

AVLASTNINGSHJEMMET FOR INDRE ØSTFOLD

REGNSKAP OG

NOTER 2015



Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2015

11.02.2016

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	26.936,52	22.000,00	22.000,00	17.515,00
Refusjoner	8.229.756,41	6.553.000,00	6.553.000,00	6.791.051,02
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Sum driftsinntekter	8.256.692,93	6.575.000,00	6.575.000,00	6.809.566,02
Driftsutgifter:				
Lønn inkl. sosiale utgifter	6.607.175,63	5.941.000,00	5.941.000,00	6.913.001,20
Kjøp av varer og tjenester	702.481,81	712.528,00	579.000,00	619.005,69
Overføringer	101.379,41	49.000,00	49.000,00	80.421,02
Kalkulatoriske avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsutgifter	0,00	12.000,00	12.000,00	16.000,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter:	7.411.036,85	6.714.528,00	6.581.000,00	7.628.427,91
Brutto driftsresultat:	845.656,08	-139.528,00	-6.000,00	-818.861,89
Finansposter:				
Renteinntekter	8.705,95	6.000,00	6.000,00	13.955,28
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)	854.362,03	-133.528,00	0,00	-804.906,61
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger	805.906,61	805.906,61	0,00	223.053,20
Bruk av tidligere avsetninger	939.434,61	939.434,61	0,00	222.053,20
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnsk	0,00	0,00	0,00	0,00
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fi	987.890,03	0,00	0,00	-805.906,61



Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2015

11.02.2016

Regnskapsskjema - Investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i varige driftsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	23.476,00	25.000,00	25.000,00	26.266,00
Sum investeringer	23.476,00	25.000,00	25.000,00	26.266,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	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	23.476,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Sum finansiering:	23.476,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-1.266,00



Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2015

11.02.2016

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2015

Regnskap 2014

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	186.884,00	163.408,00
Pensjonsmidler	10.316.398,00	10.496.435,00
Sum anleggsmidler:	10.503.282,00	10.659.843,00

Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	437.108,00	80.630,00
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	3.173.136,88	2.213.212,15
Sum omløpsmidler:	3.610.244,88	2.293.842,15
SUM EIENDELER:	14.113.526,88	12.953.685,15

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	1.264.262,73	2.228.439,34
Bundne driftsfond	9.000,00	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)	987.890,03	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	-805.906,61
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	-1.266,00
Kapitalkonto	-3.160.840,00	-3.369.295,00
Sum egenkapital:	-899.687,24	-1.939.028,27

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	13.664.122,00	14.029.138,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Annen langsiktig gjeld	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	13.664.122,00	14.029.138,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	1.040.973,12	846.293,42
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	308.119,00	17.282,00
Sum kortsiktig gjeld:	1.349.092,12	863.575,42
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	14.113.526,88	12.953.685,15



Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet for indre Østfold - 2015

11.02.2016

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 11.02.2016

Svein Christoffersen
styrets leder, Askim

Bjørge Olsson
styrets nestleder, Marker

Berit Amundsen Enger
styremedlem, Trøgstad

Hilde Dybendahl
styremedlem, Spydeberg

Øivind Olavsrud
styremedlem, Eidsberg

Geir Fredrik Dahl
daglig leder

NOTE NR 1: Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakere

TEKST	2015		2014	
	FAST ANDEL	UTTAK AV TJENESTER	SUM PR KOMMUNE	SUM PR KOMMUNE
Overf. fra Eidsberg kommune (kontorkommunen)	156 316	1 903 180	2 059 496	1 234 739
Overf. fra Askim kommune (deltaker)	213 592	2 389 020	2 602 612	2 142 519
Overf. fra Hobøl kommune (deltaker)			0	28 774
Overf. fra Marker kommune (deltaker)	49 746	445 145	494 891	549 251
Overf. fra Skiptvet kommune (deltaker)	51 371	391 935	443 306	418 362
Overf. fra Spydeberg kommune (deltaker)	78 371	1 872 740	1 951 111	1 535 887
Overf. fra Trøgstad kommune (deltaker)	73 607		73 607	76 238
TOTALT	623 003	7 002 020	7 625 023	5 985 770

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 2015	Regnskap 2014
Avsetninger til fond	SUM(530:550)+580	1 795 062,64	223 053,20
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-964 176,61	-247 053,20
Til avsetning senere år	980	0,00	-807 172,61
Netto avsetninger		830 886,03	-831 172,61

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2015	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2014
IB 0101	2.56	2 228 439,34				2 031 386,14
Avsetninger driftsregnskapet Herav budsjettskjema 1A Herav brutto budsjettskjema	540	0,00	0,00	0,00		222 053,20
Bruk av avsetninger driftsregnskapet Herav budsjettskjema 1A Herav brutto budsjettskjema 1B	940	939 434,61	939 434,61	0,00		0,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	24 742,00	0,00	25 000,00		25 000,00
UB 31.12	2.56	1 264 262,73				2 228 439,34

Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2015	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2014
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet Herav budsjettskjema 1A Herav brutto budsjettskjema 1B	570/970	0,00	0,00	0,00		0,00

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2015	Regnskap 2014
IB 0101	2.51	9 000,00	8 000,00
Avsetninger	550	0,00	1 000,00
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	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 stvret.

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2015	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2014
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 2015	Regnskap 2014
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	2015 BELØP	2014 BELØP
Sarpsborg kommune	113 580	216 410
Totale eksterne innt.	113 580	216 410

NOTE nr. 4: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2015 Balanse (underskudd i kapital)	-3 369 295,00	01.01.2015 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	23 476,00
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)	-180 037,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	-342 157,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	-22 859,00	Reversing nedskrivning av fast eiendo	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, mas	0,00
31.12.2015 Balanse Kapitalkonto	0,00	31.12.2015 Balanse (underskudd i kapital)	-3 160 840

NOTE NR 5: Lønn til leder

TEKST		2015		2014
Lønn daglig leder	kr	672 994	kr	620 799

NOTE nr. 6: Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2015	Regnskap 2014
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-8 256 692,93	-6 809 566,02
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	0,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-8 705,95	-13 955,28
Sum anskaffelse av midler	S	-8 265 398,88	-6 823 521,30
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300 :480) -690	7 411 036,85	7 628 427,91
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300 :480) -690	0,00	0,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	23 476,00	26 266,00
Sum anvendelse av midler		7 434 512,85	7 654 693,91
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	-830 886,03	831 172,61
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	V	830 886,03	-831 172,61

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige	2.13 - 2.17	356 478,00	-1 181 342,00
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	0,00	-152 363,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	959 924,73	461 052,12
omløpsmidler		1 316 402,73	-872 652,88
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	194 679,70	-58 762,27
Premieavvik	2.39	290 837,00	17 282,00
Endring arbeidskapital		830 886,03	-831 172,61

NOTE NR. 7: Pensjon

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

TEKST	2015	2014
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	710 608	626 247
Rentekostnad	514 543	527 538
Forventet avkastning	-452 914	-456 730
Administrasjonkostnad	45 409	43 968
Premieavvik amortisert	(15 146)	133 535
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	802 500	874 558

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

TEKST	2015	2014
Pensjonsmidler 31.12	10 316 398	10 496 435
Pensjonsforpliktelser 31.12	13 250 424	13 592 581
Akkumulert premieavvik 31.12	-270 043	-15 146
Akkumulert Aga på premieavvik 31.12	-38 076	-2 136
Aga av netto pensjonsforpliktelse 31.12	413 698	436 557

Beregningsforutsetninger jfr. §13-1 nr D

TEKST	2015	2014
Avkastning på pensjonsmidler	4,65 %	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	2015	2014
Estimert pensjonsmidler 01.01	10 496 435	9 750 336
Estimatavvik 01.01	-879 761	-145 742
IB faktisk pensjonsmidler	9 616 674	9 604 594
Estimerte pensjonsforpliktelser 01.01	13 592 581	12 341 040
Estimatavvik 01.01	-1 311 924	344 554
IB faktiske pensjonsforpliktelse 01.01	12 280 657	12 685 594

Estimatavvik (EA)	2015	2014
Estimatavvik pensjonsmidler	-879 761	-145 742
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	-1 311 924	344 554

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 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 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	2015	2014	2013
Antall årsverk	8,99	8,99	8,5
Antall ansatte	32	27	24
Antall kvinner	25	22	20
% andel kvinner	78	81,5	83
Antall menn	7	5	4
% andel menn	22	18,5	17
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	14	20	25

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2015	2014	2013
Antall deltidsstillinger	31	26	24
Antall ansatte i deltidsstillinger	31	26	23
Antall kvinner i deltidsstillinger	25	22	20
% andel kvinner i deltidsstillinger	100	100	87
Antall menn i deltidsstillinger	6	4	3
% andel menn i deltidsstillinger	88	80	13

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.