



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	982 671 779
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN MONTESSORISKOLEN I BERGEN
Forretningsadresse:	Torgny Segerstedts vei 27 5143 FYLLINGSDALEN

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:	Arne Larsen
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, 18.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekt	1	32 576 642	32 868 096
Sum inntekter		32 576 642	32 868 096
Kostnader			
Varekostnad	2	744 061	1 011 561
Lønnskostnad	2, 3	23 244 210	22 972 123
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	340 005	311 583
Annen driftskostnad	2	8 286 368	7 973 509
Sum kostnader		32 614 644	32 268 775
Driftsresultat		-38 002	599 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		687	
Sum finansinntekter		687	
Annen rentekostnad		7 348	2 901
Sum finanskostnader		7 348	2 901
Netto finans		-6 661	-2 901
Ordinært resultat før skattekostnad		-44 663	596 419
Ordinært resultat etter skattekostnad		-44 663	596 419
Årsresultat	5	-44 663	596 419
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-44 663	596 419
Totalresultat		-44 663	596 419
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			596 419
Overført fra annen egenkapital	5	-44 663	
Sum overføringer og disponeringer		-44 663	596 419



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 663 333	1 707 876
Sum varige driftsmidler		1 663 333	1 707 876
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		400 000	400 000
Sum anleggsmidler		2 063 333	2 107 876
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	272 961	995 468
Andre kortsiktige fordringer	6	1 359 712	1 219 657
Sum fordringer		1 632 673	2 215 125
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8, 9	1 570 996	1 515 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 570 996	1 515 239
Sum omløpsmidler		3 203 669	3 730 364
SUM EIENDELER		5 267 002	5 838 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	5	5 000	5 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		5 000	5 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	638 911	683 574
Sum opptjent egenkapital		638 911	683 574
Sum egenkapital		643 911	688 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		811 850	903 455
Skyldig offentlige avgifter		1 595 271	1 848 647
Annen kortsiktig gjeld	10	2 215 969	2 397 564
Sum kortsiktig gjeld		4 623 091	5 149 666
Sum gjeld		4 623 091	5 149 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 267 002	5 838 240



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 629495

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 671 779
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN MONTESSORISKOLEN I
BERGEN
Forretningsadresse: Torgny Segerstedts vei 27
5143 FYLLINGSDALEN

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: Arne Larsen
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, 01.08.2023



Organisasjonsnr: 982 671 779
STIFTELSEN MONTESSORISKOLEN I
BERGEN

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekt	1	32 576 642	32 868 096
Sum inntekter		32 576 642	32 868 096
Kostnader			
Varekostnad	2	744 061	1 011 561
Lønnskostnad	2, 3	23 244 210	22 972 123
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	340 005	311 583
Annen driftskostnad	2	8 286 368	7 973 509
Sum kostnader		32 614 644	32 268 775
Driftsresultat		-38 002	599 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		687	
Sum finansinntekter		687	
Annen rentekostnad		7 348	2 901
Sum finanskostnader		7 348	2 901
Netto finans		-6 661	-2 901
Ordinært resultat før skattekostnad		-44 663	596 419
Ordinært resultat etter skattekostnad		-44 663	596 419
Årsresultat	5	-44 663	596 419
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-44 663	596 419
Totalresultat		-44 663	596 419
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			596 419
Overført fra annen egenkapital	5	-44 663	
Sum overføringer og disponeringer		-44 663	596 419



Organisasjonsnr: 982 671 779
STIFTELSEN MONTESSORISKOLEN I
BERGEN

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløssøre, inventar o. a. utstyr	4	1 663 333	1 707 876
Sum varige driftsmidler		1 663 333	1 707 876

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	6	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		400 000	400 000

Sum anleggsmidler		2 063 333	2 107 876
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	272 961	995 468
Andre kortsiktige fordringer	6	1 359 712	1 219 657
Sum fordringer		1 632 673	2 215 125

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8, 9	1 570 996	1 515 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 570 996	1 515 239

Sum omløpsmidler		3 203 669	3 730 364
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 267 002	5 838 240
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital	5	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		5 000	5 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	638 911	683 574
-------------------	---	---------	---------



Sum opptjent egenkapital	638 911	683 574
Sum egenkapital	643 911	688 574
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	811 850	903 455
Skyldig offentlige avgifter	1 595 271	1 848 647
Annen kortsiktig gjeld	2 215 969	2 397 564
Sum kortsiktig gjeld	4 623 091	5 149 666
Sum gjeld	4 623 091	5 149 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 267 002	5 838 240



Organisasjonsnr: 982 671 779
STIFTELSEN MONTESSORISKOLEN I
BERGEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
36.48

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



Til styret i Stiftelsen Montessoriskolen i Bergen

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Montessoriskolen i Bergen sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 44 663. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Presisering

Vi viser til note 6 i årsregnskapet som beskriver usikkerheten knyttet til utfallet av tilbakebetalingskravet som er reist mot stiftelsen av UDIR. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Adresse: Littleåsvegen 41, 5132 Nyborg - Telefon: 55 19 79 50
E-post: sigma@sigmarevisjon.no - Nettside: www.sigmarevisjon.no - Foretaksregisteret: NO 965 289 380 MVA



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om utdeling og forvaltning

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 stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen, 31. mai 2023

Sigma Revisjon AS

Cathrine Lothe
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2022

Stiftelsen
Montessoriskolen
I Bergen

 BankID Signing
Sigrun Dale
2023-05-31

 BankID Signing
Eirik Lynngård
2023-05-31

 BankID Signing
Lindis Tombre Nordborg
2023-05-31

 BankID Signing
Johannes Bysheim
2023-05-31

 BankID Signing
Arne Larsen
2023-05-31

 BankID Signing
Anette Tollisen Brekke
2023-05-31

 BankID Signing
Bjarne Laukeland
2023-06-01



Montessoriskolen
i Bergen

ÅRSBERETNING 2022 - Stiftelsen Montessoriskolen i Bergen.

Organisasjonsnummer 982671779

VIRKSOMHETENS ART

Stiftelsen Montessoriskolen i Bergen eier og driver Montessoriskolen i Bergen. Skolen er lokalisert i Bergen kommune.

STILLING OG RESULTAT

Stiftelsen har en reduksjon i driftsinntekter på 0,89 %, mens driftskostnadene er økt med 1,07 %. Driftsresultatet ble negativt med kr. 38 002,- som er en negativ endring fra driftsresultatet i 2021 på kr. 637 322,-. Årsresultatet ble et overskudd med kr. 44 663,- mot et overskudd på kr 596 419,- i 2021. Egenkapitalen var ved årets slutt positiv med kr. 643 911,-. Positiv EK-andel er 12,23 %.

FORTSATT DRIFT

Styret legger til grunn et svekket resultat i 2023, som følge av sterkt reduserte tilskuddssatser fra staten, og høyere kostnader enn forventet i forbindelse med årets lønnsoppgjør. Det er satt i verk tiltak som medfører økte inntekter, bedre utnyttelse av ressurser, samt kostnadsreduksjoner. Virkningen av dette vil i hovedsak få effekt fra høsten 2023. Styret mener derfor at det er grunnlag for fortsatt drift.

Stiftelsen har mottatt et krav om tilbakebetaling av statsstøtte etter tilsyn fra UDIR. Stiftelsen bestrider kravet på kr 1 956 485,-. Saken er påklaget og fortsatt til behandling hos Kunnskapsdepartementet.

ARBEIDSMILJØ/ LIKESTILLING

Arbeidsmiljøet bedømmes som svært godt. Totalt sykefravær siste år har vært 8 %. Fraværet skyldes hovedsakelig langtidssykemeldinger (5,8 %). Det har ikke blitt rapportert om skader/ulykker på arbeidsplassen.

Stiftelsen har 33 ansatte, hvorav 25 kvinner og 8 menn. Stiftelsesstyret består av 4 menn og 2 kvinner. Stiftelsesstyret har ut fra en vurdering av antall stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

MILJØRAPPORTERING

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

ÅRSREGNSKAPET 2022

Det har ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen frem til nå, og styret kjenner ikke til at det knytter seg vesentlig usikkerhet til årsregnskapet.

Bergen 31.5.2023



Resultatregnskap

Stiftelsen Montessoriskolen I Bergen

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Driftsinntekt	1	32 576 642	32 868 096
Sum driftsinntekter		<u>32 576 642</u>	<u>32 868 096</u>
Varekostnad	2	744 061	1 011 561
Lønnskostnad	2, 3	23 244 210	22 972 123
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	340 005	311 583
Annen driftskostnad	2	8 286 368	7 973 509
Sum driftskostnader		<u>32 614 644</u>	<u>32 268 775</u>
Driftsresultat		<u>-38 002</u>	<u>599 320</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		687	0
Annen rentekostnad		7 348	2 901
Resultat av finansposter		<u>-6 661</u>	<u>-2 901</u>
Årsresultat	5	<u>-44 663</u>	<u>596 419</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	596 419
Overført fra annen egenkapital	5	44 663	0
Sum overføringer		<u>-44 663</u>	<u>596 419</u>



Balanse

Stiftelsen Montessoriskolen I Bergen

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 663 333	1 707 876
Sum varige driftsmidler		<u>1 663 333</u>	<u>1 707 876</u>
Andre langsiktige fordringer	6	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 063 333</u>	<u>2 107 876</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	272 961	995 468
Andre kortsiktige fordringer	6	1 359 712	1 219 657
Sum fordringer		<u>1 632 673</u>	<u>2 215 125</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8, 9	1 570 996	1 515 239
Sum omløpsmidler		<u>3 203 669</u>	<u>3 730 364</u>
Sum eiendeler		<u>5 267 002</u>	<u>5 838 240</u>



Balanse

Stiftelsen Montessoriskolen I Bergen

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	5	<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	<u>638 911</u>	<u>683 574</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>638 911</u>	<u>683 574</u>
Sum egenkapital		<u>643 911</u>	<u>688 574</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		811 850	903 455
Skyldig offentlige avgifter		1 595 271	1 848 647
Annen kortsiktig gjeld	10	<u>2 215 969</u>	<u>2 397 564</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 623 091</u>	<u>5 149 666</u>
Sum gjeld		<u>4 623 091</u>	<u>5 149 666</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 267 002</u>	<u>5 838 240</u>

Bergen, 31.05.2023

Styret i Stiftelsen Montessoriskolen I Bergen

Lindis Tombre Nordborg
daglig leder

Arne Larsen
styreleder

Johannes Bysheim
nestleder

Sigrun Dale
styremedlem

Bjarte Laukeland
styremedlem

Eirik Lynngård
Ansattes representant

Anette Tollisen Brekke
FAU-representant



Noter 2022

Stiftelsen Montessoriskolen i Bergen

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balanse-dagen 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.

Kundefordringer

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

Driftsinntekter og kostnader

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

Unntatt fra dette prinsippet er statstilskudd som kan overføres til neste regnskapsår, jfr note nr 1.

Skatt

Stiftelsen er en skattefri institusjon på grunn av sitt ideelle formål.



Noter 2022

Stiftelsen Montessoriskolen i Bergen

Note nr 1 - Spesifikasjon av inntekter - finansieringskilder	Beløp
Utdanningsdirektoratet - statstilskudd til skoledrift	18 889 211
Utdanningsdirektoratet - tilskudd korona(skole)	246 360
Utdanningsdirektoratet - kapitaltilskudd	263 471
Utdanningsdirektoratet - tilskudd vikarordning og studieavgift	460 000
Utdanningsdirektoratet - stipend og studieavgift	102 690
Utdanningsdirektoratet - tiltakt mot sårbare barn, veiledning, mv	106 971
Utdanningsdirektoratet - redusert foreldrebetaling SFO	158 400
Bergen kommune - tilskudd til private skoler	89 172
Bergen kommune - tilskudd til private SFO	136 700
Bjørnafjorden kommune - tilskudd til spesialundervisning	508 444
Askøy kommune - tilskudd til spesialundervisning	595 165
Bergen kommune - tilskudd til spesialundervisning	6 762 714
Samlede offentlige tilskot	28 319 298
Skolepenger, barnetrinnet	2 460 920
Skolepenger, ungdomstrinnet	1 230 510
Foreldrebetaling SFO	529 423
Samlet foreldrebetaling	4 220 853
Div. inntekter, gitarundervisning mv.	980
Veiledning/praksis for studenter	35 511
Samlet diverse inntekt	36 491
Samlet bokført inntekt	32 576 642

Skolepenger er for 11 måneder, SFO for 10 måneder.

Skolepengesatser, pr måned	Vår	Høst
Skolepenger barnetrinnet 1.-4. trinn	2100	2160
Skolepenger barnetrinnet 5.-7. trinn	2250	2320
Skolepenger ungdomstrinnet	2400	2470
Skolepenger fom barn nr 3	500	500
Skolefritidsordning, full plass	2400	2470
Skolefritidsordning, deltids plass	2000	2060

Note 2 - Fordeling av felleskostnader

Arealbaserte felleskostnader slik som husleie, strøm og renhold er fordelt etter brukstid og areal på Kostnader fordeles etter en konkret vurdering i hvert enkelt tilfelle, med inntak av telefon, regnskap og revisjon som fordeles etter fordelingsnøkkel (5 %).

Fordelingsnøkkel er basert på tilbakemelding fra regnskapsfører og deres vurdering av tidsforbruk SFO i forhold til total. Regnskapsfører sin medgatte tid spesifiseres ikke på avdelinger og estimert prosentmessig fordeling er basert på en skjønsmessig vurdering.



Noter 2022

Stiftelsen Montessoriskolen i Bergen

Note nr 3 - Lønnskostnader, antall ansatte mv

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret tilsvarer ca 36,5 årsverk.

Fordeling av lønnskostnader m.v.:	2022	2021
Lønn, honorar	18 861 085	18 641 224
Endring periodisert lønn	-207 368	-207 368
Arbeidsgiveravgift	2 850 559	2 843 523
Pensjonsytelser	1 320 850	1 512 424
Forsikringer og andre ytelser, periodiserte sykepenger	419 084	182 320
Sum	23 244 210	22 972 123

Stiftelsen betaler premie til Statens Pensjonskasse for avtalefestet pensjon for 29 ansatte i 2022. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad. Stiftelsen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning på de ansatte som ikke er med i ordningen til Statens Pensjonskasse (8 personer). Det er tegnet pensjonsforsikring for disse hos Storebrand, og ordningen er i samsvar med kravene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note nr 4 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Materielle eiendeler	
		Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	4 480 911	4 480 911
Tilgang i året	295 462	295 462
Avgang i året (kostpris)	0	0
Samlede avskrivninger	-3 113 040	-3 113 040
Bokført verdi 31.12.	1 663 333	1 663 333
Ordinære avskrivninger i året	340 005	340 005
Avskrivningssats	10-33 %	

Note nr 5 - Resultatdisponering og egenkapitalavstemming

	Udekket		Sum	
	Grunnkapital	tap	egenkapital	egenkapital
Pr 1.1.	5 000	0	683 574	688 574
Resultat for året		0	-44 663	-44 663
Pr 31.12.	5 000	0	638 911	643 911

Årets resultat kr - 44 663 og utgjør ca -0,14 % av samlede inntekter.

Stiftelsen har mottatt et krav om tilbakebetaling av statsstøtte etter tilsyn fra UDIR. Stiftelsen bestrider kravet på kr 1 956 485,-. Saken er påklaget og til behandling hos kunnskapsdepartementet.



Noter 2022

Stiftelsen Montessoriskolen i Bergen

Note 6 - Andre kortsiktige og langsiktige fordringer

Mva til gode	623 965
Kreditnota fra huseier	500 000
Forskuddsbetalte kostnader mm.	235 747
Andre kortsiktige fordringer	1 359 712

Langsiktig fordring kr 400.000 er depositum knyttet til leieavtale.

Note nr 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende med avsetning for forventet tap.

Note nr 8 - Skattetrekk

Av bankinnskuddet gjelder kr 805 649 bundne skattetrekksmidler.

Note 9 - Pantstillelser

Stiftelsen har kassekreditt med limit på kr 500.000. Det er pant i driftstilbehør.

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Skyldige feriepenger	2 088 380
Forskuddsbetalte foreldrebetaling	37 340
Annen kortsiktig gjeld	90 249
Annen kortsiktig gjeld	2 215 969

Note nr 11 - Nærstående

Skolen har ikke hatt transaksjoner med nærstående eller eier.
Skolen er en stiftelse og har således ingen eier.