



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 908 355
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING
Forretningsadresse: Stavseng
8820 DØNNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Renate Lorentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 09.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1, 2	5 599 492	6 101 156
Sum inntekter		5 599 492	6 101 156
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	4 446 532	4 107 964
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	282 000	242 548
Annen driftskostnad	2	1 277 711	1 424 015
Sum kostnader		6 006 243	5 774 527
Driftsresultat		-406 751	326 629
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Annen finansinntekt		4 930	5 284
Sum finansinntekter		4 931	5 284
Annen rentekostnad		12 488	9 612
Sum finanskostnader		12 488	9 612
Netto finans		-7 557	-4 328
Ordinært resultat før skattekostnad		-414 308	322 301
Ordinært resultat etter skattekostnad		-414 308	322 301
Årsresultat	5	-414 308	322 301
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-414 308	322 301
Totalresultat		-414 308	322 301
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			322 301
Overført fra annen egenkapital		-414 308	
Sum overføringer og disponeringer		-414 308	322 301



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	1 035 083	1 064 883
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	618 500	870 700
Sum varige driftsmidler	4	1 653 583	1 935 583
Sum anleggsmidler		1 653 583	1 935 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			15 361
Andre kortsiktige fordringer	7	281 431	509 412
Sum fordringer		281 431	524 773
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 126 423	1 105 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 126 423	1 105 044
Sum omløpsmidler	9	1 407 854	1 629 816
SUM EIENDELER		3 061 437	3 565 399

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Investeringsfond	5		
------------------	---	--	--



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		2 051 686	2 465 994
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		2 051 686	2 465 994
Sum egenkapital	5, 10	2 051 686	2 465 994
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	320 901	395 309
Sum annen langsiktig gjeld		320 901	395 309
Sum langsiktig gjeld		320 901	395 309
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 194	65 805
Skyldig offentlige avgifter	8	214 060	221 523
Annen kortsiktig gjeld	11	449 597	416 768
Sum kortsiktig gjeld		688 850	704 096
Sum gjeld		1 009 751	1 099 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 061 437	3 565 399



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 627692

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 908 355
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING
Forretningsadresse: Stavseng
8820 DØNNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Renate Lorentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 31.07.2023



Organisasjonsnr: 993 908 355
NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1, 2	5 599 492	6 101 156
Sum inntekter		5 599 492	6 101 156
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	4 446 532	4 107 964
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	282 000	242 548
Annen driftskostnad	2	1 277 711	1 424 015
Sum kostnader		6 006 243	5 774 527
Driftsresultat		-406 751	326 629
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1		
Annen finansinntekt		4 930	5 284
Sum finansinntekter		4 931	5 284
Annen rentekostnad		12 488	9 612
Sum finanskostnader		12 488	9 612
Netto finans		-7 557	-4 328
Ordinært resultat før skattekostnad		-414 308	322 301
Ordinært resultat etter skattekostnad		-414 308	322 301
Årsresultat	5	-414 308	322 301
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-414 308	322 301
Totalresultat		-414 308	322 301
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			322 301
Overført fra annen egenkapital		-414 308	
Sum overføringer og disponeringer		-414 308	322 301



Organisasjonsnr: 993 908 355
NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	1 035 083	1 064 883
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	618 500	870 700
Sum varige driftsmidler	4	1 653 583	1 935 583
Sum anleggsmidler		1 653 583	1 935 583

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			15 361
Andre kortsiktige fordringer	7	281 431	509 412
Sum fordringer		281 431	524 773

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 126 423	1 105 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 126 423	1 105 044
Sum omløpsmidler	9	1 407 854	1 629 816
SUM EIENDELER		3 061 437	3 565 399

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Investeringsfond	5		
Annen egenkapital		2 051 686	2 465 994
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		2 051 686	2 465 994
Sum egenkapital	5, 10	2 051 686	2 465 994



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	320 901
Sum annen langsiktig gjeld		320 901
		395 309
Sum langsiktig gjeld		320 901
		395 309
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		25 194
Skyldig offentlige avgifter	8	214 060
Annen kortsiktig gjeld	11	449 597
Sum kortsiktig gjeld		688 850
		65 805
		221 523
		416 768
Sum gjeld		1 009 751
		1 099 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 061 437
		3 565 399



Organisasjonsnr: 993 908 355
NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Nord-Dønna Montessoriforening

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nord-Dønna Montessoriforening som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 7. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: BL051-L5VCY-YEPJY-0V1X1-5X44F-VO1JY



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 178.74.xxx.xxx

2023-06-07 08:09:33 UTC



Penneo Dokumentnr: BLO51-L5VCY-YEPJY-0V1X1-5X4#-V01JY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap
2022
Nord-dønna
Montessoriforening
993 908 355



Avdeling Sandnessjøen



Resultatregnskap			
Nord-dønna Montessoriforening			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt	1, 2	5 599 492	6 101 156
Sum driftsinntekter		5 599 492	6 101 156
Lønnskostnad	2, 3	4 446 532	4 107 964
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	282 000	242 548
Annen driftskostnad	2	1 277 711	1 424 015
Sum driftskostnader		6 006 243	5 774 527
Driftsresultat		-406 751	326 629
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	0
Annen finansinntekt		4 930	5 284
Annen rentekostnad		-12 488	-9 612
Resultat av finansposter		-7 557	-4 328
Resultat før skattekostnad		-414 308	322 301
Årsresultat	5	-414 308	322 301
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	322 301
Overført fra annen egenkapital		414 308	0
Sum overføringer		-414 308	322 301



Balanse per 31.12.			
Nord-dønna Montessoriforening			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	1 035 083	1 064 883
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	618 500	870 700
Sum varige driftsmidler	4	<u>1 653 583</u>	<u>1 935 583</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 653 583</u>	<u>1 935 583</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	15 361
Andre kortsiktige fordringer	7	281 431	509 412
Sum fordringer		<u>281 431</u>	<u>524 773</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 126 423	1 105 044
Sum omløpsmidler	9	<u>1 407 854</u>	<u>1 629 816</u>
Sum eiendeler		<u>3 061 437</u>	<u>3 565 399</u>

**Balanse per 31.12.**

Nord-dønna Montessoriforening

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 051 686	2 465 994
Sum opptjent egenkapital		<u>2 051 686</u>	<u>2 465 994</u>
Sum egenkapital	5, 10	<u>2 051 686</u>	<u>2 465 994</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	320 901	395 309
Sum annen langsiktig gjeld		<u>320 901</u>	<u>395 309</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 194	65 805
Skyldig offentlige avgifter	8	214 060	221 523
Annen kortsiktig gjeld	11	449 597	416 768
Sum kortsiktig gjeld		<u>688 850</u>	<u>704 096</u>
Sum gjeld		<u>1 009 751</u>	<u>1 099 405</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 061 437</u>	<u>3 565 399</u>

Dønna, 31.mai .2023, 31.05.2023
Styret i Nord-dønna Montessoriforening

Elisabeth Nyheim Austad
styremedlem

Trine Sørvik Myrstad
styremedlem

Gunn Lill Sørvik
styremedlem

Lene Titternes
styremedlem

Sverre Holgeir Hansen
styreleder

Renate Lorentzen
daglig leder



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 1 - Inntekter

Bidragstyper	Formål	Beløp
Dønna kommune	Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	900 697
	Sum	900 697
Utdanningsdirektoratet	Elevtilskudd	4 615 246
	Kapitaltilskudd	48 667
	Kompensasjon friskoler COVID-19	45 506
	Videreutdanning lærere	108 000
	Div mindre tilskudd	10 000
	SUM	4 827 419
Utdanningsdirektoratet	Tilbakebetalt tilskudd *)	-265 537
	Sum tilskudd	5 462 579

*) Foreningen ble som følge av tilsyn fra UDIR pålagt å betale tilbake tidligere mottatt tilskudd som UDIR konkluderte med hadde gått til finansiering av drift SFO.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Andre inntekter:

Foreldreinnbetalinger 135 263

Sum andre inntekter 135 263

Elevene betaler ikke skolepenger for å gå på skolen, men de betaler for skole-lunsj. Skolen tilbyr SFO for elevene. Regnskap for SFO er tatt inn i egen note. Se note 2.

Note 2 - Avdelings-regnskap SFO Nord-Dønna Montessoriforening

I årsregnskapet for Nord-Dønna Montessoriforening inngår kostnader til drift av SFO for 2022. SFO ble i 2022 benyttet av hhv 6,2 og 7,4 elever i vår- og høstsemesteret.

Det er benyttet fordelingsnøkkel på felleskostnadene med antall elever på SFO x antall timer SFO er åpent i forhold til antall elever på skolen x antall skoletimer pr uke.

Beregnet andel av felleskostnader utgjør i 2022

Skole	85,71 %
SFO	14,29 %

Avdelings-regnskap for SFO:

Inntekter:

Foreldre-innbetaling SFO	105 413,00
Covid 19 kompensasjon	6 504,11
Sum inntekter SFO	111 917,11

Direkte kostnader:

Lønn til ansatte	95 365,85
Feriepenger	5 288,02
Arbeidsgiveravgift	2 517,10
Andel matvarer	20 481,12
Sum	123 652,09

Felleskostnader:

Kostnader lokaler	16 622,02
Eksterne honorarer	14 691,47
<u>Kontorkostnader</u>	<u>7 655,49</u>
Sum	38 968,98

Underskudd 2022 SFO: 50 703,96

Så lenge det er så få som benytter seg at tilbudet om SFO, er det ikke beregnet husleie i forbindelse med bruk av lokalene. SFO låner utstyr fra skolen uten vederlag.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 3 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 935 790	3 626 024
Arbeidsgiveravgift	213 678	198 649
Pensjonskostnader	247 842	263 607
Andre ytelser	49 221	19 684
Sum	4 446 532	4 107 964
Gjennomsnittlig antall årsverk:	7	6

Selskapet har ikke ytt lån eller sikkerhetsstillelser til ansatte, styrerepresentanter eller til noen av disse personenes nærstående.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har OTP (obligatorisk tjenstepensjon) ihht lov og dette omfatter alle ansatte. Ordningen er ytelsesbasert.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Ballbinge	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 462 989	599 165	872 408	2 934 561
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 462 989	599 165	872 408	2 934 561
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	427 906	538 165	314 908	1 280 978
= Bokført verdi 31.12.22	1 035 083	61 000	557 500	1 653 583
Årets ordinære avskrivninger	29 800	77 800	174 400	282 000
Økonomisk levetid	5-50 år	3-5 år	5 år	



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 5 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	2 465 994	2 465 994
Pr 01.01.2022	2 465 994	2 465 994
Årets resultat	-414 308	-414 308
Pr. 31.12.2022	2 051 686	2 051 686

Disponering av overskudd:

Driftsinntekter samlet	5 599 492	
- Foreldrebetaling SFO	-135 263	
= Inntektsgrunnlag	5 464 229	100%

Årets resultat dekkes med overføring fra annen egenkapital kr -414 308.

	Dato	Sum EK	I % av inntekts-grunnlag
Egenkapital pr	01.01. 2022	2 465 994	45,11%
Årets resultat		-414 308	-7,62%
Egenkapitalpr	31.12 2022	2 051 686	37,49%

I henhold til Økonomiforskriften til Friskole-loven kan styret sette av inntil 25 % av totalt inntektsgrunnlag til skolens egenkapital. Overskudd ut over 25 % av totalt inntektsgrunnlag er å regne som statstilskudd og skal etter forskriften uoppfordret betales tilbake til Utdanningsdirektoratet.

Fremtidige vedlikeholds-utfordringer:

Styrer viser til at man drifter i et eldre bygg med relativt høye kostnader til vedlikehold. I 2020 startet et omfattende vedlikehold som fortsatte i 2021 (kr 322 005) og også i 2022 (kr 135 962). Vedlikeholdet har omfattet å skifte ut vindu avløpsrør innvending og frem til septikktank ble utbedret. Videre har det vært utført bygningsmessig arbeid og elektroarbeid. Fremover anser styret at det vil være nødvendig, forutsatt at man har økonomisk buffer til kommende påregnelig å slutføre arbeidet med vedlikehold/utskifting innvendig rørsystem, gjennstående innvendig elektroarbeid med mulig skifte av hovedtavle samt nødvendig arbeid i kjeller samt etterhvert utvendig vedlikehold av vegger og tak



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 6 - Pantstillelser

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	320 901	395 309
Sum pantesikret gjeld	320 901	395 309

Bokført verdi av eiendeler stilt som pant for bokført gjeld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bygg, g.nr 6. b.nr 16 i Dønna kommune	1 008 983	1 035 683
Sum	1 008 983	1 035 683

Note 7 - Andre fordringer

Andre fordringer består i hovedsak av opptjent mva - refusjon for 2022 som utbetales i 2023 med kr 240 714.

Note 8 - Bundne bankinnskudd

Skyldig, ikke forfalt skattetrekk pr 31.12.2022 utgjør kr 152 943,-. Innestående på skattetrekkskonto pr 31.12.2022 utgjør kr 212 647,-.

Note 9- Transaksjoner med nærstående

Det har ikke vært noen transaksjoner med nærstående i løpet av regnskapsåret.

Note 10 - COVID-19

Foreningen har fulgt trafikklys-modellen til myndighetene mht åpning, begrenset åpning og stenging. Foreningen fikk i 2022 et tilskudd på 45 506 til dekning av merkostnader som følge av COVID-19.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Av Annen kortsiktig gjeld på kr 449 597 utgjør skyldige feriepenger med forfall i 2023 kr 421 692,-

.