

ÅRSREKNESKAP 2015

**VAKSDAL KOM. ARBEIDS- OG
OPPLÆRINGSSENTER**

ÅRSREKNESKAP 2015

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. 8
7.	Note 4, avsetjingar og bruk av avsetjingar	s. 9
8.	Note 5, opplysningar om eigenkapitalkontoene	s. 10
9.	Note 6, kapitalkontoen	s. 11
10.	Note 7, mellomverande med kommunen	s. 12
11.	Detaljert driftsrekneskap	s. 13
12.	Detaljert investeringsrekneskap	s. 17
13.	Detaljert balanse	s. 19



Økonomisk oversikt - drift

2 AO-Senteret KF - 2015

12.04.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	586.467,44	632.550,00	632.550,00	457.643,01
Overføringer med krav til motytelse	3.052.829,00	2.998.020,00	2.998.020,00	3.485.752,00
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	3.639.296,44	3.630.570,00	3.630.570,00	3.943.395,01
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	2.357.803,90	2.387.700,00	2.387.700,00	2.551.597,23
Sosiale utgifter	694.627,89	735.520,00	735.520,00	745.983,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	527.183,91	506.350,00	506.350,00	596.580,01
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	1.000,00	1.000,00	1.636,00
Avskrivninger	85.982,00	0,00	0,00	85.982,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	3.665.597,70	3.630.570,00	3.630.570,00	3.981.778,24
Brutto driftsresultat	-26.301,26	0,00	0,00	-38.383,23
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	595,14	0,00	0,00	2.644,88
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	595,14	0,00	0,00	2.644,88
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	276,00	0,00	0,00	-622,45
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	276,00	0,00	0,00	-622,45
Resultat eksterne finanstransaksjoner	319,14	0,00	0,00	3.267,33
Motpost avskrivninger	85.982,00	0,00	0,00	85.982,00
Netto driftsresultat	59.999,88	0,00	0,00	50.866,10
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	101.510,10	101.510,10	0,00	385.716,31
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	50.644,00
Bruk av bundne fond	4,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	101.514,10	101.510,10	0,00	436.360,31
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	101.510,10	101.510,10	0,00	385.716,31
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	101.510,10	101.510,10	0,00	385.716,31
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	60.003,88	0,00	0,00	101.510,10



Økonomisk oversikt - investering

3

2 AO-Senteret KF - 2015

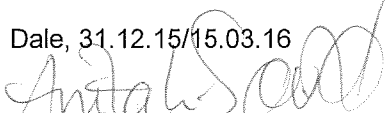
12.04.2016

	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansransaksjoner				
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	93.903,00	0,00	0,00	0,00
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	93.903,00	0,00	0,00	0,00
Finansieringsbehov	93.903,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	93.903,00	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	93.903,00	0,00	0,00	0,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

VAKSDAL KOMMUNALE ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER KF

Tekst	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER		
Anleggsmidler	5 154 279,13	4 780 979,13
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	551 316,13	584 940,13
Utstyr, maskiner og transportmidler	157 075,00	209 433,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	93 903,00	0,00
Pensjonsmidler	4 351 985,00	3 986 606,00
Omløpsmidler	1 199 480,44	1 325 698,29
Herav:		
Kunder	131 634,00	131 479,00
Kortsiktige fordringer	155 476,60	145 447,00
Premieavvik	303 019,84	434 241,31
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	609 350,00	614 530,98
SUM EIENDELER	6 353 759,57	6 106 677,42
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	29 721,78	99 582,06
Herav:		
Disposisjonsfond	658 309,72	650 702,62
Bundne driftsfond	0,00	4,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	60 003,88	101 510,10
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv. Regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv. Regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	-688 591,82	-652 634,66
Langsiktig gjeld	5 842 870,95	5 433 613,79
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	5 842 870,95	5 433 613,79
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	481 166,84	573 481,57
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	481 166,84	573 481,57
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 353 759,57	6 106 677,42
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	0,00	0,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Dale, 31.12.15/15.03.16



Styreleiar



Leiar

1. Endring i arbeidskapital

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

Konto	Balanserekneskap	31.12.2014	31.12.2015	Endring
x.x	Omløpsmidlar	1 325 698	1 199 480	-126 218
x.x	Kortsiktig gjeld	573 482	481 167	-92 315
	Arbeidskapital	752 217	718 314	-33 903

Drifts- og investeringsrekneskap år 2014		Beløp	Sum
<i>Anskaffing av midlar</i>			
	Inntekter driftsrekneskap	3 639 296	
	Inntekter investeringsrekneskap	-	
	Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	595	
	Sum anskaffing av midlar	3 639 892	3 639 892
<i>Bruk av midlar</i>			
	Utgifter driftsrekneskap	3 665 598	
	Utgifter investeringsrekneskap	93 903	
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar	276	
	Avskrivninger		
	Sum bruk av midlar	3 759 777	3 759 777
	Avskrivninger	85 982	85 982
			*)
	Anskaffing - bruk av midlar		-33 903

	<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	-33 903
	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	288 673
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	217 640
Forventa avkasting på pensjonsmidlane	-187 932
Netto pensjonskostnad	318 381
Premieavvik	
Pensjonspremie til betaling i året	283 710
Administrasjonskostnad	-38 694
Avregning frå tidlegare år	-318 381
Premieavvik i året	-73 365
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	-10 344
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift i året	-83 709

Pensjonsmidlar, pensjonsforpliktning 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	-59 429	-351 560	30 404	
Tidlegare amortisert premieavvik				
Premieavvik per 01.01. i år	-59 429	-351 560	30 404	-380 585
Premieavvik i året	73 365			73 365
Amortisering i året av premieavvik tidlegare år	8 490	33 721	-571	41 640
Premieavvik per 31.12. i år	22 426	-317 839	29 833	-265 580
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	3 162	-44 815	4 206	-37 447
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift	25 588	-362 654	34 039	-303 027

Under framkjem balanseførte pensjonsforpliktningar og pensjonsmidlar. Pensjonsforpliktninga er berekna ut frå langsiktige forutsetjingar om avkastning,

Balanse 31.12	2015	2014	2013	2012	2011
Brutto bokført pensjonsforpliktning	-5 658 534	-5 254 799	-3 816 490	-4 511 346	-3 772 362
Bokførte pensjonsmidlar	4 351 987	3 986 606	3 603 305	3 132 236	2 461 991
Netto pensjonsmidlar	-1 306 547	-1 268 193	-213 185	-1 379 110	-1 310 371
Arb.gjevaravg. av netto pensjonsforpliktning	-184 223	-178 815	-30 059	-194 455	-184 762

Berekningsforutsetjingar

Berekningsforutsetjingane er regulert i rekneskapsforskrifta § 13.5

Selskap	Diskonteringsrente	Lønsvekst	G-regulering	Avkasting
KLP	4 %	2,97 %	2,97 %	4,65 %

3. Varige driftsmidler (anleggsmidler)

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

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivings-plan	Eigedelar
Gruppe 1	5 år	Edb-utstyr, kontormaskiner og liknande.
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidlar og liknande.
Gruppe 3	20 år	Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjonar, forbrenningsanlegg og liknande.
Gruppe 4	40 år	Bustader, skular, barnehagar, idrettshallar, vegar og leidningsnett og liknande.
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sjukeheimar og andre institusjonar, kulturbygg, brannstasjonar og liknande.

Anleggsmidler

Konto XXX-XXX	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffingskost 01.01		794 373,13			
Tilganger ila. året					
Avganger ila. året					
Anskaffingskost 31.12	-	794 373,13	-	-	-
Akk. avskrivning per 01.01					
Avskrivning i året		85 982,00			
Nedskrivning					
Akk. avskrivning per 31.12	-	85 982,00	-	-	-
Bokført verdi per 31.12.	-	708 391,13	-	-	-

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

Avsetjingar og bruk av avsetjingar	Beløp	Henvising	note
<i>Avsetjingar:</i>			
Avsetjingar til disposisjonsfond	101 510		
Avsetjingar til bundne driftsfond	-		
Avsetjingar til ubundne investeringsfond	-		
Avsetjingar til bundne investeringsfond	-		
Sum avsetjing til fond	101 510		
Dekking av tidlegare års rekneskapsm. Meirf.			
Rekneskapsmessig mindreforbruk			
Sum avsetjing til fond	101 510		
<i>Bruk av avsetjing:</i>			
Bruk av disposisjonsfond	93 903		
Bruk av bundne driftsfond			
Bruk av ubundne investeringsfond			
Bruk av bundne investeringsfond	-		
Sum bruk av avsetjingar	93 903		
<i>Til avsetjing neste år:</i>			
Rekneskapsmessig meirforbruk			
Netto avsetjingar	7 607		

	Pr. 01.01.	Avsetjing	Bruk	Pr. 31.12.
Disposisjonsfond	650 702,62	101 510,10	93 903,00	658 309,72
Bundne driftsfond				-
Ubundne investeringsfond				-
Bundne investeringsfond				-
Sum fond	650 702,62	101 510,10	93 903,00	658 309,72

5. Opplysninger om egenkapitalkonto

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 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Endring
Egenkapital	2.5	99 582	139 469	39 887
Kapitalkonto	2.5990	(652 635)	(578 845)	73 790
Sum endring for avstemming mot drifts og kapitalregnskapet				(33 903)

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Sum bruk av avsetninger	930-960	101 514	
Årets regnsk.m. merforbruk	980	-	
Avsetninger	530-570	101 510	
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	60 004	
Overføring til investeringsregnskap	570		
SUM DIFF. DRIFT		60 000	60 000

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

Sum finansiering	910-970		
Overført fra drift	970		
Bruk av lån	910		
Aksjesalg og mottatte avdrag	920,929		
Sum finansieringstrans.	510-560		
Avdrag på lån	510		
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	93 903	
Udisponert i investering	580	-	
SUM DIFF. INVESTERING		(93 903)	(93 903)

Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap

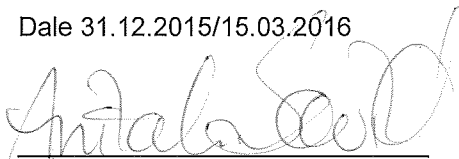
-


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 01.01.2015	652 634,66
<i>Auking av kapitalkonto (kreditposteringsar)</i>	
Aktivering av fast eigedom og anlegg	
Reversert nedskrivning av fast eigedom og anlegg	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	
Kjøp av aksjar og andelar	(93 903,00)
Reversert nedskrivning av aksjar og andelar	
Utlån	
Aktivert eigenkapitalinnskot pensjonskasse	
Avdrag på eksterne lån	
Auking pensjonsmidlar	
Reduksjon pensjonsforpliktingar	(359 956,84)
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposteringsar)</i>	
Avgang fast eigedom og anlegg	
Av- og nedskrivning av fast eigedom og anlegg	33 624,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidlar	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidlar	52 358,00
Avgang aksjar og andelar	-
Nedskrivning av aksjar og andelar	-
Avdrag på utlån	-
Avskrivning utlån	-
Reduksjon eigenkapitalinnskot pensjonskasse	
Bruk av midlar frå eksterne lån	
Reduksjon pensjonsmidlar	403 835,00
Auking pensjonsforpliktingar	
Urealisert kurstap utenlandslån	
Saldo 31.12.2015	688 591,82

Dale 31.12.2015/15.03.2016


 Anita Selvig
 Styreleiar


 Grete Nøddevik
 Leiar

7. Mellomverande med kommunen

Overføring fra Vaksdal kommune i 2015 er på **kr. 1.432.379,-**.

Kommunen er skuldig AO-senteret pr. 31.12.15 nto. **kr. 81.699,-**.

DRIFTSREKNESKAP 2015



2 AO-Senteret KF (2015) - År/Periode 2015 1 - 12

12.04.2016

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Regnskap 2014
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER			
3010 FAST LØN	618.430,08	654.000,00	610
3016 FAST LØN REINHALDSPERSONALE	27.223,61	17.500,00	15
3021 VIKARLØN V/SJUKDOM	2.154,35	12.000,00	92
3061 ANNA LØN/HONORAR	25.380,00	20.000,00	16
3068 SENIORBONUS	16.000,00	8.000,00	0
3086 MØTEGODTGJERSLE	585,00	0,00	0
3090 AVSKRIVING PÅ PREMIEAVVIK	16.100,00	0,00	10
3091 PENSJONSPREMIE - FELLESORDNING	60.649,94	117.720,00	121
3095 PREMIEAVVIK PENSJON	21.831,07	0,00	-18
3096 KOLLEKTIV GRUPPELIVSFORSIKRING	1.252,46	3.000,00	2
3099 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	104.070,18	109.500,00	92
3100 KONTORMATERIELL	434,53	500,00	0
3115 MATVARER	2.977,80	1.000,00	-0
3121 VELFERDSTILTAK	3.002,00	2.400,00	0
3122 MOTIVASJONSKOSTNADER	1.690,83	1.000,00	3
3123 ARBEIDSTØY	0,00	500,00	0
3124 PRODUKSJONSMATERIELL - RÅVARER	1.020,20	1.000,00	0
3126 REINGJERINSMATERIELL	4.708,38	2.400,00	2
3129 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	577,60	1.000,00	2
3130 POST OG BANKTENESTE	1.852,50	500,00	2
3133 PORTO	0,00	100,00	0
3135 ABONNEMENTSAVGIFT OG TELJARSTEG	3.597,91	1.500,00	3
3146 GÅVER OG REPRESENTASJONER	295,00	250,00	0
3153 KURSAVGIFT	945,00	4.500,00	2
3162 KØYREGODTGJERSLE	781,60	500,00	0
3165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJERSLE	2.795,00	4.000,00	3
3171 ÅRSAVGIFTER, FORSIKRING TRANSPORTMIDL	-2.365,78	5.000,00	4
3172 DRIVSTOFF OG REKVISITA	3.699,88	3.000,00	7
3173 VEDLIKEHALD/SERVICE AV TRANSPORTMIDLAF	0,00	6.000,00	9
3180 ENERGI	15.452,39	10.000,00	9
3186 REISEFORSIKRING	-128,00	200,00	0
3188 YRKESSKADEFORSIKRING	-3.049,50	2.100,00	10
3190 HUSLEIGE	53.518,50	70.300,00	49
3195 EIGEDOMSGBYR(VAR)	0,00	0,00	0
3197 LIENSER/AVGIFTER	16,00	0,00	2
3200 INNVENTAR OG UTSTYR	878,40	1.000,00	0
3230 VEDLIKEHALD OG BYGGTENESTE	0,00	300,00	0
3240 VEDLIKEHOLD OG DRIFT AV MASKINER	200,80	0,00	0
3245 DRIFT-/SERVICEAVTALER DATASENTRALAR	590,40	1.500,00	0
3247 DRIFTS-/SERVICEAVTALAR KONTORMASKINER	0,00	1.000,00	0
3270 KONSULENTTENESTER	0,00	7.000,00	0
3471 Tap på krav	0,00	0,00	2
3500 Renteutgifter	276,00	0,00	0
3508 PROVISJONER	0,00	0,00	-1
3540 Avsetjing til driftsfond	101.510,10	101.510,10	386
3590 AVSKIVNINGAR	85.982,00	0,00	86
Sum utgifter	1.174.936,23	1.171.780,10	1.521
3624 SALSINNTEKTER U/AVGIFT	2,77	0,00	0
3628 PURREGEBYR OG ØREDIFF	230,16	0,00	0
3650 SAL AV VARER OG TJENESTER M/AVGIFT	0,00	-2.050,00	0
3655 SAL AV TENESTER UTFØRT FOR KOMMUNEN	0,00	-10.000,00	0
3711 REFUSJON SJUKEPENGAR	-27,00	-29.520,00	-144
3780 REFUSJON FRÅ EIGEN KOMMUNE	-1.011.075,00	-1.028.700,00	-962
3900 RENTER	-595,14	0,00	-3



2 AO-Senteret KF (2015) - År/Periode 2015 1 - 12

12.04.2016

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Regnskap 2014
3930 BRUK AV TIDLEGARE ÅRS OVERSKOT	-101.510,10	-101.510,10	-386
3950 BRUK AV BUNDNE FOND	-4,00	0,00	0
3990 MOTPOST AVSKIVNINGAR	-85.982,00	0,00	-86
Sum inntekter	-1.198.960,31	-1.171.780,10	-1.580
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER	-24.024,08	0,00	-59
Ansvar: 3880 VARIG TILRETTELagt ARBEIT (VTA)			
3010 FAST LØN	1.422.185,21	1.439.900,00	1.296
3016 FAST LØN REINHOLDSPERSONALE	19.753,73	17.500,00	37
3021 VIKARLØN V/SJKUDOM	99.509,81	40.000,00	161
3025 VIKARLØN V/FERIE	13.560,30	50.000,00	0
3061 ANNA LØN/HONORAR	81.968,38	89.000,00	80
3068 SENIORBONUS	20.000,00	28.000,00	20
3086 MØTEGODTGJERSLE	0,00	1.300,00	0
3087 TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	0,00	1.000,00	0
3090 AVSKRIVING PÅ PREMIEAVVIK	25.540,00	0,00	20
3091 PENSJONSPREMIE - FELLESØRDNING	181.556,48	259.100,00	246
3095 PREMIEAVVIK PENSJON	51.533,93	0,00	-36
3096 KOLLEKTIV GRUPPELIVSFORSIKRING	2.176,34	5.000,00	2
3099 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	229.917,49	241.200,00	236
3100 KONTORMATERIELL	0,00	2.500,00	2
3115 MATVARER	28.113,64	16.500,00	13
3121 VELFERDSTILTAK	12.767,00	4.000,00	0
3122 MOTIVASJONSKOSTNADER	1.146,26	1.500,00	4
3123 ARBEIDSTØY	877,60	5.000,00	2
3124 PRODUKSJONSMATERIELL - RÅVARER	116.801,92	150.000,00	142
3126 REINGJERINSMATERIELL	6.330,64	2.400,00	5
3129 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	1.456,63	5.000,00	15
3130 POST OG BANKTENESTE	0,00	500,00	1
3133 PORTO	208,80	200,00	0
3135 ABONNEMENTSAVGIFT OG TELJARSTEG	1.378,33	2.000,00	7
3146 GÅVER OG REPRESENTASJONER	0,00	500,00	0
3153 KURSAVGIFT	15.544,26	11.500,00	9
3162 KØYREGODTGJERSLE	1.006,83	1.000,00	0
3165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJERSLE	6.470,00	4.000,00	6
3170 TRANSPORT	205,56	0,00	0
3171 ÅRSAVGIFTER, FORSIKRING TRANSPORTMIDL/	4.122,78	5.000,00	5
3172 DRIVSTOFF OG REKVISITA	12.241,71	13.000,00	9
3173 VEDLIKEHALD/SERVICE AV TRANSPORTMIDLAF	10.594,00	10.000,00	20
3180 ENERGI	36.216,47	30.000,00	29
3186 REISEFORSIKRING	128,50	0,00	0
3188 YRKESSKADEFORSIKRING	3.960,00	3.900,00	2
3190 HUSLEIGE	101.202,50	70.300,00	63
3195 EIGEDOMSGBEYR(VAR)	0,00	0,00	2
3196 KONTIGENTAR	19.461,00	16.000,00	11
3197 LIENSER/AVGIFTER	6.630,40	0,00	25
3200 INNVENTAR OG UTSTYR	6.738,40	9.000,00	55
3203 REIDSKAP OG VERKTØY	3.377,60	0,00	0
3230 VEDLIKEHALD OG BYGGTENESTE	13.692,06	6.000,00	17
3240 VEDLIKEHOLD OG DRIFT AV MASKINER	33.482,61	0,00	0
3245 DRIFT-/SERVICEAVTALER DATASENTRALAR	0,00	1.500,00	2
3247 DRIFTS-/SERVICEAVTALAR KONTORMASKINER	590,40	1.000,00	1
3270 KONSULENTTENESTER	0,00	15.000,00	0
3471 Tap på krav	0,00	1.000,00	0
Sum utgifter	2.592.447,57	2.560.300,00	2.510



2 AO-Senteret KF (2015) - År/Periode 2015 1 - 12

12.04.2016

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Regnskap 2014
3624 SALSINNEKTER U/AVGIFT	-0,75	0,00	0
3650 SAL AV VARER OG TJENESTER M/AVGIFT	-577.814,36	-550.000,00	-371
3653 PORTOINNEKTER M. MVA	-254,80	-500,00	-0
3654 SALSINNEKTER M/AVGIFT	0,00	0,00	-1
3655 SAL AV TENESTER UTFØRT FOR KOMMUNEN	-8.630,46	-70.000,00	-86
3701 REFUSJON FRÅ ARBEIDSMARKNADSETATEN	-1.472.480,00	-1.457.200,00	-1.370
3711 REFUSJON SJUKEPENGAR	-98.418,00	-51.100,00	-161
3712 FØDSELSPENGAR	6.197,00	0,00	0
3730 REFUSJON FRÅ FYLKESKOMMUNAR	-22.440,00	-3.000,00	-37
3780 REFUSJON FRÅ EIGEN KOMMUNE	-454.586,00	-428.500,00	-470
3940 BRUK AV DISP. FOND	0,00	0,00	-51
Sum inntekter	-2.628.427,37	-2.560.300,00	-2.547
Sum ansvar: 3880 VARIG TILRETTELAGT ARBEIT (VTA)	-35.979,80	0,00	-38
Ansvar: 3890 ARBEID MED BISTAND			
3010 FAST LØN	0,00	0,00	205
3016 FAST LØN REINHALDSPERSONALE	0,00	0,00	9
3090 AVSKRIVING PÅ PREMIEAVVIK	0,00	0,00	3
3091 PENSJONSPREMIE - FELLESORDNING	0,00	0,00	37
3095 PREMIEAVVIK PENSJON	0,00	0,00	-5
3096 KOLLEKTIV GRUPPELIVSFORSIKRING	0,00	0,00	1
3099 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	0,00	0,00	35
3100 KONTORMATERIELL	0,00	0,00	1
3123 ARBEIDSTØY	0,00	0,00	1
3126 REINGJERINSMATERIELL	0,00	0,00	0
3130 POST OG BANKTENESTE	0,00	0,00	1
3135 ABONNEMENTSAVGIFT OG TELJARSTEG	0,00	0,00	1
3160 SKYSS OG KOSTGODTGJERSLE	0,00	0,00	1
3165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJERSLE	0,00	0,00	1
3170 TRANSPORT	0,00	0,00	0
3180 ENERGI	0,00	0,00	3
3186 REISEFORSIKRING	0,00	0,00	0
3188 YRKESSKADEFORSIKRING	0,00	0,00	0
3190 HUSLEIGE	0,00	0,00	16
3196 KONTIGENTAR	0,00	0,00	10
3197 LIENSER/AVGIFTER	0,00	0,00	16
3247 DRIFTS-/SERVICEAVTALAR KONTORMASKINER	0,00	0,00	0
3270 KONSULENTTENESTER	0,00	0,00	0
Sum utgifter	0,00	0,00	336
3701 REFUSJON FRÅ ARBEIDSMARKNADSETATEN	0,00	0,00	-341
Sum inntekter	0,00	0,00	-341
Sum ansvar: 3890 ARBEID MED BISTAND	0,00	0,00	-5
Ansvar: 3999 OVERSKOT/UNERSKOT			
3580 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	60.003,88	0,00	102
Sum utgifter	60.003,88	0,00	102
Sum ansvar: 3999 OVERSKOT/UNERSKOT	60.003,88	0,00	102
TOTALT	0,00	0,00	0

INVESTERINGSREKNESEKAP 2015



2 AO-Senteret KF (2015) - År/Periode 2015 1 - 12

12.04.2016

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Regnskap 2014
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENER			
Objekt: 99 INTERN DISPONERING			
Teneste: 172 PENSJON			
4529 AKSJEKJØP	93.903,00	0,00	0
Sum utgifter	93.903,00	0,00	0
Sum teneste: 172 PENSJON	93.903,00	0,00	0
Teneste: 880 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJC			
4940 BRUK AV DISP. FOND I INV.	-93.903,00	0,00	0
Sum inntekter	-93.903,00	0,00	0
Sum teneste: 880 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAI	-93.903,00	0,00	0
Sum objekt: 99 INTERN DISPONERING	0,00	0,00	0
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENER	0,00	0,00	0
TOTALT	0,00	0,00	0

BALANSEREKNESEKAP 2015



Oversikt - balanse

2 AO-Senteret KF - 2015

12.04.2016

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER		
Anleggsmidler	5.154.279,13	4.780.979,13
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	551.316,13	584.940,13
2270000 PRODUKSJONSLOKALE - VEDBU	325.054,72	345.369,72
2271000 PRODUKSJONSLOKALE - VEDBU 2012	226.261,41	239.570,41
Utstyr, maskiner og transportmidler	157.075,00	209.433,00
2243701 SU 57925	157.075,00	209.433,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	93.903,00	0,00
2214100 KLP EK-TILSKUDD	93.903,00	0,00
Pensjonsmidler	4.351.985,00	3.986.606,00
2204100 PENSJONSMIDLAR	4.351.985,00	3.986.606,00
Omløpsmidler	1.199.480,44	1.325.698,29
Herav:		
Kortsiktige fordringer	287.110,60	276.926,00
2131000 KORTSIKTIG FORDRING STAT OG TRYK	132.790,00	117.900,00
2131001 REFUSJON SJUKEPENGER/FØDSELSP	144,00	19.878,00
2131411 §11.1 FRÅDFRAG INNGÅANDE MVA 25%	4,00	0,00
2135000 FORDRING PÅ EIGEN KOMMUNE	21.806,00	11.669,00
2137502 FORSKOT LØN	732,60	-4.000,00
2139911 GRUNNLAG FOR ING.MVA 25%	16,00	0,00
2139920 MOTKONTO GRUNNLAG ING.MVA	-16,00	0,00
2177559 KUNDER	131.634,00	131.479,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	303.019,84	434.241,31
2191400 ARB.GJ. AVGIFT PREMIEAVVIK	37.560,97	53.662,52
2191402 AVVIK ARBGJ.AVG. PENSJONSPREMIE	-114,92	0,00
2194100 PREMIEAVVIK PENSJON	265.573,79	380.578,79
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	609.350,00	614.530,98
2100000 KONTANTKASSE	528,50	528,50
2102000 SPAREBANKEN VEST KTO. 3530 22 461	493.356,77	515.604,75
2102009 CAFÉ PANORAMA	0,00	4,00
2102010 SPAREBANKEN VEST KTO. 3530.22583	15.580,73	15.439,73
2109800 SKATTETREKK KTO. 3530 22 46333	99.884,00	82.954,00
SUM EIENDELER	6.353.759,57	6.106.677,42
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	29.721,78	99.582,06
Herav:		
Disposisjonsfond	658.309,72	650.702,62
2569900 Ubundne driftsfond	398.933,84	327.406,74
2569910 AMORTISERINGSFOND	259.375,88	323.295,88
Bundne driftsfond	0,00	4,00
2519800 CAFÉ PANORAMA	0,00	4,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	60.003,88	101.510,10
2595099 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRL	60.003,88	101.510,10
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	-688.591,82	-652.634,66
2599000 KAPITALKONTO	-688.591,82	-652.634,66
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	5.842.870,95	5.433.613,79
Herav:		



Oversikt - balanse

2 AO-Senteret KF - 2015		12.04.2016
Pensjonsforpliktelser	5.842.870,95	5.433.613,79
2401400 ARB.GJ.AVGIFT PÅ PENSJONSFORPLIK	184.236,95	178.814,79
2404100 PENSJONSFORPLIKTELSE	5.658.634,00	5.254.799,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	481.166,84	573.481,57
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	479.610,87	573.481,57
2321400 SKATTETREKK I LØN	93.871,00	81.838,00
2321410 PÅLEGGSTREKK I LØN	3.641,00	0,00
2321420 ARB.GJ.AVGIFT 1. - 6. TR.	3.736,05	55.438,66
2321421 MVA-OPPGJER FYLKESKATTESJEFEN	18.691,43	12.979,92
2321490 ARB.G.AVG. FERIEPENGER 2010	37.956,15	38.586,00
2324110 FORSIKRINGSTREKK I LØN	-2.792,63	-5.408,93
2327590 AVSETTE FERIEPENGEAR I 2014	269.192,14	0,00
2327599 PÅLØPTE FERIEPENGER 2013	0,00	273.659,66
2329930 UTGIFTSF. KRAV Å BET. ETTER 31/12.	-235,24	9.492,03
2329990 REMITTERING/LEVERANDØRGJELD	55.550,97	106.896,23
Derivater	1.555,97	0,00
2347500 KONTIGENTTREKK FAGFORBUNDET	1.555,97	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6.353.759,57	6.106.677,42
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