



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2013 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 765 664  
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning  
Foretaksnavn: FORENINGEN TORDERØD BARNEHAGE  
Forretningsadresse: Folke Bernadottes gate 8  
1511 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2013 - 31.12.2013

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mona Grahm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2014

### Grunnlag for avgivelse

År 2013: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2012: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2013

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 28.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
<b>Inntekter</b>			
Kommunalt tilskudd	2	1 602 031	1 470 179
Oppholdsbetaling	3	340 646	358 937
Matpenger	3	36 250	37 500
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 978 927</b>	<b>1 866 616</b>
<b>Kostnader</b>			
Forburksmat./varer, barnehage		46 341	62 766
Personalkostnader	5	1 507 626	1 480 908
Av-og nedskrivninger	9	14 904	14 905
Kostnader lokaler	4	123 158	80 529
Leie maskiner, inventar o.l.		0	5 242
Driftsmateriell som ikke aktiveres		5 526	6 220
Reparasjoner og vedlikehold		3 537	2 489
Fremmed tjeneste	4	83 345	29 404
Kontorrekvisita, trykksaker ol		28 463	19 920
Telefon og porto		2 793	1 367
Kostnader / godtgj. for reiser		1 990	2 475
Informasjon- og repr. kostnader		14 531	2 323
Kontigenter og gaver		3 326	3 399
Forsikringspremier drift		4 428	3 873
Annen kostnad		4 555	4 482
Tap m.v.		2 580	0
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 847 103</b>	<b>1 720 302</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>131 824</b>	<b>146 314</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 680	1 899
Andre finansinntekter		1 856	982
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 536</b>	<b>2 881</b>
Annen rentekostnad		378	3 198
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>378</b>	<b>3 198</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 158</b>	<b>-317</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>140 982</b>	<b>145 997</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>140 982</b>	<b>145 997</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>140 982</b>	<b>145 997</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		140 982	145 997
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>140 982</b>	<b>145 997</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill, ervervet	9	14 906	29 810
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>14 906</b>	<b>29 810</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 906</b>	<b>29 810</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	22 815	2 987
Andre fordringer	7	92 775	30 458
<b>Sum fordringer</b>		<b>115 590</b>	<b>33 445</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	8	545 622	854 422
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>545 622</b>	<b>854 422</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>661 212</b>	<b>887 867</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>676 118</b>	<b>917 677</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	286 978	145 997
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>286 978</b>	<b>145 997</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>286 978</b>	<b>145 997</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	87 139	128 900
Skattetrekk og annen gjeld til det offentlige	8	117 584	109 075
Annen kortsiktig gjeld		184 417	533 705
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>389 140</b>	<b>771 680</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>389 140</b>	<b>771 680</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>676 118</b>	<b>917 677</b>



Tlf : 64 84 68 00  
Fax: 64 84 68 01  
www.bdo.no

Kirkegt. 1  
Postboks 134  
2001 Lillestrøm

Til generalforsamlingen i  
Foreningen Torderød Barnehage

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Foreningen Torderød Barnehage, som viser et positivt aktivitetsresultat på kr 140 982. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, aktivitetsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for organisasjonens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av organisasjonens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Foreningen Torderød Barnehage per 31. desember 2013, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



**Uttalelse om øvrige forhold**

*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av organisasjonens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Lillestrøm, 16. juni 2014

**BDO AS**

Roar Winge  
Registrert revisor



Til BDO AS ved Roar Winge

Moss den 16/6-14

### Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Foreningen Torderød Barnehage for året som ble avsluttet den 31. desember 2013, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter, etter beste evne og overbevisning at:

Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og regnskapet gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk inkludert fremleggelse av all relevant informasjon.

Det har ikke forekommet noen uregelmessigheter hvor ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontroll- systemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.

Vi har gitt fullstendige opplysninger om foretakets nærstående parter.

Vi har fulgt lover, forskrifter og offentlige reguleringer som kan medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet. Det er gitt opplysninger om mulige lovbrudd vi er kjent med og alle faktiske og mulige konsekvenser av disse.

Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og opprettholdelse av intern kontroll som skal forebygge og avdekke misligheter og feil. Vi har gitt dere informasjon om eventuelle mangler i intern kontrollen som ledelsen kjenner til.

Vi kjenner ikke til at det foreligger vesentlige mangler eller feilinformasjon. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt dere tilgang til alle opplysninger som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon, styrereferater, generalforsamlingsprotokoll mv.

Vi har gitt dere opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Følgende er tilstrekkelig hensyntatt og opplyst om i årsregnskapet:

Identiteten til samt mellomværende og transaksjoner med nærstående parter;

Tap som følge av kjøps - og salgavtaler;

Avtaler og muligheter til tilbakekjøp av eiendeler som er solgt;

Eiendeler som er pantsatt eller på annen måte stilt som sikkerhet.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimer, herunder regnskapsestimer målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har ingen planer eller intensjoner som vil påvirke bokførte verdier og klassifiseringen av eiendeler eller gjeld i årsregnskapet.

Foretaket har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantsattelser, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendeler ut over det som fremgår av årsregnskapet.



## Foreningen Torderød Barnehage

Org.nr 997 765 664

### Årsberetning 2013

#### Virksomhetens art:

Foreningen driver barnehage på Jeløy i Moss kommune.

#### Rettvisende oversikt over utviklingen og resultat:

Barnehagen har gjennom året hatt fullt belegg i forhold til godkjente plasser og alderssammensetning på barna, hvilket for 2013 utgjorde 14 barn. Foreningens inntekter er kommunalt tilskudd og foreldrebetaling. Overskuddet i foreningens første driftsår er på kr 140.982 som er tillagt egenkapital.

#### Fortsatt drift:

Fortsatt drift legges til grunn for årsregnskapet, og forutsetningen anses å være til stede.

#### Arbeidsmiljøet:

Styret og daglig leder vurderer arbeidsmiljøet å være tilfredsstillende. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året. Virksomheten har sysselsatt 3,5 årsverk.

#### Likestilling:

Virksomheten sysselsetter bare kvinner. Ved utlysninger vil menn bli oppfordret til å søke.

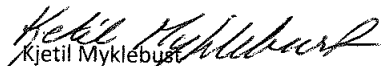
#### Ytre miljø:

Virksomheten forurenses ikke det ytre miljø.

Moss, 16. juni 2014



Bjørn Haugen, styreleder



Kjetil Myklebust



Kjeld Kjær



<b>Foreningen Torderød Barnehage</b>				
<b>RESULTATREGNSKAP 2013</b>				
	Note	2013	2012	Spes.
<b>Driftsinntekter</b>				
Kommunalt tilskudd	2	1.602.031	1.470.179	1.1
Oppholdsbetaling	3	340.646	358.937	1.2
Matpenger	3	<u>36.250</u>	<u>37.500</u>	1.3
Sum driftsinntekter		<u><b>1.978.927</b></u>	<u><b>1.866.616</b></u>	
<b>Driftskostnader</b>				
Forburksmat./varer, barnehage		46.341	62.766	2.1
Personalkostnader	5	1.507.626	1.480.908	2.2
Av-og nedskrivninger	9	14.904	14.905	2.3
Kostnader lokaler	4	123.158	80.528	2.4
Leie maskiner, inventar o.l.		-	5.242	2.5
Driftsmateriell som ikke aktiveres		5.526	6.220	2.6
Reparasjoner og vedlikehold		3.537	2.489	2.7
Fremmed tjeneste	4	83.345	29.404	2.8
Kontorrekvisita, trykksaker ol		28.463	19.920	2.9
Telefon og porto		2.793	1.367	2.10
Kostnader / godtgj. for reiser		1.990	2.475	2.11
Informasjon- og repr. kostnader		14.531	2.323	2.12
Kontigenter og gaver		3.326	3.399	2.13
Forsikringspremier drift		4.428	3.873	2.14
Annen kostnad		4.555	4.482	2.15
Tap m.v.		<u>2.580</u>	<u>-</u>	2.16
Sum driftskostnader		<u><b>1.847.103</b></u>	<u><b>1.720.302</b></u>	
<b>Driftsresultat</b>		<u><b>131.823</b></u>	<u><b>146.313</b></u>	
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>				
Renteinntekter		7.680	1.899	
Andre finansinntekter		1.856	982	
Rentekostnader		<u>-377</u>	<u>-3.198</u>	
Sum finansinntekter/kostnader		<u><b>9.158</b></u>	<u><b>-317</b></u>	2.17
<b>Årsresultat</b>	6	<u><b>140.982</b></u>	<u><b>145.997</b></u>	
<b>Overføringer</b>				
Overføringer til/fra annen egenkapital		<u>140.982</u>	<u>145.997</u>	
Sum overføringer	6	<u><b>140.982</b></u>	<u><b>145.997</b></u>	2.18



Foreningen Torderød Barnehage				
BALANSE 2013				
	Noter	31.12.2013	31.12.2012	Spes.
<b>EIENDELER</b>				
Anleggsmidler	9	<u>14.906</u>	<u>29.810</u>	3.1
<b>Omløpsmidler:</b>				
<b>Fordringer:</b>				
Kundefordringer	7	22.815	2.987	3.2
Andre fordringer	7	<u>92.775</u>	<u>30.458</u>	3.3
Sum fordringer		<u>115.590</u>	<u>33.445</u>	
<b>Bankinnskudd</b>	8	<u>545.622</u>	<u>854.422</u>	3.4
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>661.212</u>	<u>887.867</u>	
<b>Sum eiendeler</b>		<u>676.118</u>	<u>917.677</u>	
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>				
<b>Egenkapital</b>				
Annen egenkapital	6	<u>286.978</u>	<u>145.997</u>	3.5
<b>Sum egenkapital</b>		<u>286.978</u>	<u>145.997</u>	
<b>Gjeld</b>				
<b>Kortsiktig gjeld</b>				
Leverandørgjeld	4	87.139	128.900	3.6
Skattetrekk og annen gjeld til det offentlige	8	117.584	109.075	3.7
Annen kortsiktig gjeld		<u>184.416</u>	<u>533.705</u>	3.8
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>389.140</u>	<u>771.680</u>	
<b>Sum gjeld</b>		<u>389.140</u>	<u>771.680</u>	
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>676.118</u>	<u>917.677</u>	
Bjørn Haugen, leder				
Kjeld Kjær				
Ketil Myklebust				
Mona Grahn, styrer				
Ass 16/06-2014				
Sted, Dato				



## Foreningen Torderød Barnehage, noter 2013

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I det følgende beskrives benyttede regnskapsprinsipper nærmere.

#### Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. Driftskostnadene bokføres når de påløper.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år, er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

#### Skatter

Barnehagen driver ikke virksomhet som medfører skatteplikt.

Note 2 - Offentlige tilskudd		2013	2012
<b>Bidragstyper</b>	<b>Formål</b>		
Moss kommune	Kommunalt tilskudd	1.591.196,00	1.470.179,00
Moss kommune	Komm. tilsk., ref. søs. modera	10.834,00	
Sum offentlige tilskudd		1.602.030,00	1.470.179,00

### Note 3 - Oppholdsbetaling

Innbetalte oppholdsbetaling vedrører egenbetaling for barnehageplass. Oppholdsbetaling i 2013 pr. barn var kr. 2.330 pr. mnd. for pass og stell av barn, samt kr. 250 pr. mnd. i matpenger.

Det betales oppholdsbetaling for 11 mndr. Barnehagen har en søskenmoderasjons ordning hvor det betales for 70% for barn nr. 2. Barnehagen søker deretter 2 ganger i året for å få dette refundert av kommunen.

Antall barn pr. 15.12.12 - 13,5	Oppholdsbetaling for våren:	174.750,00
	Oppholdsbetaling for høsten:	157.275,00
		<u>332.025,00</u>
	Bokførte oppholdsbetaling 2013	351.830,00
		19.805,00

Differansen på kr. 19.805,00 skyldes at antall barn ikke har vært likt i alle mndr i samme periode, høst/vår.

### Note 4 - Knyttet parter

Foreningen Torderød barnehage er en ideell virksomhet knyttet til Syvendedags Adventistsamfunnet.

Regnskapsføring og lønnsarbeid utføres ved Adventistsamfunnets hovedkontor på Vik, Røyse.

Pr. 31.12.13 hadde barnehagen en gjeld til SDA-DNU på kr. 63.860,00

Barnehagen har for 2013 betalt kr. 62.400 i husleie til Foreningen Gamle Jeløy Skole.



## Foreningen Torderød Barnehage, noter 2013

### Note 5 - Personalkostnader

Personalkostnadene består av følgende poster:	2013	2012
Lønn m/feriepengeavsetning	1.256.225,51	1.259.263,17
Arbeidsgiveravgift	192.546,25	180.832,20
Pensjonskostnader	25.944,00	21.234,00
Andre personalkostnader	25.489,00	13.513,40
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>1.500.204,76</b>	<b>1.474.842,77</b>

Pr. 31.12.13 hadde barnehagen 3,3 årsverk.

Styrers årslønn var pr. 31.12.13 kr. 500.000 (100% stilling).

Ingen av de ansatte har lån ved barnehagen. Styremedlemmene har ingen godtgjørelse.

### Pensjonsforpliktelser

Barnehagen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsforpliktelsene dekkes ved medlemskap i Storebrand innskuddspensjon.

Premien i 2013 var på kr. 25.944. I tillegg kommer arbeidsg.avg.

Barnehagen har ikke noe pensjonspremiefond.

### Revisjon:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2013 utgjør kr. 20.455.

### Note 6 - Egenkapital

	Annen egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.13	145.996,77
Årets resultat	140.981,55
<b>Egenkapital pr. 31.12.13</b>	<b>286.978,32</b>

Note 7- **Kundefordringer og andre fordringer** er oppført til pålydende.

### Note 8 - Bankinnskudd

Av barnehagens bankinnskudd pr. 31.12.13 utgjør kr. 65.367,17 bundne midler vedr. skattetrekk for de ansatte.

Skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.13 er kr. 59.743,-

### Note 9 - Avskrivninger

	Goodwill, ervervet
Ansaffelsesår	2012
Lineær avskr., ant. år	3
Anskaffelseskost 01.01.13	44.715,00
Tilgang i år	
Avgang i år	-
Anskaffelseskost 31.12.13	44.715,00
Akk. avskrivning 01.01.13	14.905,00
<b>Årets avskrivning</b>	<b>14.904,00</b>
Akk. avskrivning 31.12.13	29.809,00
<b>Bokført verdi 31.12.13</b>	<b>14.906,00</b>



<b>Foreningen Torderød Barnehage</b>		
<b>Kontospesifikasjon resultatrapport</b>		
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>DRIFTSINNEKTER</b>		
<b>1.1 Kommunalt tilskudd</b>		
3310 Kommunalt tilskudd	1.591.196,00	1.470.179,00
3311 Komm. tilsk., ref. søs. modera	10.834,50	-
	<u>1.602.030,50</u>	<u>1.470.179,00</u>
<b>1.2 Foreldrebetaling</b>		
3330 Oppholdsbetaling	351.830,00	358.936,50
3380 Søskenermoderasjon oppholdsbetal	-11.184,00	-
	<u>340.646,00</u>	<u>358.936,50</u>
<b>1.3 Matpenger</b>		
3340 Matpenger	36.250,00	37.500,00
	<u>36.250,00</u>	<u>37.500,00</u>
Sum driftsinntekter	1.978.926,50	1.866.615,50
<b>2.1 Forbruksmat./varer, barnehage</b>		
4510 Mat 15%	31.386,45	20.817,69
4515 Måltidskostnadene	2.646,93	1.701,56
4520 Leker	258,40	30.312,64
4521 Bøker	2.300,00	4.133,00
4522 Kunst og håndverk materialer	2.480,57	2.471,29
4523 Kroppsøvning	1.800,00	
4530 Inventar/utstyr, barnehagen	3.239,66	3.230,80
4590 Andre innkjøp	2.228,95	99,47
<b>Sum forbruksmat./varer, barnehage</b>	<u>46.340,96</u>	<u>62.766,45</u>
<b>2.2 Personalkostnader</b>		
<b>Direkte lønnskostnader</b>		
5010 Lønn barnehagepersonell	1.534.931,90	1.156.027,82
5020 Lønn overtid	717,70	
5070 Beregnede feriepenger	184.277,95	138.723,35
<b>Sum direkte lønnskostnader</b>	<u>1.719.927,55</u>	<u>1.294.751,17</u>
<b>Fordeler i arbeidsforhold</b>		
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	-	2.000,00
5290 Motkonto fordeler i arb.forh.	-	-2.000,00
<b>Sum fordeler i arbeidsforhold</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Arbeidsgiveravgift</b>		
5410 Arbeidsgiveravgift	166.563,03	161.272,17
5412 Avsatt arb.giveravg.f.p.	25.983,22	19.560,03
<b>Sum arbeidsgiveravgift</b>	<u>192.546,25</u>	<u>180.832,20</u>
<b>Off.refusjon vedr.arb.kraft</b>		
5810 Ref. sykepenger	-375.946,00	-35.488,00
5815 Periodisert sykelønn/aga	-83.447,04	
5830 Ref. foreldrepenger		
5850 Ref. feriepenger	-4.309,00	
<b>Sum arbeidsgiveravgift</b>	<u>-463.702,04</u>	<u>-35.488,00</u>



<b>Foreningen Torderød Barnehage</b>		
<b>Kontospesifikasjon resultatrapport</b>		
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Andre personalkostnader</b>		
5910 Gave til ansatte	656,00	
5920 Yrkesskadeforsikring	7.420,75	6.065,00
5940 OTP Storebrand, arb.g.del	25.944,00	21.234,00
5950 Bedriftshelsetjeneste	22.140,00	11.160,00
5990 Andre personalkostnader	2.693,00	2.353,40
<b>Sum andre personalkostnader</b>	<b>58.853,75</b>	<b>40.812,40</b>
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>1.507.625,51</b>	<b>1.480.907,77</b>
<b>2.3 Av-og nedskrivninger</b>		
6010 Av-og nedskr. Imm.eiendeler	14.904,00	14.905,00
<b>Sum av-og nedskrivninger</b>	<b>14.904,00</b>	<b>14.905,00</b>
<b>2.4 Kostnader lokaler</b>		
6310 Leie av barnehagelokale	62.400,00	62.400,00
6360 Renhold	60.757,68	18.127,92
<b>Sum kostnader lokaler</b>	<b>123.157,68</b>	<b>80.527,92</b>
<b>2.5 Leie maskiner, inventar o.l.</b>		
6410 Leie vannkjøler	-	5.241,86
<b>Sum leie maskiner, inventar o.l.</b>	<b>-</b>	<b>5.241,86</b>
<b>2.6 Driftsmateriell som ikke aktiveres</b>		
6510 Datautstyr (hardware)	5.431,20	4.797,53
6540 Inventar	95,20	1.342,00
6590 Annet driftsmateriell	-	80,64
<b>Sum driftsmateriell som ikke aktiveres</b>	<b>5.526,40</b>	<b>6.220,17</b>
<b>2.7 Reparasjoner og vedlikehold</b>		
6630 Vedlikehold utearealer	3.537,48	2.489,20
<b>Sum reparasjoner og vedlikehold</b>	<b>3.537,48</b>	<b>2.489,20</b>
<b>2.8 Fremmed tjeneste</b>		
6710 Honorar regnskap	62.890,00	29.404,36
6715 Revisjon	20.455,00	
<b>Sum fremmed tjeneste</b>	<b>83.345,00</b>	<b>29.404,36</b>
<b>2.9 Kontorrekvisita, trykksaker ol</b>		
6810 Kontorrekvisita, trykksaker ol	191,04	634,24
6820 Trykksaker og kopiering	4.429,00	2.890,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker ol	5.042,00	8.475,00
6860 Møter, kurs, oppdatering mv.	18.801,20	7.921,00
<b>Sum kontorrekvisita, trykksaker ol</b>	<b>28.463,24</b>	<b>19.920,24</b>
<b>2.10 Telefon og porto</b>		
6910 Telefon	1.588,03	585,61
6940 Porto	1.205,20	781,60
<b>Sum telefon og porto</b>	<b>2.793,23</b>	<b>1.367,21</b>
<b>2.11 Kostnader /godtgj. for reiser</b>		
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	496,30	312,04
7180 Ekskursjoner	1.493,52	2.163,18
<b>Sum kostnader /godtgj. for reiser</b>	<b>1.989,82</b>	<b>2.475,22</b>
<b>2.12 Informasjon- og repr.kostnader</b>		
7310 Annonser	4.021,00	2.223,00
7320 Reklamekostnad	10.510,00	100,00
<b>Sum informasjon- og repr.kostnader</b>	<b>14.531,00</b>	<b>2.323,00</b>



<b>Foreningen Torderød Barnehage</b>		
<b>Kontospesifikasjon resultatrapport</b>		
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>2.13 Kontingenter og gaver</b>		
7410 Kontingenter	3.326,00	3.399,00
<b>Sum kontingenter og gaver</b>	<b>3.326,00</b>	<b>3.399,00</b>
<b>2.14 Forsikringspremier drift</b>		
7510 Forsikrin inventar, utstyr, m.a.	1.484,50	1.247,00
7520 Forsikring barnehagebarn	408,25	403,00
7530 Forsikring ansvar for skade	2.535,50	2.223,00
<b>Sum forsikringspremier drift</b>	<b>4.428,25</b>	<b>3.873,00</b>
<b>2.15 Annen kostnad</b>		
7770 Bank og kortgebyrer	1.933,52	1.667,79
7790 Andre kostnader	2.621,26	2.814,00
<b>Sum annen kostnad</b>	<b>4.554,78</b>	<b>4.481,79</b>
<b>2.16 Tap på fordringer</b>		
7830 Tap på fordringer	2.580,00	-
<b>Sum tap på fordringer</b>	<b>2.580,00</b>	<b>-</b>
Sum driftskostander	1.847.103,35	1.720.302,19
<b>2.17 Finansinntekter og kostnader</b>		
8050 Annen renteinntekter	7.679,87	1.899,46
8070 Andre finansinntekter	1.856,00	982,00
8150 Annen rentekostnader	-377,47	-3.198,00
	<b>9.158,40</b>	<b>-316,54</b>
<b>2.18 Overføringer</b>		
8960 Overføringer annen egenkapital	140.981,55	145.996,77
<b>Sum overføringer</b>	<b>140.981,55</b>	<b>145.996,77</b>



<b>Foreningen Torderød Barnehage</b>		
<b>Spesifikasjon til balanse 31.12.13</b>		
	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>EIENDELER</b>		
<b>3.1 Anleggsmidler</b>		
1080 Goodwill, ervervet	44.715,00	29.810,00
1081 Akk. Avskrivning goodwill, ervervet	-29.809,00	
	<b>14.906,00</b>	<b>29.810,00</b>
<b>3.2 Kundefordringer</b>		
1510 Kundefordringer, foreldre	22.815,00	2.986,50
	<b>22.815,00</b>	<b>2.986,50</b>
<b>3.3 Andre fordringer</b>		
1590 Interim		346,00
1654 Oppgjørskonto kompensert mva	4.868,20	25.679,00
1740 Andre forskuddsbetalte kostnad	4.460,00	4.433,40
1770 Påløpte inntekter	83.447,04	
	<b>92.775,24</b>	<b>30.458,40</b>
<b>3.4 Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		
1920 Spb Pluss 3000.28.13390	478.542,69	761.624,57
1930 DNB 1503.26.51434	1.711,85	34.785,01
1950 Spb Pluss skatt 3000.28.13412	65.346,00	57.991,00
1960 DNB skatt 1203.81.05564	21,17	21,15
	<b>545.621,71</b>	<b>854.421,73</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>676.117,95</b>	<b>917.676,63</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>3.5 Optjent egenkapital</b>		
2050 Annen egenkapital, pr. 01.01.13	145.996,77	
Ovf. fra periodens resultat	140.981,55	
	<b>286.978,32</b>	<b>145.996,77</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>286.978,32</b>	<b>145.996,77</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>3.6 Leverandørgjeld</b>		
2410 Leverandører	87.138,90	128.900,08
	<b>87.138,90</b>	<b>128.900,08</b>
<b>3.7 Skattetrekk og andre trekk</b>		
2610 Forskuddstrekk	59.743,00	56.582,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	31.858,00	32.933,00
2780 Påløpt arbeidsg. avg. av feriep.	25.983,28	19.560,03
	<b>117.584,28</b>	<b>109.075,03</b>
<b>3.8 Annen kortsiktig gjeld</b>		
1650 Kompensert mva, 25 %	-	2.799,40
2940 Påløpte FP (årest avsetning)	184.277,95	138.723,35
2960 Påløpte kostn/forsk.bet.inntek	138,50	392.182,00
	<b>184.416,45</b>	<b>533.704,75</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>389.139,63</b>	<b>771.679,86</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>676.117,95</b>	<b>917.676,63</b>
Foreningen Torderød Barnehage		
Org.nr. 997 765 664		