

AVLASTNINGSHJEMMET IKS

REGNSKAP OG

NOTER 2016



Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet IKS - 2016

10.02.2017

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	32.542,43	22.000,00	22.000,00	26.936,52
Refusjoner	9.189.641,70	8.342.000,00	8.342.000,00	8.229.756,41
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsinntekter	24.000,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	9.246.184,13	8.364.000,00	8.364.000,00	8.256.692,93
Driftsutgifter:				
Lønn inkl. sosiale utgifter	7.144.076,33	7.676.000,00	7.676.000,00	6.607.175,63
Kjøp av varer og tjenester	601.416,57	629.000,00	629.000,00	702.481,81
Overføringer	72.504,47	53.000,00	53.000,00	101.379,41
Kalkulatoriske avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsutgifter	16.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter:	7.833.997,37	8.370.000,00	8.370.000,00	7.411.036,85
Brutto driftsresultat:	1.412.186,76	-6.000,00	-6.000,00	845.656,08
Finansposter:				
Renteinntekter	6.054,12	6.000,00	6.000,00	8.705,95
Renteutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordinært resultat (Res. før interne finansierings	1.418.240,88	0,00	0,00	854.362,03
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger	1.011.890,03	987.890,03	0,00	805.906,61
Bruk av tidligere avsetninger	987.890,03	987.890,03	0,00	939.434,61
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnsk	0,00	0,00	0,00	0,00
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fi	1.394.240,88	0,00	0,00	987.890,03



Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet IKS - 2016

10.02.2017

Regnskapsskjema - Investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i varige driftsmidler	120.000,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	30.513,00	30.000,00	30.000,00	23.476,00
Sum investeringer	150.513,00	30.000,00	30.000,00	23.476,00
Finansiering:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av Anleggsmidler / fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer	96.000,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	24.000,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	30.000,00	30.000,00	30.000,00	23.476,00
Sum finansiering:	150.000,00	30.000,00	30.000,00	23.476,00
Udekket/udisponert	-513,00	0,00	0,00	0,00



Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet IKS - 2016

10.02.2017

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2016

Regnskap 2015

EIENDELER:

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	120.000,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	217.397,00	186.884,00
Pensjonsmidler	11.045.577,00	10.316.398,00
Sum anleggsmidler:	11.382.974,00	10.503.282,00

Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	1.239.194,03	437.108,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	3.584.601,59	3.173.136,88
Sum omløpsmidler:	4.823.795,62	3.610.244,88
SUM EIENDELER:	16.206.769,62	14.113.526,88

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	2.222.152,76	1.264.262,73
Bundne driftsfond	33.000,00	9.000,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	1.394.240,88	987.890,03
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	-513,00	0,00
Kapitalkonto	-2.188.825,00	-3.160.840,00
Sum egenkapital:	1.460.055,64	-899.687,24

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelse	13.571.799,00	13.664.122,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Annen langsiktig gjeld	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelse	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	13.571.799,00	13.664.122,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	1.163.648,98	1.040.973,12
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	11.266,00	308.119,00
Sum kortsiktig gjeld:	1.174.914,98	1.349.092,12
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	16.206.769,62	14.113.526,88



6 Avlastningshjemmet IKS - 2016

10.02.2017

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 10.02.2017

Svein Christoffersen
styrets leder, Askim

Bjørg Olsson
styrets nestleder, Marker

Berit Amundsen Enger
styremedlem, Trøgstad

Hilde Dybedahl
styremedlem, Spydeberg

Øivind Olafsrud
styremedlem, Eidsberg

Geir Fredrik Dahl
daglig leder

NOTE NR 1: Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakere

TEKST	2016		2015	
	FAST ANDEL	UTTAK AV TJENESTER	SUM PR KOMMUNE	SUM PR KOMMUNE
Overf. fra Eidsberg kommune (kontorkommunen)	182 826	2 190 875	2 373 701	2 059 496
Overf. fra Askim kommune (deltaker)	249 816	2 425 540	2 675 356	2 602 612
Overf. fra Marker kommune (deltaker)	58 182		58 182	494 891
Overf. fra Skiptvet kommune (deltaker)	60 083	379 875	439 958	443 306
Overf. fra Spydeberg kommune (deltaker)	91 662	2 174 520	2 266 182	1 951 111
Overf. fra Trøgstad kommune (deltaker)	86 090	101 728	187 818	73 607
TOTALT	728 659	7 272 538	8 001 197	7 625 023

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 2016	Regnskap 2015
Avsetninger til fond	SUM(530:550) + 580	2 406 130,91	1 795 062,64
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-1 017 890,03	-964 176,61
Til avsetning senere år	980	-513,00	0,00
Netto avsetninger		1 387 727,88	830 886,03

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2016	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2015
IB 01.01	2.56	1 264 262,73				2 228 439,34
Avsetninger driftsregnskapet	540	987 890,03	0,00	0,00		0,00
Herav budsjettskjema 1A						
Herav brutto budsjettskjema						
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	0,00	0,00		939 434,61
Herav budsjettskjema 1A						
Herav brutto budsjettskjema						
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	30 000,00	0,00	0,00		24 742,00
UB 31.12	2.56	2 222 152,76				1 264 262,73

Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2016	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2015
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	570/970	0,00	0,00	0,00		0,00
Herav budsjettskjema 1A						
Herav brutto budsjettskjema						

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
IB 0101	2.51	9 000,00	9 000,00
Avsetninger	550	24 000,00	0,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	0,00	0,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.51	33 000,00	9 000,00

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

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2016	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2015
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 2016	Regnskap 2015
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	2016 BELØP	2015 BELØP
Sarpsborg kommune	0	113 580
Rakkestad kommune	544 420	
Gave fra Sparebankstiftelsen	120 000	0
Totale eksterne innt.	664 420	113 580

NOTE nr. 4: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2016 Balanse (underskudd i kapital)	-3 160 840,00	01.01.2016 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	120 000,00
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	30 513,00
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)	729 179,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	9 195,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	-101 518,00	Reversing nedskrivning av fast eiendo	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, mas	0,00
31.12.2016 Balanse Kapitalkonto	0,00	31.12.2016 Balanse (underskudd i kapital)	-2 188 825,00

NOTE NR 5: Lønn til leder

TEKST	2016	2015
Lønn daglig leder	kr 670 683	kr 672 994
Herav:		
Fast	kr 659 919	kr 636 633
Variabelt	kr 10 764	kr 36 360

NOTE nr. 6: Endring i arbeidskapital**Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet**

Anskaffelse av midler		Regnskap 2016	Regnskap 2015
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-9 246 184,13	-8 256 692,93
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-120 000,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-6 054,12	-8 705,95
Sum anskaffelse av midler	S	-9 372 238,25	-8 265 398,88
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300 :480) -690	7 833 997,37	7 411 036,85
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300 :480) -690	120 000,00	0,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	30 513,00	23 476,00
Sum anvendelse av midler		7 984 510,37	7 434 512,85
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	-1 387 727,88	-830 886,03
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	V	1 387 727,88	830 886,03

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	802 086,03	356 478,00
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	0,00	0,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	411 464,71	959 924,73
Endring omløpsmidler		1 213 550,74	1 316 402,73
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	122 675,86	194 679,70
Premieavvik	2.39	-296 853,00	290 837,00
Endring arbeidskapital		1 387 727,88	830 886,03

NOTE NR. 7: Pensjon

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

TEKST	2016	2015
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	654 359	710 608
Rentekostnad	515 855	514 543
Forventet avkastning	-477 448	-452 914
Administrasjonkostnad	46 186	45 409
Premieavvik amortisert	(270 043)	(15 146)
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	468 909	802 500

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

TEKST	2016	2015
Pensjonsmidler 31.12	11 045 577	10 316 398
Pensjonsforpliktelser 31.12	13 259 619	13 250 424
Akkumulert premieavvik 31.12	-9 874	-270 043
Akkumulert Aga på premieavvik 31.12	-1 392	-38 076
Aga av netto pensjonsforpliktelse 31.12	312 180	413 698

Beregningsforutsetninger jfr. §13-1 nr D

TEKST	2016	2015
Avkastning på pensjonsmidler	4,60 %	4,65 %
diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Årlig g-regulering	2,97 %	2,97 %
Årlig regulering av pensjoner under utbetaling		

Estimatavvik jfr §13-3 nr D

TEKST	2016	2015
Estimert pensjonsmidler 01.01	10 316 398	10 496 435
Estimatavvik 01.01	-125 916	-879 761
IB faktisk pensjonsmidler	10 190 482	9 616 674
Etimerte pensjonsforpliktelser 01.01	13 250 424	13 592 581
Estimatavvik 01.01	-855 774	-1 311 924
IB faktiske pensjonsforpliktelse 01.01	12 394 650	12 280 657

Estimatavvik (EA)	2016	2015
Estimatavvik pensjonsmidler	-125 916	-879 761
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	-855 774	-1 311 924

Avlastningshjemmet IKS 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 kommunal 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 ikke.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet består anleggsmidler av ei-sykler, 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	2016	2015	2014
Antall årsverk	8,99	8,99	8,99
Antall ansatte	35	32	27
Antall kvinner	26	25	22
% andel kvinner	74	78	81,5
Antall menn	9	7	5
% andel menn	26	22	18,5
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	11	14	20

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2016	2015	2014
Antall deltidsstillinger	34	31	26
Antall ansatte i deltidsstillinger	34	31	26
Antall kvinner i deltidsstillinger	26	25	22
% andel kvinner i deltidsstillinger	100	100	100
Antall menn i deltidsstillinger	8	6	4
% andel menn i deltidsstillinger	88	88	80

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.

NOTE NR. 10: Anleggsmidler

Annleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe 0	0	Ikke avskrivbare anleggsmidler
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner, el-sykler
Gruppe 2	10år	Anleggsmaskiner, maskiner og inventar/utstyr
Gruppe 3	20 år	Parkeringsplasser, trafikklys etc.
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barneh., idrettsh., ledningsnett, veier
Gruppe 5	50 år	Adm.bygg, lagerbygg, institusjoner, kulturbygg

Tekst	Gruppe 0	Gruppe 1	Gruppe2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	SUM
Anskaffelses-kost							0
Akkumulerte avskrivninger							0
Tilgang i regnskapsåret		120 000					120 000
Avgang i regnskapsåret							0
Avskrivninger i regnskapsåret							0
Nedskrivninger i							
Bokført verdi	-	120 000	-	-	-	-	120 000