



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 059 625
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: KIRKETUNET BARNEHAGE
Forretningsadresse: Kirkegata 20
8622 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Trine Danielsen Selfors
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 320 073	1 533 308
Tilskudd		9 238 806	9 042 379
Sum inntekter		10 558 879	10 575 687
Kostnader			
Mat barn m.m.		172 394	197 752
Lønnskostnad	4	8 472 778	8 329 858
Avskrivning av driftsmidler	2	377 869	393 923
Annen driftskostnad	4	1 126 329	1 385 830
Sum kostnader		10 149 370	10 307 362
Driftsresultat		409 509	268 325
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 731	5 898
Sum finansinntekter		2 731	5 898
Annen rentekostnad		91 501	102 123
Sum finanskostnader		91 501	102 123
Netto finans		-88 770	-96 224
Ordinært resultat før skattekostnad		320 739	172 101
Ordinært resultat etter skattekostnad		320 739	172 101
Årsresultat		320 739	172 101
Årsresultat etter minoritetsinteresser		320 739	172 101
Totalresultat		320 739	172 101
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	320 739	172 101
Sum overføringer og disponeringer		320 739	172 101



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	5 686 429	5 720 743
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		127 366	132 015
Sum varige driftsmidler	2	5 813 795	5 852 759
Sum anleggsmidler		5 813 795	5 852 759
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 855	28 426
Andre kortsiktige fordringer	3	822 585	535 237
Sum fordringer		862 440	563 663
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 786 233	2 845 637
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 786 233	2 845 637
Sum omløpsmidler		3 648 673	3 409 300
SUM EIENDELER		9 462 468	9 262 058
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		2 508 318	2 187 580
Sum opptjent egenkapital		2 508 318	2 187 580
Sum egenkapital	6	2 608 318	2 287 580
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 198 317	5 524 985
Sum annen langsiktig gjeld		5 198 317	5 524 985
Sum langsiktig gjeld		5 198 317	5 524 985
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		314 699	246 332
Skyldig offentlige avgifter	5	407 732	336 832
Annen kortsiktig gjeld	8	933 401	866 329
Sum kortsiktig gjeld		1 655 833	1 449 494
Sum gjeld		6 854 150	6 974 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 462 468	9 262 058



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 394523

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 059 625
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: KIRKETUNET BARNEHAGE
Forretningsadresse: Kirkegata 20
8622 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Trine Danielsen Selfors
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 24.06.2021



Organisasjonsnr: 988 059 625
KIRKETUNET BARNEHAGE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 320 073	1 533 308
Tilskudd		9 238 806	9 042 379
Sum inntekter		10 558 879	10 575 687
Kostnader			
Mat barn m.m.		172 394	197 752
Lønnskostnad	4	8 472 778	8 329 858
Avskrivning av driftsmidler	2	377 869	393 923
Annen driftskostnad	4	1 126 329	1 385 830
Sum kostnader		10 149 370	10 307 362
Driftsresultat		409 509	268 325
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 731	5 898
Sum finansinntekter		2 731	5 898
Annen rentekostnad		91 501	102 123
Sum finanskostnader		91 501	102 123
Netto finans		-88 770	-96 224
Ordinært resultat før skattekostnad		320 739	172 101
Ordinært resultat etter skattekostnad		320 739	172 101
Årsresultat		320 739	172 101
Årsresultat etter minoritetsinteresser		320 739	172 101
Totalresultat		320 739	172 101
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	320 739	172 101
Sum overføringer og disponeringer		320 739	172 101



Organisasjonsnr: 988 059 625
KIRKETUNET BARNEHAGE

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	5 686 429	5 720 743
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		127 366	132 015
Sum varige driftsmidler	2	5 813 795	5 852 759

Sum anleggsmidler		5 813 795	5 852 759
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		39 855	28 426
Andre kortsiktige fordringer	3	822 585	535 237
Sum fordringer		862 440	563 663

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	2 786 233	2 845 637
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 786 233	2 845 637

Sum omløpsmidler		3 648 673	3 409 300
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		9 462 468	9 262 058
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 508 318	2 187 580
Sum opptjent egenkapital		2 508 318	2 187 580

Sum egenkapital	6	2 608 318	2 287 580
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7	
	5 198 317	5 524 985
Sum annen langsiktig gjeld	5 198 317	5 524 985
Sum langsiktig gjeld	5 198 317	5 524 985
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		
	314 699	246 332
Skyldig offentlige avgifter	5	
	407 732	336 832
Annen kortsiktig gjeld	8	
	933 401	866 329
Sum kortsiktig gjeld	1 655 833	1 449 494
Sum gjeld	6 854 150	6 974 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 462 468	9 262 058



Organisasjonsnr: 988 059 625
KIRKETUNET BARNEHAGE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	744220.00		535.00

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
14.45

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

Kirketunet Barnehage Stiftelse

8622 Mo i Rana

Org.nr. 988 059 625



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Kirketunet Barnehage			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 320 073	1 533 308
Tilskudd		9 238 806	9 042 379
Sum driftsinntekter		10 558 879	10 575 687
Mat barn m.m.		172 394	197 752
Lønnskostnad	4	8 472 778	8 329 858
Avskrivning av driftsmidler	2	377 869	393 923
Annen driftskostnad	4	1 126 329	1 385 830
Sum driftskostnader		10 149 370	10 307 362
Driftsresultat		409 509	268 325
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 731	5 898
Annen rentekostnad		91 501	102 123
Resultat av finansposter		-88 770	-96 224
Ordinært resultat		320 739	172 101
Årsresultat		320 739	172 101
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	320 739	172 101
Sum overføringer		320 739	172 101



Balanse			
Kirketunet Barnehage			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	5 686 429	5 720 743
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		127 366	132 015
Sum varige driftsmidler	2	5 813 795	5 852 759
Sum anleggsmidler		5 813 795	5 852 759
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		39 855	28 426
Andre kortsiktige fordringer	3	822 585	535 237
Sum fordringer		862 440	563 663
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 786 233	2 845 637
Sum omløpsmidler		3 648 673	3 409 300
Sum eiendeler		9 462 468	9 262 058
Kirketunet Barnehage			Side 3



Balanse			
Kirketunet Barnehage			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 508 318	2 187 580
Sum opptjent egenkapital		2 508 318	2 187 580
Sum egenkapital	6	2 608 318	2 287 580
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 198 317	5 524 985
Sum annen langsiktig gjeld		5 198 317	5 524 985
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		314 699	246 332
Skyldig offentlige avgifter	5	407 732	336 832
Annen kortsiktig gjeld	8	933 401	866 329
Sum kortsiktig gjeld		1 655 833	1 449 494
Sum gjeld		6 854 150	6 974 479
Sum egenkapital og gjeld		9 462 468	9 262 058
Mo i Rana den 2021 Styret i Kirketunet Barnehage			
_____ Jonas Andreassen styreleder	_____ Per-Anders Nesje styremedlem	_____ Tor-Arne Sørmo styremedlem	
_____ Anne-Kine Dahlen Bustnes nestleder	_____ Cicilie Dahl Løkås styremedlem	_____ Trine Danielsen Selfors daglig leder	
Kirketunet Barnehage			Side 4



Kirketunet barnehage

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk 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. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	8 149 934	633 547	8 783 481
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	308 525	30 380	338 905
= Anskaffelseskost 31.12.20	8 458 459	663 927	9 122 386
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 772 030	536 561	3 308 592
= Bokført verdi 31.12.20	5 686 429	127 366	5 813 795
Årets ordinære avskrivninger	342 839	35 030	377 869
Økonomisk levetid	10-30 år	3-5 år	



Kirketunet barnehage

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Krav på off. tilskudd	79 908
Forskuddsbetalte kostnader	224 291
Til gode merverdiavgift	118 710
Refusjonskrav	399 677
Sum andre kortsiktige fordringer	822 585

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	6 860 287	6 935 397
Arbeidsgiveravgift	338 836	402 739
Annen oppgavepliktige ytelser	16 276	6 603
Pensjonsforsikring	1 103 274	873 697
Andre personalkostnader	154 104	111 422
Sum lønns - og personalkostnader	8 472 778	8 329 858

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 744 220**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 535**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2020 sysselsatt **14,45** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 24 837** eks mva. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 301 381** bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 296 275**.



Kirketunet barnehage

Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Egenkapital

	Grunnkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 31.12.2020	100 000	2 187 580	2 287 580
Årets resultat		320 739	320 739
Egenkapital 31.12.2020	100 000	2 508 318	2 608 318

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskaps langsiktige gjeld forfaller kr. 3 564 977 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Husbanken er sikret ved garanti fra Rana Kommune.

Lånet i DnB er sikret mot pant i **g.nr 20, b.nr. 891** i Rana Kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 kr. 5 686 429

Lånet i Husbanken har en rest saldo pr. 31.12.2020 på kr. 4 733 317

Lånet i DnB har en rest saldo pr. 31.12.2020 på kr. 465 000

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	883 763
Påløpne renter	6 295
Påløpte renter Dnb	2 597
Påløpne kostnader	4 417
Forskudd fra kunder	36 329
Sum annen kortsiktig gjeld	933 401



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Kirketunet Barnehage

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kirketunet Barnehages årsregnskap som viser et overskudd på kr 320 739. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 stiftelsens 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Revisorsforretning

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2020
Kirkelunet Barnehage

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bodø, 2. juni 2021
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor



Kirketunet barnehage

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk 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. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	8 149 934	633 547	8 783 481
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	308 525	30 380	338 905
= Anskaffelseskost 31.12.20	8 458 459	663 927	9 122 386
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 772 030	536 561	3 308 592
= Bokført verdi 31.12.20	5 686 429	127 366	5 813 795
Årets ordinære avskrivninger	342 839	35 030	377 869
Økonomisk levetid	10-30 år	3-5 år	



Kirketunet barnehage

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Krav på off. tilskudd	79 908
Forskuddsbetalte kostnader	224 291
Til gode merverdiavgift	118 710
Refusjonskrav	399 677
Sum andre kortsiktige fordringer	822 585

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	6 860 287	6 935 397
Arbeidsgiveravgift	338 836	402 739
Annen oppgavepliktige ytelser	16 276	6 603
Pensjonsforsikring	1 103 274	873 697
Andre personalkostnader	154 104	111 422
Sum lønns - og personalkostnader	8 472 778	8 329 858

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 744 220**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 535**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2020 sysselsatt **14,45** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 24 837** eks mva. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 301 381** bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 296 275**.

**Kirketunet barnehage****Noter til årsregnskapet 2020****Note 6 Egenkapital**

	Grunnkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 31.12.2020	100 000	2 187 580	2 287 580
Årets resultat		320 739	320 739
Egenkapital 31.12.2020	100 000	2 508 318	2 608 318

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskaps langsiktige gjeld forfaller kr. 3 564 977 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Husbanken er sikret ved garanti fra Rana Kommune.

Lånet i DnB er sikret mot pant i **g.nr 20, b.nr. 891** i Rana Kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 kr. 5 686 429

Lånet i Husbanken har en rest saldo pr. 31.12.2020 på kr. 4 733 317

Lånet i DnB har en rest saldo pr. 31.12.2020 på kr. 465 000

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	883 763
Påløpne renter	6 295
Påløpte renter Dnb	2 597
Påløpne kostnader	4 417
Forskudd fra kunder	36 329
Sum annen kortsiktig gjeld	933 401