

AVLASTNINGSHJEMMET FOR INDRE ØSTFOLD

REGNSKAP OG

NOTER 2013



Regnskapsskjema - drift

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2013

14.02.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	15.647,10	30.000,00	30.000,00	23.354,72
Overføringer med krav til motytelse	7.781.082,35	7.425.000,00	7.425.000,00	7.138.444,76
Overføringer uten krav til motytelse	3.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Sum driftsinntekter	7.799.729,45	7.455.000,00	7.455.000,00	7.162.799,48
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	4.961.353,76	5.019.000,00	5.019.000,00	4.943.382,77
Sosiale utgifter	1.882.274,76	1.619.000,00	1.619.000,00	858.876,20
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	644.604,04	749.000,00	749.000,00	619.665,78
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	16.000,00	8.000,00	8.000,00	18.750,00
Overføringer	81.301,12	66.000,00	66.000,00	70.113,47
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	7.585.533,68	7.461.000,00	7.461.000,00	6.510.788,22
Brutto driftsresultat:	214.195,77	-6.000,00	-6.000,00	652.011,26
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	11.008,43	6.000,00	6.000,00	14.466,93
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	11.008,43	6.000,00	6.000,00	14.466,93
Renteutgifter og låneomkostninger	151,00	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	151,00	0,00	0,00	0,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	10.857,43	6.000,00	6.000,00	14.466,93
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto driftsresultat:	225.053,20	0,00	0,00	666.478,19
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	665.478,19	665.478,19	0,00	302.651,78
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	665.478,19	665.478,19	0,00	302.651,78
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	665.478,19	665.478,19	0,00	302.651,78
Avsatt til bundne fond	3.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	668.478,19	665.478,19	0,00	303.651,78
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	222.053,20	0,00	0,00	665.478,19



Regnskapsskjema - Investering

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2013

14.02.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån og forskutteringer	22.573,00	25.000,00	25.000,00	22.123,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	19.627,00
Årets finansieringsbehov	22.573,00	25.000,00	25.000,00	41.750,00
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering:	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsdelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	22.573,00	25.000,00	25.000,00	41.750,00
Sum finansiering:	22.573,00	25.000,00	25.000,00	41.750,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



Regnskapsskjema - BALANSE

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2013

14.02.2014

Regnskap 2013

Regnskap 2012

EIENDELER:

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	137.142,00	114.569,00
Pensjonsmidler	9.750.336,00	8.401.900,00
Sum anleggsmidler:	9.887.478,00	8.516.469,00

Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	1.261.972,00	149.911,77
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	152.363,00	555.188,00
Kasse, bankinnskudd	1.752.160,03	2.403.092,52
Sum omløpsmidler:	3.166.495,03	3.108.192,29
SUM EIENDELER:	13.053.973,03	11.624.661,29

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	2.031.386,14	1.388.480,95
Bundne driftsfond	8.000,00	5.000,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	222.053,20	665.478,19
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Ud disponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	-2.818.851,00	-2.049.501,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	-557.411,66	9.458,14

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	12.706.329,00	10.565.970,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	12.706.329,00	10.565.970,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	905.055,69	1.049.233,15
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld:	905.055,69	1.049.233,15
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	13.053.973,03	11.624.661,29



Regnskapsskjema - BALANSE

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2013

14.02.2014

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	365.292,70	0,00
Motkonto for memoriakontiene	-365.292,70	0,00

Mysen 14.02.2014

Svein Christoffersen
Styrets leder, Askim

Grethe Stople
styrets nestleder, Eidsberg

Berit Amundsen Enger
styremedlem, Trøgstad

Hilde Dybendahl
styremedlem, Spydeberg

Izet Licina
styremedlem, Skiptvet

Per Øivind Sundell
styremedlem, Marker

Geir Fredrik Dahl
daglig leder

NOTE NR 1: Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakere

TEKST	2013		2012	
	FAST ANDEL	UTTAK AV TJENESTER	SUM PR KOMMUNE	SUM PR KOMMUNE
Overf. fra Eidsberg kommune (kontorkommunen)	-152 850	-1 024 215	-1 177 065	-1 132 334
Overf. fra Askim kommune (deltaker)	-208 834	-2 871 180	-3 080 014	-3 654 406
Overf. fra Hobøl kommune (deltaker)	-67 938		-67 938	-61 328
Overf. fra Marker kommune (deltaker)	-48 667	-288 290	-336 957	-44 330
Overf. fra Rømskog kommune (deltaker)			0	-2 842
Overf. fra Skiptvet kommune (deltaker)	-50 230	-316 130	-366 360	-326 120
Overf. fra Spydeberg kommune (deltaker)	-73 983	-1 669 550	-1 743 533	-1 009 950
Overf. fra Trøgstad kommune (deltaker)	-72 198	-26 390	-98 588	-65 480
TOTALT	-674 700	-6 195 755	-6 870 455	-6 296 790

NOTE nr. 2: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Avsetninger til fond	SUM(530:550) + 580	890 531,39	988 756,97
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-688 051,19	-344 401,78
Til avsetning senere år	980	0,00	0,00
Netto avsetninger		202 480,20	644 355,19

NOTE nr. 2: Avsetninger og bruk av avsetninger**Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2013	Regnskap 2012
IB 0101	2.56	1 388 480,95	1 127 579,17
Avsetninger driftsregnskapet	540	665 478,19	302 651,78
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	0,00
Bruk av avsetninger investerings- regnskapet	940	-22 573,00	-41 750,00
UB 31.12	2.56	2 031 386,14	1 388 480,95

UB 31.12 viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til styrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål. Styret har ikke gjort vedtak om disponering av midlene.

NOTE nr. 2: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2013	Regnskap 2012
IB 0101	2.51	5 000,00	4 000,00
Avsetninger	550	3 000,00	1 000,00
Bruk av avsetninger	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.51	8 000,00	5 000,00

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av styret. Avlastningshjemmet har ingen bundne fond i investering.

NOTE nr. 2: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2013	Regnskap 2012
IB 0101	2.53	0,00	0,00
Avsetninger	548	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	948	0,00	0,00
UB 31.12	2.53	0,00	0,00

UB 31.12 viser saldoen på ubundet investeringsfond. Fondet er til styrets frie disposisjon til investeringsformål. Avlastningshjemmet har ingen bundne investeringsfond.

NOTE nr. 2: Avsetninger og bruk av avsetninger**Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Bundet investerings fond	Kostra		
	art/balanse	Regnskap 2013	Regnskap 2012
IB 0101	2.55	0,00	0,00
Avsetninger	550	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	950		0,00
Bruk av avsetninger	958	0,00	
UB 31.12	2.55	0,00	0,00

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av styret.

NOTE NR 3: Eksterne inntekter

TEKST	2013 BELØP	2012 BELØP
Rakkestad kommune		-95 040
Sarpsborg kommune	-288 640	-237 600
Moss kommune	-75 460	-132 000
Ullensaker kommune	-214 500	
Totale eksterne innt.	-578 600	-464 640

NOTE nr. 4: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2013 Balanse (underskudd i kapital)	-2 049 501,00	01.01.2013 Balanse (kapital)	
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	0,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	0,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	22 573,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	0,00
Avdrag på formidlings/startlån	0,00	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	1 348 436,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	2 042 497,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	97 862,00	Reversing nedskrivning av fast eiendd	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, mas	0,00
31.12.2013 Balanse Kapitalkonto		31.12.2013 Balanse (underskudd i kapital)	-2 818 851,00

NOTE NR 5: Lønn til leder

TEKST		2013		2012
Lønn daglig leder	kr	601 862	kr	573 555

NOTE nr. 6: Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2013	Regnskap 2012
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-7 799 729,45	-7 162 799,48
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	0,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-11 008,43	-14 466,93
Sum anskaffelse av midler	S	-7 810 737,88	-7 177 266,41
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	7 585 533,68	6 510 788,22
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	0,00	0,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	22 724,00	22 123,00
Sum anvendelse av midler		7 608 257,68	6 532 911,22
Anskaffelse - anvendelse av midler	U=W	-202 480,20	-644 355,19
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	V	202 480,20	644 355,19

NOTE nr. 6: Endring i arbeidskapital

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	1 112 060,23	-1 601 594,83
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	-402 825,00	555 188,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	-650 932,49	1 477 170,16
Endring omløpsmidler		58 302,74	430 763,33
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-144 177,46	-196 929,86
Premieavvik	2.39	0,00	-16 662,00
Endring arbeidskapital		202 480,20	644 355,19

NOTE NR. 7: Pensjon

Årets netto pensjonskostnad spesifiser, jfr §13-1 nr C

TEKST	2013	2012
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	556 860,00	440 138,00
Rentekostnad	479 229,00	447 986,00
Forventet avkastning	(452 899,00)	(418 548,00)
Administrasjonskostnad	36 553,00	36 895,00
Premieavvik amortifisert	486 580,00	(14 603,00)
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 106 323,00	491 868,00

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik jfr §13-1 nr E

TEKST	2013	2012
Pensjonsmidler 31.12	9 750 336	8 401 900
Pensjonsforpliktelser 31.12	12 341 040	10 298 543
Akkumulert premieavvik 31.12	133 535	486 580
Akkumulert Aga på premieavvik 31.12	18 828	68 608
Aga av netto pensjonsforpliktelse 31.12	365 289	267 427

Beregningsforutsetninger jfr. §13-1 nr D

TEKST	2013	2012
Avkastning på pensjonsmidler	5,00 %	5,50 %
diskonteringsrente	4,00 %	4,50 %
Årlig lønnsvekst	2,87 %	3,16 %
Årlig g-regulering	2,87 %	3,16 %
Årlig regulering av pensjoner under utbetaling		

Estimatavvik jfr §13-3 nr D

TEKST	2013	2012
Estimert pensjonsmidler 01.01	8 401 900	6 552 339
Estimatavvik 01.01	416 633	-684 253
IB faktisk pensjonsmidler	7 985 267	-7 236 592
Estimerte pensjonsforpliktelser 01.01	-10 298 543	-8 384 977
Estimatavvik 01.01	1 244 229	1 234 838
IB faktiske pensjonsforpliktelse 01.01	11 542 772	9 619 815

Estimatavvik (EA)	2013	2012
Estimatavvik pensjonsmidler	416 633	-684 253
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	1 244 229	1 234 838

Avlastningshjemmet for indre Østfold har valgt 1 års amortisering. Estimataviket blir da korrigert i sin helhet det påfølgende året.

NOTE NR 8: Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kummunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører avlastningshjemmets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet består anleggsmidler av pensjonsmidler og egenkapitalinnskudd KLP. Andre eiendeler er omløpsmidler, nærmere bestemt bankinnskudd og kortsiktige fordringer.

Vurderingsregler

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forvenet tap. Kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

MVA-kompensasjon

Avlastningshjemmet er omfattet av Lov om kompensasjon for kommuner og fylkeskommuner. Opptjent kompensasjon beholdes av selskapet.

NOTE nr. 9: Årsverk

Tekst	2013	2012	2011
Antall årsverk	8,5	9,2	9,2
Antall ansatte	24	26	20
Antall kvinner	20	24	18
% andel kvinner	83	92	90
Antall menn	4	2	2
% andel menn	17	8	10
Antall kvinner ledende stillinger	0	0	0
% andel kvinner i ledende	0	0	0
Antall menn i ledende stillinger	1	1	1
% andel menn i ledende stillinger	25	50	50

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2013	2012	2011
Antall deltidsstillinger	24	25	19
Antall ansatte i deltidsstillinger	23	25	19
Antall kvinner i deltidsstillinger	20	24	18
% andel kvinner i deltidsstillinger	87	96	95
Antall menn i deltidsstillinger	3	1	1
% andel menn i deltidsstillinger	13	4	5

Beskrivelse av tiltak for å bedre likestilling mellom kjønnene:

- Det brukes en standardtekst i Avlastningshjemmets stillingsannonser der det påpekes at Avlastningshjemmet bidrar aktivt til likestilling mellom kjønnene i samsvar med likestillingslovens bestemmelser
- Ved utlysning av ledig stilling skal underrepresentert kjønn oppfordres til å søke.
- Når det finnes kandidater av begge kjønn til en ledig stilling skal minst en representant fra det underrepresenterte kjønn tas inn til intervju, nå formelle krav til stillingen er oppfylt.
- Stedfortrederfunksjoner legges til rette for kvinner når slik funksjon er hensiktsmessig og hvor lederen er mann, og motsatt når lederen er en kvinne.