



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2012 - 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:	01.01.2012 - 31.12.2012
-------------------------	-------------------------

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:	Bjørn Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.04.2013

Grunnlag for avgivelse

År 2012: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2011: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2012

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	2012	2011
Inntekter			
Kommunalt tilskudd	2	1 470 179	
Foreldrebetaling	3	352 697	
Matpenger	3	43 740	
Sum inntekter		1 866 616	
Kostnader			
Varekostnad		62 766	
Lønnskostnad	5	1 480 908	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	14 905	
Kostnad lokaler	4	80 529	
Leie maskiner		5 242	
Driftsmateriell som ikke aktiveres		6 220	
Reparasjoner og vedlikehold		2 489	
Fremmed tjeneste	4	29 404	
Kontorrekvisita		19 920	
Telefon og porto		1 367	
Kostnader/godtj. for reiser		2 475	
Informasjon- og repr. kostnader		2 323	
Kontingenter og gaver		3 399	
Forsikringspremier drift		3 873	
Annen driftskostnad		4 482	
Sum kostnader		1 720 302	
Driftsresultat		146 314	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 899	
Annen finansinntekt		982	
Sum finansinntekter		2 881	
Annen rentekostnad		3 198	
Sum finanskostnader		3 198	
Netto finans		-317	
Ordinært resultat før skattekostnad		145 997	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
Ordinært resultat etter skattekostnad		145 997	0
Årsresultat		145 997	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	145 997	
Sum overføringer og disponeringer		145 997	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill, ervervet	9	29 810	
Sum immaterielle eiendeler		29 810	
Sum anleggsmidler		29 810	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 987	
Andre fordringer	7	30 458	
Sum fordringer		33 445	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	854 422	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		854 422	
Sum omløpsmidler		887 867	0
SUM EIENDELER		917 677	0
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen Egenkapital	6	145 997	
Sum opptjent egenkapital		145 997	
Sum egenkapital		145 997	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	128 900	
Skyldige offentlige avgifter	8	109 075	
Annen kortsiktig gjeld		533 705	
Sum kortsiktig gjeld		771 680	
Sum gjeld		771 680	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		917 677	0



Til Årsmøtet i
Foreningen Torderød Barnehage

Tel: +47 64 84 68 00
Fax: +47 64 84 68 01
www.bdo.no

Besøksadresse:
Kirkegt. 1

Postboks 134
2001 Lillestrøm

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Foreningen Torderød Barnehage som viser et overskudd på kr 145 996. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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 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 interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 2012 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

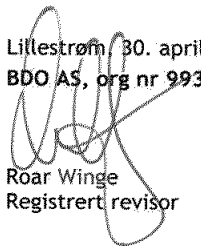
Konklusjon om årsberetningen

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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm 30. april 2013
BDO AS, org nr 993 606 650


Roar Winge
Registrert revisor



Foreningen Torderød Barnehage

Org.nr 997 765 664

Årsberetning 2012

Virksomhetens art:

Foreningen driver barnehage på Jeløy i Moss kommune.

Rettsvisende oversikt over utviklingen og resultat:

Barnehagen har gjennom året hatt fullt belegg i forhold til godkjente plasser og alderssammensetning på barna, hvilket for 2012 utgjorde 14 barn. Foreningens inntekter er kommunalt tilskudd og foreldrebetaling. Overskuddet i foreningens første driftsår er på kr 145.996,77 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 3,2 årsverk.

Likestilling:

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

Ytre miljø:

Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø.

Moss, 4. april 2013

Bjørn Haugen, styreleder

Kjetil Myklebust

Kjeld Kjær



Foreningen Torderød Barnehage, noter 2012

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

2012

Bidragster	Formål	
Moss kommune	Kommunalt tilskudd	1 470 179,00
Sum offentlige tilskudd		1 470 179,00

Note 3 - Foreldrebetaling

Innbetalte foreldrebetaling vedrører egenbetaling for barnehageplass.

Foreldrebetaling i 2012 pr. barn var kr. 2.330 pr. mnd. for pass og stell av barn, samt kr. 250 pr. mnd. i matpenger.

Det betales foreldrebetaling 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. 15.12.11: 14	Foreldrebetaling for våren:	195 720,00
Antall elever pr. 15.12.12: 12,5	Foreldrebetaling for høsten:	145 625,00
		<u>341 345,00</u>
	Bokførte foreldrebetaling 2012	358 936,50

Differansen på kr. 17.591,50 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. 31.12.12 hadde barnehagen en gjeld til SDA-DNU på kr. 29.404.36

Barnehagen har for 2012 betalt kr. 62.400 i husleie til Foreningen Gamle Jeløy Skole.



Foreningen Torderød Barnehage, noter 2012

Note 5 - Personalkostnader

Personalkostnadene består av følgende poster:

	2012
Lønn m/feriepengeavsetning	1 259 263,17
Arbeidsgiveravgift	180 832,20
Pensjonskostnader	21 234,00
Andre personalkostnader	19 578,40
Sum personalkostnader	1 480 907,77

Pr. 31.12.12 hadde barnehagen 3,4 årsverk.

Styrers årslønn var pr. 31.12.12 kr. 500.000 (100% stilling).

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

Pensjonsforpliktelser

Barnehagen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsforpliktelsene dekkes ved medlemsskap i Storebrand innskuddspensjon.

Premien i 2012 var på kr. 21.234. I tillegg kommer arbeidsg.avg.

Barnehagen har ikke noe pensjonspremiefond.

Note 6 - Egenkapital

	Annen egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.12	-
Årets resultat	145 996,77
Egenkapital pr. 31.12.12	145 996,77

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

Note 8 - Bankinnskudd

Av barnehagens bankinnskudd pr. 31.12.12 utgjør kr. 58.012,15,- bundne midler vedr. skattetrekk for de ansatte.

Skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.12 er kr. 56.582,-

Note 9 - Avskrivninger

	Goodwill, ervervet
Anskaffelsesår	2012
Lineær avskr., ant. år	3
Anskaffelseskost 01.01.12	-
Tilgang i år	44 715,00
Avgang i år	-
Anskaffelseskost 31.12.12	44 715,00
Akk. avskrivning 01.01.12	-
Årets avskrivning	14 905,00
Akk. avskrivning 31.12.12	14 905,00
Bokført verdi 31.12.12	29 810,00