



Regnskapsskjema - Drift

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2014

02.02.2015

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	17.515,00	30.000,00	30.000,00	15.647,10
Overføringer med krav til motytelse	6.791.051,02	7.429.000,00	7.429.000,00	7.781.082,35
Overføringer uten krav til motytelse	1.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Sum driftsinntekter	6.809.566,02	7.459.000,00	7.459.000,00	7.799.729,45
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	5.337.958,32	5.046.000,00	5.046.000,00	4.961.353,76
Sosiale utgifter	1.575.042,88	1.706.000,00	1.706.000,00	1.882.274,76
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	619.005,69	644.000,00	644.000,00	644.604,04
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	16.000,00	12.000,00	12.000,00	16.000,00
Overføringer	80.421,02	57.000,00	57.000,00	81.301,12
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	7.628.427,91	7.465.000,00	7.465.000,00	7.585.533,68
Brutto driftsresultat:	-818.861,89	-6.000,00	-6.000,00	214.195,77
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	13.955,28	6.000,00	6.000,00	11.008,43
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	13.955,28	6.000,00	6.000,00	11.008,43
Renteutgifter og låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	151,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	0,00	0,00	0,00	151,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	13.955,28	6.000,00	6.000,00	10.857,43
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto driftsresultat:	-804.906,61	0,00	0,00	225.053,20
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	222.053,20	222.053,20	0,00	665.478,19
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	222.053,20	222.053,20	0,00	665.478,19
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	222.053,20	222.053,20	0,00	665.478,19
Avsatt til bundne fond	1.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Sum avsetninger	223.053,20	222.053,20	0,00	668.478,19
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-805.906,61	0,00	0,00	222.053,20



Regnskapsskjema - Investering

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2014

02.02.2015

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	26.266,00	25.000,00	25.000,00	22.573,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	26.266,00	25.000,00	25.000,00	22.573,00
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
Kompensasjon for merverdiavgift	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	25.000,00	25.000,00	25.000,00	22.573,00
Sum finansiering:	25.000,00	25.000,00	25.000,00	22.573,00
Udekket/udisponert	-1.266,00	0,00	0,00	0,00



Regnskapsskjema - BALANSE

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2014

02.02.2015

Regnskap 2014

Regnskap 2013

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	163.408,00	137.142,00
Pensjonsmidler	10.496.435,00	9.750.336,00
Sum anleggsmidler:	10.659.843,00	9.887.478,00

Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	80.630,00	1.261.972,00
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	0,00	152.363,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	2.213.212,15	1.752.160,03
Sum omløpsmidler:	2.293.842,15	3.166.495,03
SUM EIENDELER:	12.953.685,15	13.053.973,03

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	2.228.439,34	2.031.386,14
Bundne driftsfond	9.000,00	8.000,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	0,00	222.053,20
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-805.906,61	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	-1.266,00	0,00
Kapitalkonto	-3.369.295,00	-2.818.851,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	-1.939.028,27	-557.411,66

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	14.029.138,00	12.706.329,00
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:	14.029.138,00	12.706.329,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	846.293,42	905.055,69
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	17.282,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld:	863.575,42	905.055,69
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	12.953.685,15	13.053.973,03



Regnskapsskjema - BALANSE

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2014

02.02.2015

Memoriakonti

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

Mysen 02.02.2015

Svein Christoffersen
styrets leder, Askim

Bjørg Olsson
styrets nestleder, Marker

Berit Amundsen Enger
styremedlem, Trøgstad

Hilde Dybendahl
styremedlem, Spydeberg

Øivind Olavsrud
styremedlem, Eidsberg

Kirsten K. Iversen
styremedlem, Skiptvet

Geir Fredrik Dahl
daglig leder

NOTE NR 1: Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakere

TEKST	2014		2013	
	FAST ANDEL	UTTAK AV TJENESTER	SUM PR KOMMUNE	SUM PR KOMMUNE
Overf. fra Eidsberg kommune (kontorkommunen)	-160 874	-1 073 865	-1 234 739	-1 177 065
Overf. fra Askim kommune (deltaker)	-219 224	-1 923 295	-2 142 519	-3 080 014
Overf. fra Hobøl kommune (deltaker)	-28 774		-28 774	-67 938
Overf. fra Marker kommune (deltaker)	-51 091	-498 160	-549 251	-336 957
Overf. fra Skiptvet kommune (deltaker)	-52 952	-365 410	-418 362	-366 360
Overf. fra Spydeberg kommune (deltaker)	-79 847	-1 456 040	-1 535 887	-1 743 533
Overf. fra Trøgstad kommune (deltaker)	-76 238		-76 238	-98 588
TOTALT	-669 000	-5 316 770	-5 985 770	-6 870 455

Hobøl kommune har sagt opp sin eierandel fra 31.05.2014.

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 2014	Regnskap 2013
Avsetninger til fond	SUM(530:550)+580	223 053,20	890 531,39
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-247 053,20	-688 051,19
Til avsetning senere år	980	-807 172,61	0,00
Netto avsetninger		-831 172,61	202 480,20

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2014	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2013
IB 0101	2.56	2 031 386,14				1 388 480,95
Avsetninger driftsregnskapet	540	222 053,20	222 053,20	0,00		665 478,19
Herav budsjettskjema 1A						
Herav brutto budsjettskjema 1B						
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	0,00	0,00		0,00
Herav budsjettskjema 1A						
Herav brutto budsjettskjema 1B						
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	25 000,00	0,00	25 000,00		22 573,00
UB 31.12	2.56	2 228 439,34				2 031 386,14

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.

Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2014	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2013
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	570/970	0,00	0,00	0,00		0,00
Herav budsjettskjema 1A						
Herav brutto budsjettskjema 1B						

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
IB 0101	2.51	8 000,00	5 000,00
Avsetninger	550	1 000,00	3 000,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	0,00	0,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.51	9 000,00	8 000,00

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

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2014	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2013
IB 0101	2.53	0,00			0,00
Avsetninger	548	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	948	0,00	0,00	0,00	0,00
UB 31.12	2.53	0,00			0,00

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
IB 0101	2.55	0,00	0,00
Avsetninger	550	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	958	0,00	0,00
UB 31.12	2.55	0,00	0,00

NOTE NR 3: Eksterne inntekter

TEKST	2014 BELØP	2013 BELØP
Sarpsborg kommune	-216 410	-288 640
Moss kommune		-75 460
Ullensaker kommune		-214 500
Totale eksterne innt.	-216 410	-578 600

NOTE nr. 4: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2014 Balanse (underskudd i kapital)	-2 818 851,00	01.01.2014 Balanse (kapital)	0,00
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	26 266,00
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)	746 099,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	1 251 541,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	71 268,00	Reversing nedskrivning av fast eiend	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, mas	0,00
31.12.2014 Balanse Kapitalkonto	0,00	31.12.2014 Balanse (underskudd i kapital)	-3 369 295,00

NOTE NR 5: Lønn til leder

TEKST		2014		2013
Lønn daglig leder	kr	624 061	kr	601 862

NOTE nr. 6: Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2014	Regnskap 2013
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-6 809 566,02	-7 799 729,45
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	0,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-13 955,28	-11 008,43
Sum anskaffelse av midler	S	-6 823 521,30	-7 810 737,88
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300 :480) -690	7 628 427,91	7 585 533,68
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300 :480) -690	0,00	0,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	26 266,00	22 724,00
Sum anvendelse av midler		7 654 693,91	7 608 257,68
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	831 172,61	-202 480,20
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	V	-831 172,61	202 480,20

NOTE nr. 6: Endring i arbeidskapital**Del 2 Endring i arbeidskapital balansen**

Tekst	Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige	2.13 - 2.17	-1 181 342,00	1 112 060,23
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	-152 363,00	-402 825,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	461 052,12	-650 932,49
Endring		-872 652,88	58 302,74
 			
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-58 762,27	-144 177,46
Premieavvik	2.39	17 282,00	0,00
Endring arbeidskapital		-831 172,61	202 480,20

NOTE NR. 7: Pensjon

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

TEKST	2014	2013
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	626 247,00	556 860,00
Rentekostnad	527 538,00	479 229,00
Forventet avkastning	(456 730,00)	(452 899,00)
Administrasjonskostnad	43 968,00	36 553,00
Premieavvik amortisert	133 535,00	486 580,00
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	874 558,00	1 106 323,00

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

TEKST	2014	2013
Pensjonsmidler 31.12	10 496 435	9 750 336
Pensjonsforpliktelser 31.12	13 592 581	12 341 040
Akkumulert premieavvik 31.12	-15 146	133 535
Akkumulert Aga på premieavvik 31.12	(2 136)	18 828
Aga av netto pensjonsforpliktelse 31.12	436 557	365 289

Beregningsforutsetninger jfr. §13-1 nr D

TEKST	2014	2013
Avkastning på pensjonsmidler	4,65 %	5,00 %
diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,87 %
Årlig g-regulering	2,97 %	2,87 %
Årlig regulering av pensjoner under utbetaling		

Estimatavvik jfr §13-3 nr D

TEKST	2014	2013
Estimert pensjonsmidler 01.01	9 750 336	8 401 900
Estimatavvik 01.01	-145 742	416 633
IB faktisk pensjonsmidler	9 896 078	-7 985 267
Estimerte pensjonsforpliktelser 01.01	-12 341 040	-10 298 543
Estimatavvik 01.01	344 554	1 244 229
IB faktiske pensjonsforpliktelse 01.01	12 685 594	11 542 772

Estimatavvik (EA)	2014	2013
Estimatavvik pensjonsmidler	-145 742	416 633
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	344 554	1 244 229

Avlastningshjemmet for indre Østfold har valgt 1 års amortisering. Estimatavviket 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	2014	2013	2012
Antall årsverk	8,99	8,5	9,2
Antall ansatte	27	24	26
Antall kvinner	22	20	24
% andel kvinner	81,5	83	92
Antall menn	5	4	2
% andel menn	18,5	17	8
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	20	25	50

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2014	2013	2012
Antall deltidsstillinger	26	24	25
Antall ansatte i deltidsstillinger	26	23	25
Antall kvinner i deltidsstillinger	22	20	24
% andel kvinner i deltidsstillinger	100	87	96
Antall menn i deltidsstillinger	4	3	1
% andel menn i deltidsstillinger	80	13	4

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, når 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.