

ÅRSREKNESKAP 2017

**VAKSDAL KOM. ARBEIDS- OG
OPPLÆRINGSSENTER**

ÅRSREKNESKAP 2017

INNHALD

1.	Økonomisk oversikt – drift	s. 2
2.	Økonomisk oversikt – investering	s. 3
3.	Oversikt balanse	s. 4
4.	Note 1, endring i arbeidskapital	s. 5
5.	Note 2, pensjonsforplikting	s. 6
6.	Note 3, varige driftsmidler	s. 7
7.	Note 4, avsetjingar og bruk av avsetjingar	s. 8
8.	Note 5, opplysningar om eigenkapitalkontoene	s. 9
9.	Note 6, kapitalkontoen	s. 10
10.	Note 7, mellomverande med kommunen	s. 11
11.	Detaljert driftsrekneskap	s. 12
12.	Detaljert investeringsrekneskap	s. 16
13.	Detaljert balanse	s. 18



Økonomisk oversikt - drift

2 gammel-AO-Senteret KF - 2017

13.04.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	707.695,02	623.200,00	623.200,00	593.951,65
Overføringer med krav til motytelse	3.654.061,00	3.687.418,00	3.687.418,00	3.669.536,00
Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00	0,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	4.361.756,02	4.310.618,00	4.310.618,00	4.263.487,65
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	2.558.511,54	2.776.508,00	2.776.508,00	2.577.905,92
Sosiale utgifter	770.680,23	796.790,00	796.790,00	865.985,82
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	585.961,13	736.320,00	736.320,00	626.495,90
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Avskrivninger	85.982,00	0,00	0,00	85.982,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	4.001.134,90	4.310.618,00	4.310.618,00	4.156.369,64
Brutto driftsresultat	360.621,12	0,00	0,00	107.118,01
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	925,48	0,00	0,00	766,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	925,48	0,00	0,00	766,00
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	87,50	0,00	0,00	802,00
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	87,50	0,00	0,00	802,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner	837,98	0,00	0,00	-36,00
Motpost avskrivninger	85.982,00	0,00	0,00	85.982,00
Netto driftsresultat	447.441,10	0,00	0,00	193.064,01
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	180.177,01	0,00	0,00	60.003,88
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	180.177,01	0,00	0,00	60.003,88
Overført til investeringsregnskapet	263.615,00	0,00	0,00	12.887,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	180.177,01	0,00	0,00	60.003,88
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	443.792,01	0,00	0,00	72.890,88
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	183.826,10	0,00	0,00	180.177,01



Økonomisk oversikt - investering

2 gammel-AO-Senteret KF - 2017

13.04.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	250.000,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	250.000,00	0,00	0,00	0,00
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	13.615,00	0,00	0,00	12.887,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	13.615,00	0,00	0,00	12.887,00
Finansieringsbehov	263.615,00	0,00	0,00	12.887,00
Dekket slik:				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsregnskapet	263.615,00	0,00	0,00	12.887,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	263.615,00	0,00	0,00	12.887,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANSEN

Kap.		Saldo 31.12	Saldo 01.01
	Eiendeler	7 987 791	7 238 664
2.2	Anleggsmidler	6 347 279	5 672 475
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg	484 068	517 692
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler	302 359	104 717
2.22-2.23	Utlån		
2.21	Aksjer og andeler	120 405	106 790
	Pensjonsmidler	5 440 447	4 943 276
2.1	Omløpsmidler	1 640 511	1 566 189
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	332 576	179 144
2.18	Premieavvik	279 883	287 101
2.12	Aksjer og andeler		
2.11	Obligasjoner		
2.10	Kasse/bank/post	1 028 052	1 099 943
	Egenkapital og Gjeld		
2.5	Egenkapital	1 756 403	732 766
2.56-2.58	Disposisjonsfond	898 491	718 314
2.51-2.52	Bundne driftsfond		
2.53-2.54	Ubundne invest.fond		
2.55	Bundne invest.fond		
	Endring regnskapsprinsipp AK drift		
	Endring regnskapsprinsipp AK investering		
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	183 826	180 177
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk		
2.5900	Udsponert i investeringsregnskap		
2.5980	Likviditetsreserve		
2.5990	Kapitalkonto	674 086	(165 724)
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	5 673 193	5 838 199
2.41-2.42	Pensjonsforpliktelser	5 673 193	5 838 199
2.43-2.44	Sertifikatlån		
2.45-2.49	Andre lån		
2.3	Kortsiktig gjeld	558 195	667 698
2.31	Kassekreditt		
2.32-2.39	Annen kortsiktig gjeld	558 195	667 698
	Sum EK og gjeld	7 987 791	7 238 664
	Memoriakonti		
2.9	Memoriakonto		
2.9100	Ubrukte lånemidler		
2.9200-2.9899	Andre memoriakonti		
2.9999	Motkonto for memoriakontiene		

(negativt tall)

Dale 31.12.17/13.04.18


Styreleiar


Løiar

1. Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen til kommunen viser kor likvid kommunen er. Vidare uttrykkjer endringa i arbeidskapital

Konto	Balanserekneskap	31.12.2015	31.12.2016	Endring
x.x	Omløpsmidlar	1 566 189	1 640 511	74 323
x.x	Kortsiktig gjeld	667 698	558 195	-109 503
	Arbeidskapital	898 491	1 082 317	183 826

Drifts- og investeringsrekneskap år 2015		Beløp	Sum
<i>Anskaffing av midlar</i>			
	Inntekter driftsrekneskap	4 361 756	
	Inntekter investeringsrekneskap	-	
	Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	925	
	Sum anskaffing av midlar	4 362 682	4 362 682
<i>Bruk av midlar</i>			
	Utgifter driftsrekneskap	4 001 135	
	Utgifter investeringsrekneskap	250 000	
	Utbetalingar ved eksterne finanstransaksjonar	13 703	
	Avskrivinger		
	Sum bruk av midlar	4 264 837	4 264 837
	Avskrivnngar	85 982	85 982
Anskaffing - bruk av midlar			183 826 *)

<i>Endring ubrukte lånemidlar</i>			
x.x	IB konto	-	
x.x	UB konto	-	
	Endring ubrukte lånemidlar	-	-

*) Auking framgår som (+), og reduksjon framgår som (-).

Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskap	183 826
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap	-0

2. Pensjonsforplikting

Pensjonsforplikting-, midlar og utgifter vert rekneskapsført i tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 13. Kommunen si

Netto pensjonskostnad

Under framkjem berekna pensjonskostnader i året. Pensjonskostnad i året er endringa i forplikting frå byrjinga til slutten av året.

Netto pensjonskostnad i året	Beløp
Nåverdi pensjonsopptening i året	363 698
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	222 959
Forventa avkasting på pensjonsmidlane	-232 495
Netto pensjonskostnad	354 162

Premieavvik

Pensjonspremie til betaling i året	409 322
Administrasjonskostnad	-21 494
Avregning frå tidlegare år	-354 162
Premieavvik i året	33 666
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	4 747
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift i året	38 413

Pensjonsmidlar, pensjonsforplikting og berekna akkumulert premieavvik

Under framkjem balanseført premieavvik til framtidig amortisering. I tråd med endringane i rekneskapsforskrifta frå 2011,

Amortisering av premieavvik tidlegare år	Premieavvik 7 år	Premieavvik 10 år	Premieavvik 15 år	Sum
Akkumulert premieavvik per 31.12. i fjor	-12 990	-255 722		17 086
Tidlegare amortisert premieavvik				

Premieavvik per 01.01. i år	-12 990	-255 722	17 086	-251 626
Premieavvik i året	-33 666			-33 666
Amortisering i året av premieavvik tidlegare år	2 785	40 820	-3 615	39 990
Premieavvik per 31.12. i år	-43 871	-214 902	13 471	-245 302
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	-6 186	-30 301	1 899	-34 588
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift	-50 057	-245 203	15 370	-279 890

Under framkjem balanseførte pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar. Pensjonsforpliktinga er berekna ut frå langsiktige forutsetjingar om avkasting,

	2017	2016	2015	2014	2013
Balanse 31.12					
Brutto bokført pensjonsforplikting	-5 644 432	-5 727 609	-5 658 534	-5 254 799	-3 816 490
Bokførte pensjonsmidlar	5 440 447	4 943 276	4 351 987	3 986 606	3 603 305
Netto pensjonsmidlar	-203 985	-784 333	-1 306 547	-1 268 193	-213 185
Arb.gjevaravg. av netto pensjonsforplikting	-28 762	-110 591	-184 223	-178 815	-30 059

Berekningsforutsetjingar

Berekningsforutsetjingane er regulert i rekneskapsforskrifta § 13.5

Selskap	Diskonteringsrente	Lønsvekst	G-regulering	Avkasting
KLP	4 %		2,97 %	4,50 %

3. Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Anleggsmidler vert vurdert i tråd med rekneskapsforskrifta § 8. Følgjande anleggsmiddelgrupper vert nytta for avskriving:

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivings-plan	Eigedelar
Gruppe 1	5 år	Edb-utstyr, kontormaskiner og liknande.
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr,
Gruppe 3	20 år	Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys, tekniske
Gruppe 4	40 år	Bustader, skular, barnehagar, idrettshallar, vegar
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg,

Anleggsmidler

Konto XXX-XXX	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffingskost 01.01		622 409,13			
Tilganger ila. året		250 000,00			
Avganger ila. året					
Anskaffingskost 31.12	-	872 409,13	-	-	-
Akk. avskriving per 01.01					
Avskriving i året		85 982,00			
Nedskriving					
Akk. avskriving per 31.12	-	85 982,00	-	-	-
Bokført verdi per 31.12.	-	786 427,13	-	-	-

4. Avsetjingar og bruk av avsetjingar

I tråd med rekneskapsforskrifta § 5 punkt 6 framgår det nedanfor ei oversikt over samla avsetjingar og bruk av avsetjingar i rekneskapsåret, både for kommunen og for den enkelte fondstype.

Vi skil mellom samla avsetjingar og bruk av avsetjingar i kommunen i året, og inngåande og utgåande balanse samt samla avsetjingar og bruk av avsetjingar per fondstype.

Avsetjingar og bruk av avsetjingar	Beløp	Henvising note
<i>Avsetjingar:</i>		
Avsetjingar til disposisjonsfond	180 177	
Avsetjingar til bundne driftsfond	-	
Avsetjingar til ubundne investeringsfond	-	
Avsetjingar til bundne investeringsfond	-	
Sum avsetjing til fond	180 177	
Dekking av tidlegare års rekneskapsmessige meirforbruk		
Rekneskapsmessig mindreforbruk		
Sum avsetjing til fond	180 177	
<i>Bruk av avsetjing:</i>		
Bruk av disposisjonsfond	-	
Bruk av bundne driftsfond	-	
Bruk av ubundne investeringsfond	-	
Bruk av bundne investeringsfond	-	
Sum bruk av avsetjingar	-	
<i>Til avsetjing neste år:</i>		
Rekneskapsmessig meirforbruk		
Netto avsetjingar	180 177	

	Pr. 01.01.	Avsetjing	Bruk	Pr. 31.12.
Disposisjonsfond	718 314	180 177	0	898 491
Bundne driftsfond		0	0	0
Ubundne investeringsfond		0	0	0
Bundne investeringsfond		0	0	0
Sum fond	718 314	180 177	0	898 491

5. Opplysninger om egenkapitalkontoene

Gjeld andre egenkapitalkontoar enn det som framkjem av avsetjingar over. Opplysningane som skal gjevast er:

- a. Endring rekneskapsprinsipp
- b. Rekneskapsmessig meirforbruk, herunder oversikt over inndekking

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Egenkapital	2.5	732 766	1 756 403	1 023 636
Kapitalkonto	2.5990	(165 724)	674 086	839 810
Sum endring for avstemming mot drifts og kapitalregnskapet				183 826

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Sum bruk av avsetninger	930-960	180 177	
Årets regnsk.m. merforbruk	980	-	
Avsetninger	530-570	443 792	
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	183 826	
Overføring til investeringsregnskapet	570	263 615	
SUM DIFF. DRIFT		183 826	183 826

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

Sum finansiering	910-970	263 615	
Overført fra drift	970	263 615	
Bruk av lån	910	-	
Aksjesalg og mottatte avdrag	920,929	-	
Sum finansieringstrans.	510-560	13 615	
Avdrag på lån	510	-	
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	13 615	
Udisponert i investering	580	-	
SUM DIFF. INVESTERING		-	-

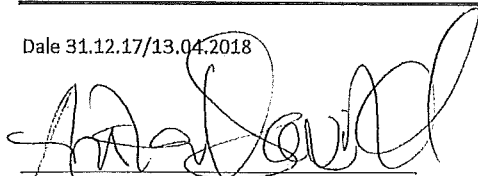
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap	-0
--	----

6. Kapitalkontoen

Kapitalkontoen skildrar kor mykje kommunen har brukt av sin eigenkapital til å finansiera anleggsmidlar. Dette framkjem som differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidlar og langsiktig gjeld justert for ubrukte lånemidlar.

Saldo 01.01.2017	165 724,26
<i>Auking av kapitalkonto (kreditposteringsar)</i>	
Aktivering av fast eigedom og anlegg	
Reversert nedskriving av fast eigedom og anlegg	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	-250 000,00
Kjøp av aksjar og andelar	
Reversert nedskriving av aksjar og andelar	
Utlån	
Aktivert eigenkapitalinnskott pensjonskasse	-13 615,00
Avdrag på eksterne lån	
Auking pensjonsmidlar	-802 194,00
Reduksjon pensjonsforpliktingar	-751 662,70
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debitposteringsar)</i>	
Avgang fast eigedom og anlegg	
Av- og nedskriving av fast eigedom og anlegg	33 624,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidlar	
Av- og nedskriving av utstyr, maskiner og transportmidlar	52 358,00
Avgang aksjar og andelar	
Nedskriving av aksjar og andelar	
Avdrag på utlån	
Avskriving utlån	
Reduksjon eigenkapitalinnskott pensjonskasse	
Bruk av midlar frå eksterne lån	
Reduksjon pensjonsmidlar	305 023,00
Auking pensjonsforpliktingar	586 657,00
Urealisert kurstap utenlandslån	
Saldo 31.12.2017	-674 085,44

Dale 31.12.17/13.04.2018


Styreleiar


Konsulent rekneskap

7. Mellomverande med kommunen

Overføring fra Vaksdal kommune i 2017 er på **kr. 1.798.700,-**.

Kommunen er skuldig AO-senteret pr. 31.12.17 nto. **kr. 56.946,-**.

DRIFTSREKNESKAP 2017



2 gammel-AO-Senteret KF (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

13.04.2018

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Regnskap 2016
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER			
3010 FAST LØN	622.094,09	652.508,00	632
3016 FAST LØN REINHALDSPERSONALE	42.627,19	23.500,00	34
3021 VIKARLØN V/SJUKDOM	1.084,65	15.000,00	8
3025 VIKARLØN V/FERIE	2.024,68	20.000,00	0
3061 ANNA LØN/HONORAR	14.647,50	20.000,00	21
3068 SENIORBONUS	8.000,00	9.000,00	8
3090 AVSKRIVING PÅ PREMIEAVVIK	14.044,00	0,00	29
3091 PENSJONSPREMIE - FELLESORDNING	103.585,17	84.000,00	109
3095 PREMIEAVVIK PENSJON	-9.344,53	0,00	-9
3096 KOLLEKTIV GRUPPELIVSFORSIKRING	1.098,02	3.000,00	1
3099 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	108.442,93	101.000,00	128
3100 KONTORMATERIELL	845,80	1.000,00	1
3115 MATVARER	416,54	1.500,00	1
3121 VELFERDSTILTAK	8.700,00	5.000,00	8
3122 MOTIVASJONSKOSTNADER	2.556,80	2.000,00	1
3123 ARBEIDSTØY	0,00	2.000,00	0
3124 PRODUKSJONSMATERIELL - RÅVARER	0,00	3.000,00	0
3126 REINGJERINSMATERIELL	2.602,46	3.000,00	11
3129 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	-216,00	2.000,00	4
3130 POST OG BANKTENESTE	4.764,70	500,00	2
3133 PORTO	0,00	100,00	0
3135 ABONNEMENTSAVGIFT OG TELJARSTEG	0,00	2.000,00	2
3141 STILLINGSANNONSER	7.576,80	1.000,00	0
3146 GÅVER OG REPRESENTASJONER	0,00	500,00	0
3153 KURSAVGIFT	0,00	12.000,00	0
3162 KØYREGODTGJERSLE	0,00	1.500,00	0
3165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJERSLE	2.957,00	4.000,00	3
3170 TRANSPORT	370,90	0,00	0
3171 ÅRSAVGIFTER, FORSIKRING TRANSPORTMIDL	1.957,00	4.500,00	4
3172 DRIVSTOFF OG REKVISITA	1.201,00	5.000,00	2
3173 VEDLIKEHALD/SERVICE AV TRANSPORTMIDL	850,00	4.000,00	0
3180 ENERGI	25.194,04	25.000,00	13
3186 REISEFORSIKRING	0,00	200,00	0
3188 YRKESSKADEFORSIKRING	6.201,00	2.000,00	6
3190 HUSLEIGE	77.360,00	77.360,00	31
3196 KONTIGENTAR	185,40	0,00	0
3197 LISENSER/AVGIFTER	0,00	3.500,00	1
3200 INNVENTAR OG UTSTYR	1.457,20	10.000,00	0
3220 KJØP OG LEIGE AV MASKINER	0,00	1.000,00	0
3230 VEDLIKEHALD OG BYGGTENESTE	0,00	600,00	0
3240 VEDLIKEHOLD OG DRIFT AV MASKINER	0,00	2.000,00	0
3245 DRIFT-/SERVICEAVTALER DATASENTRALAR	0,00	1.000,00	1
3247 DRIFTS-/SERVICEAVTALAR KONTORMASKINER	296,00	1.000,00	0
3270 KONSULENTTENESTER	0,00	11.000,00	0
3500 Renteutgifter	87,50	0,00	1
3540 Avsetjing til driftsfond	180.177,01	0,00	60
3570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREKNESKAP	13.615,00	0,00	13
3590 AVSKIVNINGAR	85.982,00	0,00	0
Sum utgifter	1.333.441,85	1.117.268,00	1.125
3628 PURREGEBYR OG ØREDIFF	1.195,35	0,00	2
3650 SAL AV VARER OG TJENESTER M/AVGIFT	0,00	-3.000,00	-7
3651 VED	-288,00	0,00	0
3655 SAL AV TENESTER UTFØRT FOR KOMMUNEN	0,00	-10.000,00	0
3711 REFUSJON SJUKEPENGAR	0,00	-20.000,00	-4



2 gammel-AO-Senteret KF (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

13.04.2018

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Regnskap 2016
3780 REFUSJON FRÅ EIGEN KOMMUNE	-1.084.264,00	-1.084.268,00	-1.053
3900 RENTER	-925,48	0,00	-1
3930 BRUK AV TIDLEGARE ÅRS OVERSKOT	-180.177,01	0,00	-60
3990 MOTPOST AVSKIVNINGAR	-85.982,00	0,00	0
Sum inntekter	-1.350.441,14	-1.117.268,00	-1.123
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER	-16.999,29	0,00	2
Ansvar: 3880 VARIG TILRETTELAGT ARBEIT (VTA)			
3010 FAST LØN	1.711.734,95	1.818.700,00	1.703
3016 FAST LØN REINHOLDSPERSONALE	10.605,21	23.500,00	16
3021 VIKARLØN V/SJUKDOM	29.481,08	50.000,00	57
3025 VIKARLØN V/FERIE	23.911,79	30.000,00	0
3061 ANNA LØN/HONORAR	78.234,00	92.000,00	80
3068 SENIORBONUS	8.000,00	9.000,00	8
3086 MØTEGODTGJERSLE	0,00	1.300,00	1
3087 TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	0,00	1.000,00	0
3090 AVSKRIVING PÅ PREMIEAVVIK	25.946,00	0,00	18
3091 PENSJONSPREMIE - FELLESORDNING	260.844,69	289.310,00	287
3095 PREMIEAVVIK PENSJON	-24.321,47	0,00	-24
3096 KOLLEKTIV GRUPPELIVSFORSIKRING	2.509,39	5.000,00	2
3099 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	287.876,03	314.480,00	324
3100 KONTORMATERIELL	1.472,00	2.500,00	3
3115 MATVARER	36.910,28	25.000,00	34
3121 VELFERDSTILTAK	2.254,80	5.000,00	8
3122 MOTIVASJONSKOSTNADER	4.702,60	2.000,00	1
3123 ARBEIDSTØY	12.604,10	10.000,00	3
3124 PRODUKSJONSMATERIELL - RÅVARER	116.752,54	160.000,00	130
3126 REINGJERINSMATERIELL	14.695,60	5.000,00	5
3129 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	25.212,10	3.000,00	6
3130 POST OG BANKTENESTE	1.750,62	500,00	0
3133 PORTO	80,00	500,00	0
3135 ABONNEMENTSAVGIFT OG TELJARSTEG	2.696,58	3.000,00	2
3141 STILLINGSANNONSER	7.836,60	1.000,00	0
3144 REKLAME/INFORMASJONSMATERIELL	0,00	10.000,00	0
3146 GÅVER OG REPRESENTASJONER	0,00	500,00	0
3153 KURSAVGIFT	0,00	30.000,00	7
3160 SKYSS OG KOSTGODTGJERSLE	0,00	0,00	0
3162 KØYREGODTGJERSLE	942,40	1.500,00	0
3165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJERSLE	2.167,00	4.000,00	7
3170 TRANSPORT	0,00	0,00	0
3171 ÅRSAVGIFTER, FORSIKRING TRANSPORTMIDL/	5.702,00	4.500,00	4
3172 DRIVSTOFF OG REKVISITA	16.995,09	15.000,00	22
3173 VEDLIKEHALD/SERVICE AV TRANSPORTMIDLAF	12.437,00	7.000,00	0
3180 ENERGI	36.010,33	30.000,00	53
3186 REISEFORSIKRING	122,00	200,00	0
3188 YRKESSKADEFORSIKRING	0,00	4.000,00	0
3190 HUSLEIGE	74.831,00	77.360,00	116
3196 KONTIGENTAR	0,00	20.000,00	19
3197 LISENSER/AVGIFTER	0,00	3.500,00	29
3200 INNVENTAR OG UTSTYR	36.226,87	50.000,00	13
3203 REIDSKAP OG VERKTØY	2.320,00	0,00	7
3220 KJØP OG LEIGE AV MASKINER	0,00	50.000,00	53
3230 VEDLIKEHALD OG BYGGTENESTE	22.096,18	10.000,00	11
3240 VEDLIKEHOLD OG DRIFT AV MASKINER	7.867,60	10.000,00	12
3245 DRIFT-/SERVICEAVTALER DATASENTRALAR	0,00	1.000,00	1



2 gammel-AO-Senteret KF (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

13.04.2018

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Regnskap 2016
3247 DRIFTS-/SERVICEAVTALAR KONTORMASKINER	2.065,60	1.000,00	0
3270 KONSULENTTENESTER	0,00	11.000,00	0
3471 Tap på krav	0,00	1.000,00	0
3570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREKNESKAP	250.000,00	0,00	0
3590 AVSKIVNINGAR	0,00	0,00	86
Sum utgifter	3.111.572,56	3.193.350,00	3.105
3628 PURREGEBYR OG ØREDIFF	3,83	0,00	0
3650 SAL AV VARER OG TJENESTER M/AVGIFT	-4.665,60	-550.000,00	-584
3651 VED	-379.420,00	0,00	-5
3652 PLENKLYPPIN	-23.858,00	0,00	0
3653 PORTOINTEKTER M. MVA	-136,00	-200,00	-0
3654 ARBEID FOR ANDRE	-101.288,70	0,00	0
3655 SAL AV TENESTER UTFØRT FOR KOMMUNEN	-114.850,33	-60.000,00	0
3656 TEKSTIL	-36.573,64	0,00	0
3657 MATLEVERING	-28.099,93	0,00	0
3658 TREARBEID	-10.390,00	0,00	0
3659 HAGERYGGING	-9.324,00	0,00	0
3701 REFUSJON FRÅ ARBEIDSMARKNADSETATEN	-1.855.370,00	-1.798.700,00	-1.809
3711 REFUSJON SJUKEPENGAR	9,00	-50.000,00	-45
3712 FØDSELSPEGAR	0,00	0,00	-0
3730 REFUSJON FRÅ FYLKESKOMMUNAR	0,00	0,00	-46
3780 REFUSJON FRÅ EIGEN KOMMUNE	-714.436,00	-734.450,00	-713
3990 MOTPOST AVSKIVNINGAR	0,00	0,00	-86
Sum inntekter	-3.278.399,37	-3.193.350,00	-3.287
Sum ansvar: 3880 VARIG TILRETTELagt ARBEIT (VTA)	-166.826,81	0,00	-182
Ansvar: 3999 MEIR-/MINDREFORBRUK I ÅRET			
3580 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	183.826,10	0,00	180
Sum utgifter	183.826,10	0,00	180
Sum ansvar: 3999 MEIR-/MINDREFORBRUK I ÅRET	183.826,10	0,00	180
TOTALT	0,00	0,00	0

INVESTERINGSREKNESKAP 2017



2 gammel-AO-Senteret KF (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

13.04.2018

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Regnskap 2016
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENER			
4529 AKSJEKJØP	13.615,00	0,00	13
Sum utgifter	13.615,00	0,00	13
4970 OVERFØRING FRÅ DRIFT	-13.615,00	0,00	-13
Sum inntekter	-13.615,00	0,00	-13
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENER	0,00	0,00	0
Ansvar: 3880 VARIG TILRETTELAGT ARBEIT (VTA)			
4210 KJØP AV TRANSPORTMIDDEL	250.000,00	0,00	0
Sum utgifter	250.000,00	0,00	0
4970 OVERFØRING FRÅ DRIFT	-250.000,00	0,00	0
Sum inntekter	-250.000,00	0,00	0
Sum ansvar: 3880 VARIG TILRETTELAGT ARBEIT (VTA)	0,00	0,00	0
TOTALT	0,00	0,00	0

BALANSEREKNESKAP 2017



Oversikt - balanse

2 gammel-AO-Senteret KF - 2017

13.04.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	6.347.279,13	5.672.475,13
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	484.068,13	517.692,13
2270000 PRODUKSJONSLOKALE - VEDBU	284.424,72	304.739,72
2271000 PRODUKSJONSLOKALE - VEDBU 2012	199.643,41	212.952,41
Utstyr, maskiner og transportmidler	302.359,00	104.717,00
2243701 SU 57925	52.359,00	104.717,00
2243702 EK40541	250.000,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	120.405,00	106.790,00
2214100 KLP-EK-TILSKUDD	120.405,00	106.790,00
Pensjonsmidler	5.440.447,00	4.943.276,00
2204100 PENSJONSMIDLAR	5.440.447,00	4.943.276,00
Omløpsmidler	1.640.511,45	1.566.188,73
Herav:		
Kortsiktige fordringer	332.575,96	179.144,17
2131000 KORTSIKTIG FORDRING STAT OG TRYK	154.111,00	0,00
2131001 REFUSJON SJUKEPENGGER/FØDSELSP	-8.470,00	6.328,00
2135000 FORDRING PÅ EIGEN KOMMUNE	0,00	12.682,00
2137002 Periodisering - inng fakturarer	1.920,00	-28.947,43
2137502 FORSKOT LØN	732,60	10.732,60
2177559 KUNDER	184.282,36	178.349,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	279.883,24	287.101,33
2191400 ARB.GJ. AVGIFT PREMIEAVVIK	34.583,45	35.477,54
2194100 PREMIEAVVIK PENSJON	245.299,79	251.623,79
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1.028.052,25	1.099.943,23
2100000 KONTANTKASSE	528,50	528,50
2102000 SPAREBANKEN VEST KTO. 3530 22 461	910.210,02	997.936,00
2102010 SPAREBANKEN VEST KTO. 3530.22583	15.685,73	15.580,73
2109800 SKATTETREKK KTO. 3530 22 46333	101.628,00	85.898,00
SUM EIENDELER	7.987.790,58	7.238.663,86
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	1.756.402,52	732.766,35
Herav:		
Disposisjonsfond	898.490,61	718.313,60
2569900 Ubundne driftsfond	594.471,73	414.294,72
2569910 AMORTISERINGSFOND	304.018,88	304.018,88
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	183.826,10	180.177,01
2595099 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRL	183.826,10	180.177,01
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	674.085,81	-165.724,26
2599000 KAPITALKONTO	674.085,81	-165.724,26
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	5.673.193,32	5.838.199,39
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	5.673.193,32	5.838.199,39
2401400 ARB.GJ.AVGIFT PÅ PENSJONSFORPLIK	28.761,32	110.590,39
2404100 PENSJONSFORPLIKTELSE	5.644.432,00	5.727.609,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00



Oversikt - balanse

2 gammel-AO-Senteret KF - 2017

13.04.2018

Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	558.194,74	667.698,12
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	558.194,74	665.422,86
2321400 SKATTETREKK I LØN	98.337,00	84.049,00
2321420 ARB.GJ.AVGIFT 1. - 6. TR.	58.303,97	75.252,28
2321421 MVA-OPPGJER FYLKESKATTESJEFE	29.492,76	36.214,76
2321490 ARB.G.AVG. FERIEPENGER 2010	41.628,65	40.247,47
2324110 FORSIKRINGSTREKK I LØN	-5.360,46	-4.179,87
2327590 AVSETTE FERIEPENGEGEAR I 2014	580.680,75	285.443,27
2327599 PÅLØPTE FERIEPENGER 2013	-285.443,10	0,00
2329930 UTGIFTSF. KRAV Å BET. ETTER 31/12.	21.117,76	0,00
2329990 REMITTERING/LEVERANDØRGJELD	19.437,41	148.395,87
Derivater	0,00	2.275,26
2347500 KONTIGENTTREKK FAGFORBUNDET	0,00	2.275,26
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7.987.790,58	7.238.663,86
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	0,00	0,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00