

Fjordly Barnehage

Resultatrekneskap 2018

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Foreldrebetaling		643 804	704 185
Tilskot		2 780 404	3 542 084
Inntektsføring av tilskot frå 2014		214 000	0
Søskenmoderasjon		42 189	61 057
Ref.reduisert foreldrebetaling		0	13 229
Gåver		7 500	0
Sum driftsinntekter		3 687 897	4 320 555
Varekjøp		27 750	10 516
Lønn, arbeidsgjevaravgift og andre personalkostnader	2	2 924 609	3 324 504
Ordinære avskrivningar	3	132 775	128 763
Kostnader lokale		68 014	70 739
Inventar m.m som ikkje aktiverast		33 814	29 562
Reparasjon og vedlikehald		27 901	39 256
Pålegg frå mattilsynet (konto 6602)		95 265	0
Honorar	2	222 240	96 840
Andre driftskostnader		104 428	63 966
Avsatt tap på fordring		15 211	-46 261
Sum driftskostnader		3 652 007	3 717 885
Driftsresultat		35 891	602 670
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		20 418	26 213
Anna rentekostnad		85	345
Rentekostnad selskap same konsern		0	0
Resultat av finanspostar		20 333	25 868
Ordinært resultat		56 224	628 538
Årets resultat		56 224	628 538
Overføringer			
Avsett til anna eigenkapital		56 224	628 538
Sum overføringer		56 224	628 538

Fjordly Barnehage

Balanse 31.12.2018

Eigedelar	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomtar, bygningar og anna fast eigedom	1,3	980 950	1 113 725
Sum varige driftsmidler		980 950	1 113 725
Omløpsmidlar			
Fordringar			
Kundefordringar	1	6 566	32 816
Andre fordringar	4	226 487	200 000
Sum fordringar		233 053	232 816
Bankinnskot, kontantar o.l	5	3 622 024	3 669 099
Sum omløpsmidlar		3 622 024	3 669 099
Sum eigedelar		4 836 026	5 015 640
Eigenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Eigenkapital			
Eigenkapital 01.01		3 916 185	3 287 648
Årets resultat		56 224	628 538
Eigenkapital 31.12		3 972 409	3 916 185
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 518	68 576
Skuldig offentlege avgifter		160 622	184 311
Anna kortsiktig gjeld	6	588 477	846 567
Sum kortsiktig gjeld		863 617	1 099 454
Sum gjeld		863 617	1 099 454
Sum eigenkapital og gjeld		4 836 026	5 015 640

Bryggja, den 21.mars 2019

I styret for Fjordly Barnehage

Marianne Ostrøm
Styreleiar

Anita Våg
Styremedlem

Olav Gjesdal
Styremedlem

Wenche Nygård
Dagleg leiar

Note 1 Rekneskapsprinsipp og verknad av prinsippendingar

Årsrekneskapet er sett opp i samsvar med rekneskapslova og NRS 8 - God rekneskapsskikk for små foretak. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tenester er inntektsført etter kvart som dei blir levert. Anleggsmidlar omfattar eigedelar bestemt til varig eige og bruk. Anleggsmidlar er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidlar er balanseført og avskrevet over driftsmiddelet si økonomiske levetid.

Omløpsmidlar og kortsiktig gjeld omfattar normalt postar som forfell til betaling innan eitt år etter balansedagen, samt postar som er knytta til varekretsløpet. Omløpsmidlar er vurdert til lavaste verdi av anskaffelseskost og verkeleg verdi. Kundefordringar og andre fordringar er oppført til pålydande etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei enkelte fordringane. I tillegg blir det for kundefordringar gjort ei uspesifisert avsetning for å dekkje generell tapsrisiko.

Barnehagen er eigd og drive av Normisjon region Sogn og Fjordane.

Note 2 Tilsette, godtgjeringar, lån til tilsette m.v.

Lønnskostnader består av følgjande postar:	2018	2017
Lønningar	2 365 661	2 839 174
Folketrygdavgift	293 360	339 849
Pensjonskostnader	241 240	118 085
Andre lønnskostnader	24 349	27 396
Sum lønnskostnader	<u>2 924 609</u>	<u>3 324 504</u>
Antall årsverk	<u>5</u>	<u>7</u>

Godtgjerjing	Dagleg leiar	Styret
Lønn	606 648	0
Kollektiv pensjonspremie		
Anna godtgjerjing	6 243	0

Organisasjonen er pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon. Organisasjonen sine pensjonsordningar tilfredsstill krava i denne lova.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjer kr 24.500,- eks.mva.

Note 3 Varige driftsmiddel

	Bygningar	Nybygg	Parkeringsplass	Parkeringspl. avskrivbar	Leikeplass
Anskaffingskost 01.01.	1 663 697	1 219 670	112 500	189 435	38 688
Tilgang	0	0	0	0	
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffingskost 31.12.	1 663 697	1 219 670	112 500	189 435	38 688
Akkumulerte avkrivingar 31.12.	1 565 697	614 670	22 500	28 785	11 388
Bokført verdi pr. 31.12.	98 000	605 000	90 000	160 650	27 300
Årets avskrivningar	49 000	61 000	5 625	9 450	7 700
Økonomisk levetid	25 år	20 år	20 år	20 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær

Parkeringsplass og bygningar ligg på grunn som er eigd av Normisjon Sogn og Fjordane.

Note 4 Andre fordringer

Mva til gode	129 623
Forskotsbetalt forsikring	58 766
Skadedyravtale 2019	5 155
Refusjon spes.ped og lønnstilskudd, utbetalt i 2018	23 565
Gåver innsamla i 2018	6 000
Overføring matpengekonto 2017-2018	3 377
	<u>226 487</u>

Note 5 Bundne midlar

I posten inngår bundne bankinnskot med kr 96 536,-. Skuldig forskotstrekk for 6.termin er kr 96 536,-.

Note 6 Anna kortsiktig gjeld

Avsetning tilskot	298 167
Skuldig feriepengar	262 486
Påløpt AGA av feriepengar	27 823
	<u>588 477</u>