



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 29.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2, 3	6 101 156	5 440 823
Sum inntekter		6 101 156	5 440 823
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	4 107 964	3 651 062
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	242 548	150 580
Annen driftskostnad	3	1 424 015	1 126 850
Sum kostnader		5 774 527	4 928 493
Driftsresultat		326 629	512 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			255
Annen finansinntekt		5 284	4 731
Sum finansinntekter		5 284	4 986
Annen rentekostnad		9 612	13 944
Sum finanskostnader		9 612	13 944
Netto finans		-4 328	-8 958
Ordinært resultat før skattekostnad		322 301	503 371
Ordinært resultat etter skattekostnad		322 301	503 371
Årsresultat	6	322 301	503 371
Årsresultat etter minoritetsinteresser		322 301	503 371
Totalresultat		322 301	503 371
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		322 301	503 371
Sum overføringer og disponeringer		322 301	503 371



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 11	1 064 883	1 094 689
Maskiner og anlegg	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	870 700	312 552
Sum varige driftsmidler	5	1 935 583	1 407 241
Sum anleggsmidler		1 935 583	1 407 241
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 361	
Andre kortsiktige fordringer	7	509 412	263 301
Sum fordringer		524 773	263 301
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 105 044	1 575 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 105 044	1 575 704
Sum omløpsmidler	9	1 629 816	1 839 006
SUM EIENDELER	1	3 565 399	3 246 247

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Investeringsfond	6		
------------------	---	--	--



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		2 465 994	2 143 693
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		2 465 994	2 143 693
Sum egenkapital	6, 10	2 465 994	2 143 693
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	395 309	469 717
Sum annen langsiktig gjeld		395 309	469 717
Sum langsiktig gjeld		395 309	469 717
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 805	116 899
Skyldig offentlige avgifter	8	221 523	164 381
Annen kortsiktig gjeld	12	416 768	351 556
Sum kortsiktig gjeld		704 096	632 836
Sum gjeld		1 099 405	1 102 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	3 565 399	3 246 247



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 244787

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 29.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 21.05.2022



Organisasjonsnr: 993 908 355
NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2, 3	6 101 156	5 440 823
Sum inntekter		6 101 156	5 440 823
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	4 107 964	3 651 062
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	242 548	150 580
Annen driftskostnad	3	1 424 015	1 126 850
Sum kostnader		5 774 527	4 928 493
Driftsresultat		326 629	512 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			255
Annen finansinntekt		5 284	4 731
Sum finansinntekter		5 284	4 986
Annen rentekostnad		9 612	13 944
Sum finanskostnader		9 612	13 944
Netto finans		-4 328	-8 958
Ordinært resultat før skattekostnad		322 301	503 371
Ordinært resultat etter skattekostnad		322 301	503 371
Årsresultat	6	322 301	503 371
Årsresultat etter minoritetsinteresser		322 301	503 371
Totalresultat		322 301	503 371
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		322 301	503 371
Sum overføringer og disponeringer		322 301	503 371



Organisasjonsnr: 993 908 355
NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	5, 11	1 064 883	1 094 689
Maskiner og anlegg	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	870 700	312 552
Sum varige driftsmidler	5	1 935 583	1 407 241
Sum anleggsmidler		1 935 583	1 407 241
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 361	
Andre kortsiktige fordringer	7	509 412	263 301
Sum fordringer		524 773	263 301
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 105 044	1 575 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 105 044	1 575 704
Sum omløpsmidler	9	1 629 816	1 839 006
SUM EIENDELER	1	3 565 399	3 246 247
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Investeringsfond	6		
Annen egenkapital		2 465 994	2 143 693
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		2 465 994	2 143 693
Sum egenkapital	6, 10	2 465 994	2 143 693



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	395 309	469 717
Sum annen langsiktig gjeld		395 309	469 717
Sum langsiktig gjeld		395 309	469 717
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 805	116 899
Skyldig offentlige avgifter	8	221 523	164 381
Annen kortsiktig gjeld	12	416 768	351 556
Sum kortsiktig gjeld		704 096	632 836
Sum gjeld		1 099 405	1 102 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	3 565 399	3 246 247



Organisasjonsnr: 993 908 355
NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



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 årsmøtet i Nord-Dønna Montessoriforening

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nord-Dønna Montessoriforening som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, 29. april 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: MWWD4-MUNAE-IQDWF-MOFPL-8FJ86-XDG3Y



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

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-04-29 05:55:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MVWD4-MUNAE-IQDWF-MOFPL-8FJ86-XDG3Y

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/validate>



Årsregnskap
2021
Nord-dønna
Montessoriforening
993 908 355



Avdeling Sandnessjøen



Resultatregnskap			
Nord-dønna Montessoriforening			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt	2, 3	6 101 156	5 440 823
Sum driftsinntekter		6 101 156	5 440 823
Lønnskostnad	3, 4	4 107 964	3 651 062
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	242 548	150 580
Annen driftskostnad	3	1 424 015	1 126 850
Sum driftskostnader		5 774 527	4 928 493
Driftsresultat		326 629	512 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	255
Annen finansinntekt		5 284	4 731
Annen rentekostnad		-9 612	-13 944
Resultat av finansposter		-4 328	-8 958
Ordinært resultat før skattekostnad		322 301	503 371
Årsresultat	6	322 301	503 371
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		322 301	503 371
Sum overføringer		322 301	503 371



Balanse per 31.12.			
Nord-dønna Montessoriforening			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 11	1 064 883	1 094 689
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	870 700	312 552
Sum varige driftsmidler	5	1 935 583	1 407 241
Sum anleggsmidler		1 935 583	1 407 241
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		15 361	0
Andre kortsiktige fordringer	7	509 412	263 301
Sum fordringer		524 773	263 301
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 105 044	1 575 704
Sum omløpsmidler	9	1 629 816	1 839 006
Sum eiendeler	1	3 565 399	3 246 247
Nord-dønna Montessoriforening		Side 3	

**Balanse per 31.12.**

Nord-dønna Montessoriforening

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 465 994	2 143 693
Sum opptjent egenkapital		<u>2 465 994</u>	<u>2 143 693</u>
Sum egenkapital	6, 10	<u>2 465 994</u>	<u>2 143 693</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	395 309	469 717
Sum annen langsiktig gjeld		<u>395 309</u>	<u>469 717</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 805	116 899
Skyldig offentlige avgifter	8	221 523	164 381
Annen kortsiktig gjeld	12	416 768	351 556
Sum kortsiktig gjeld		<u>704 096</u>	<u>632 836</u>
Sum gjeld		<u>1 099 405</u>	<u>1 102 553</u>
Sum egenkapital og gjeld	1	<u>3 565 399</u>	<u>3 246 247</u>

Dønna, _____, 2022, 20.04.2022

Styret i Nord-dønna Montessoriforening

Heidi Ellin Vold Lorentzen
styreleder

Sverre Holgeir Hansen
styremedlem

Elisabeth Nyheim Austad
styremedlem

Trine Sørvik Myrstad
styremedlem

Gunn Lill Sørvik
styremedlem

Lene Titternes
styremedlem

Renate Lorentzen
daglig leder



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 1 - 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 2 - Inntekter

Bidragstyper	Formål	Beløp
Dønna kommune	Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	563 436
	Sum	563 436
Utdanningsdirektoratet	Elevtilskudd	4 980 660
	Kapitaltilskudd	78 003
	Kompensasjon friskoler COVID-19	36 037
	Videreutdanning lærere	210 000
	Div mindre tilskudd	11 604
	SUM	5 316 304
Norges Sjømatråd	Fiskesprell	300
	Sum tilskudd	5 880 040

Andre inntekter:

Foreldreinnbetalinger 221 116

Sum andre inntekter 221 116

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 3.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 3 - Avdelings-regnskap SFO Nord-Dønna Montessoriforening

I årsregnskapet for Nord-Dønna Montessoriforening inngår kostnader til drift av SFO for 2021. SFO ble i 2021 benyttet av hhv 9,6 og 5,6 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 2021

Skole	80,54 %
SFO	19,46 %

Avdelings-regnskap for SFO:

Inntekter:

Foreldre-innbetaling SFO	157 666,00
Covid 19 kompensasjon	7 013,91
<u>Sum inntekter SFO</u>	<u>164 979,91</u>

Direkte kostnader:

Lønn til ansatte	116 642,11
Feriepenger	13 997,05
Arbeidsgiveravgift	6 662,60
Andel matvarer	30 743,56
<u>Sum</u>	<u>168 045,32</u>

Felleskostnader:

Kostnader lokaler	38 801,28
Eksterne honorarer	27 719,10
Kontorkostnader	15 532,55
<u>Sum</u>	<u>82 052,93</u>

<u>Underskudd 2021 SFO:</u>	<u>85 418,34</u>
-----------------------------	------------------

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.

Der opplyses at tidligere år har det vært opplyst feil i avdelingsregnskap SFO ved at lønnskostnadene til SFO ikke ha vært kvalitetssikret mot reel personal-resurs bruk til å drifte SFO. For mye personalkostnad i avdelingsregnskap har vært vesentlig for høyt.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 4 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 626 024	3 163 498
Arbeidsgiveravgift	198 649	151 953
Pensjonskostnader	263 607	303 470
Andre ytelser	19 684	32 141
Sum	4 107 964	3 651 062

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	402 661	0
Pensjonsutgifter	8 053	
Annen godtgjørelse	17 683	

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.

Revisor

Det er kostnadsført kr 49 850,- eks. mva i revisjonshonorar i 2021.

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Ballbinge	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 462 989	599 165	101 518	2 163 672
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			770 890	770 890
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 462 989	599 165	872 408	2 934 561
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	398 106	460 365	140 508	998 978
= Bokført verdi 31.12.21	1 064 883	138 800	731 900	1 935 583
Årets ordinære avskrivninger	29 806	99 235	113 508	242 548
Økonomisk levetid	5-50 år	3-5 år	5 år	



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 6 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	2 143 693	2 143 693
Pr 01.01.2021	2 143 693	2 143 693
Årets resultat	322 301	322 301
Pr. 31.12.2021	2 465 994	2 465 994

Disponering av overskudd:

Driftsinntekter samlet	6 101 156
- Foreldrebetaling SFO	- 157 666
= <u>Inntektsgrunnlag</u>	<u>5 984 490 (100 %)</u>

Årets resultat disponert til annen egenkapital kr 322 301.

	Sum EK	1 % av inntektsgrunnlag
Egenkapital per 01.01.2021	2 143 693	40,58 %
Årets overskudd	322 301	5,38 %
Egenkapital per 31.12.2021	2 465 994	42,50 %

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 2021 ble prosjekt med å skifte ut vindu (påbegynt 2020) fullført samt at avløpsrør innvendig og frem til septikktank ble utbedret. Styret er forberedt på, og påser at man har økonomisk buffer til kommende påregnelig vedlikehold, som vedlikehold/utskifting innvendig rørsystem, gjenstående innvendig elektroarbeid etter skifte av hovedtavle, nødvendig arbeid i kjeller samt etterhvert utvendig vedlikehold av vegger og tak

Note 7 - Andre fordringer

Andre fordringer består i hovedsak av opptjent mva - refusjon for 2021 som utbetales i 2022 med kr 468 644.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 8 - Bundne bankinnskudd

Skyldig, ikke forfalt skattetrekk pr 31.12.2021 utgjør kr 149 691,-. Innestående på skattetrekkskonto pr 31.12.2021 utgjør kr 209 395,-.

Note 9- Transaksjoner med nærstående

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

Note 10 - COVID-19

Norge er rammet av pandemi gjennom utbruddet av COVID-19 viruset. Utbruddet med tilhørende iverksatte tiltak fra offentlige myndigheter har i stor grad påvirket skolens daglige drift i løpet av inntektsåret. Foreningen har fulgt trafikklys-modellen til myndighetene mht åpning, begrenset åpning og stenging.

Statlige overføringer ble opprettholdt gjennom perioden der skolen og SFO var stengt. For skoleoverføringene forutsettes det at undervisningstilbudet opprettholdes. Undervisning skjedde i perioder med nedstengning gjennom elektroniske plattformer etter beste evne.

Til tross for at driften i en periode ble påvirket i vesentlig grad, var det primært måten undervisning ble gjennomført på som var påvirket. Økonomisk status er mer eller mindre som tidligere, og all den tid bortfall av inntekter kompenseres av staten forventes det også at det fortsetter slik ved eventuelle nye tiltak.

2021Note 11 - Pantstillelser

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	395 309	469 717
Sum pantesikret gjeld	395 309	469 717

Bokført verdi av eiendeler stilt som pant for bokført gjeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bygg, g.nr 6. b.nr 16 i Dønna kommune	1 035 683	1 062 383
Sum	1 035 683	1 062 383

Av lånet forfaller kr 194 291 til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets utløp.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Av Annen kortsiktig gjeld på kr 416 768 utgjør skyldige feriepenger med forfall i 2022 kr 389 565,-

.