Følgende forutsetninger er gjort i beregningene:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
- Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %
- Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	2,97 %
- Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %	2,97 %
- Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %	2,97 %
- Forventet avklastning	4,60 %	4,65 %	4,65 %

### NOTE nr 6: Egenkapitalinnskudd i KLP

Nordreisa kirkelige fellesråd har sine pensjonsavtaler i KLP - Kommunal Landspensjonskasse) og er medeier gjennom innbetaling av årlige egenkapitalinnskudd. Disse er bokført i balansen i regnskapet fra og med regnskapet for 2007. Innskuddet for 2016 er bokført via investeringsregnskapet.

I 2016 er det betalt kr 12 705,- i egenkapitalinnskudd til KLP.  
 har fellesrådet kr 88 883,- i egenkapitalinnskudd i KLP.

Totalt

**NOTE nr 7: Fond**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<u>Disposisjonsfond</u>			
Inngående balanse pr 01.01.	0,00	0,00	0,00
Avsetninger i året	0,00	0,00	0,00
Bruk i året	0,00	0,00	0,00
Disposisjonsfond pr 31.12.	0,00	0,00	0,00
<u>Ubundne investeringsfond</u>			
Inngående balanse pr 01.01.	0,00	0,00	0,00
Avsetninger i året	0,00	0,00	0,00
Bruk i året	0,00	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond pr 31.12.	0,00	0,00	0,00
<u>Bundne investeringsfond</u>			
Inngående balanse pr 01.01.	0,00	0,00	0,00
Avsetninger i året	0,00	0,00	0,00
Bruk i året	0,00	0,00	0,00
Bundne investeringsfond pr 31.12.	0,00	0,00	0,00
<u>Bundne driftsfond</u>			
Inngående balanse pr 01.01.	511 472,68	550 349,95	372 420,02
Avsetninger i året	114 705,80	37 311,43	498 156,03
Bruk i året	4 336,00	76 188,70	320 226,10
Bundne driftsfond pr 31.12.	621 842,48	511 472,68	550 349,95

**NOTE nr 8: Spesifikasjon av regnskapsmessig merforbruk drift**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Tidligere opparbeidet merforbruk (ikke inndekket)	514 492,80	514 492,80	411 832,80
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0,00	0,00	102 660,00
Totalt merforbruk til inndekning	514 492,80	514 492,80	514 492,80

**NOTE nr 9: Spesifikasjon av regnskapsmessig mindreforbruk drift**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Tidligere mindreforbruk	17 547,55	-	-
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	215 509,04	17 547,55	-
Totalt mindreforbruk	233 056,59	17 547,55	-

**NOTE nr 10: Spesifikasjon av regnskapsmessig udekket investering**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Tidligere opparbeidet udekket (ikke inndeckt)	17 139,00	39 464,00	30 384,00
Årets avsetning til inndekning	(295,00)	(22 325,00)	9 080,00
Nytt udekket i regnskapsåret	16 844,00	17 139,00	39 464,00

Manglende finansiering av egenkapitalinnskuddet til KLP i 2014

**NOTE nr 11: Kapitalkonto**

01.01.2016 Inngående saldo -1 780 920,74

<b>Debetposterings i året:</b>		<b>Kreditposterings i året:</b>	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	1 341 809,00
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	175 300,00
Av - og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	160 803,59	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	42 705,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	1 248 844,20	Avdrag på eksterne lån	286 660,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00	Utlån egne midler	0,00
<b>Sum debetposterings:</b>	<b>1 409 647,79</b>	<b>Sum kreditposterings:</b>	<b>1 846 474,00</b>

31.12.2016 Utgående saldo -2 217 746,95