

**Årsregnskap 2014
for
RIL - BARNEHAGE**

Foretaksnr. 973503014

Årsberetning 2014

Virksomhetens art

RIL Barnehage er en undergruppe av Rørвик Idrettslag og driver barnehage i Rørвик.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

	2014	2013	2012
Driftsinntekter	5 264 732	4 903 312	4 175 175
Driftsresultat	-43 903	109 730	-452 350
Årsresultat	19 292	179 791	-424 517
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Balansesum	3 454 797	3 766 742	3 743 472
Egenkapital	2 288 260	2 268 967	2 439 176
Egenkapitalprosent	66,2%	60,2%	65,2%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Konflikt om tilskudd

Vikna Kommune ved oppvekstetaten har for årene 2011 og 2012 omgjort både metode og grunnlagstall ved utregning av offentlig tilskudd. Styret i RIL-barnehagen sammen med de andre private barnehagene i Vikna bestride utregningen og i tillegg at dette kan gjøres gjeldende for regnskapsåret 2011 etter at dette er avsluttet. Saken er påklaget, men Fylkesmannen ser ikke ut til å ville realitetsbehandle dette. Fylkesmannens behandling er nå derfor påklaget til Sivilombudsmannen. Det er derfor fortsatt ukjent hvilken tidshorisont vi her snakker om.

Regnskapsmessig avsetning for redusert tilskudd

Styret har i denne situasjonen og i henhold til god regnskapsskikk, vedtatt å foreta inntekts-reducerende avsetninger i dette årsregnskapet både for kravet som gjelder 2011, 2012 og 2013. Total avsetning for mye utbetalt tilskudd utgjør pr 31.12.2014 kr 351.863.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2014 er satt opp under denne forutsetningen. Etter styrets oppfatning gir det framlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter en fyllestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskifte.

Arbeidsmiljø og personale

Styret betrakter arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2014. Sykefraværet har vært på 68 dager som tilsvarer ca. 3,3%.

Rørвик, 20. mars 2015

May Oddrun Waagø
daglig leder/styremedlem

Andor Drag
Leder av driftsstyret

Tore Holand
styremedlem

Kari Anne Risvik Strand
Styremedlem

Resultatregnskap

	Note	2014	2013
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		799 541	801 748
Offentlig tilskudd		4 465 191	4 101 564
Sum driftsinntekter		5 264 732	4 903 312
Driftskostnader			
Matvarer		110 959	84 104
Lønnskostnad	2	4 354 350	3 975 901
Avskrivning på varige driftsmidler	3	73 950	69 400
Annen driftskostnad		769 376	664 177
Sum driftskostnader		5 308 635	4 793 582
DRIFTSRESULTAT		(43 903)	109 730
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		63 322	70 455
Sum finansinntekter		63 322	70 455
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		127	394
Sum finanskostnader		127	394
NETTO FINANSPOSTER		63 195	70 061
ORDINÆRT RESULTAT		19 292	179 791
ÅRSRESULTAT		19 292	179 791
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	19 292	179 791
SUM OVERFØRINGER		19 292	179 791

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	645 464	632 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		116 000	48 500
Sum anleggsmidler		761 464	680 600
Omløpsmidler			
Kundefordringer	1	8 430	16 081
Andre fordringer	1	433 825	215 627
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 251 078	2 854 434
Sum omløpsmidler		2 693 333	3 086 142
SUM EIENDELER		3 454 797	3 766 742
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 288 260	2 268 967
Sum opptjent egenkapital		2 288 260	2 268 967
Sum egenkapital		2 288 260	2 268 967
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 312	128 872
Skyldig offentlige avgifter		236 209	200 150
Annen kortsiktig gjeld	6	788 016	1 168 753
Sum kortsiktig gjeld		1 166 537	1 497 775
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 454 797	3 766 742

Rørvik, 20. mars 2015

Underskrifter

May Oddrun Waagø
Daglig leder/styremedlemAndor Drag
Leder i driftsstyretTore Holand
styremedlemKari Anne Risvik Strand
styremedlem

Noter 2014

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- a) Det er opptjeningsprinsippet som er lagt til grunn ved inntektsføring av foreldrebetaling og offentlig tilskudd.
- a) Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende.
- b) Varige driftsmidler er avskrevet ut fra forventet økonomisk levetid.

Note 2 - Ansatte, lønn, godtgjørelse og pensjon

I selskapet er det utført ca 9 årsverk i 2014.

	I år	I fjor
Lønn	3 523 785	3 475 308
Arbeidsgiveravgift	211 006	189 072
Pensjonskostnader	541 230	267 704
Andre lønnsrelaterte ytelser	78 329	43 817
Totalt	4 354 350	3 975 901

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn og annen avg.pliktig godtgjørelse	510.285
Styremedlemmer	0

Det er kostnadsført kr 9 660,- i honorar til revisor vedr attestasjon av momskompensasjonsoppgave.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven. Pensjonsforpliktelse som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført.

Note 3 - Varige driftsmidler og avskrivninger

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	875 157	60 309	935 466
+ Tilgang	75 264	79 550	154 814
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	950 421	139 859	1 090 280
Akk. av/nedskr. pr 1/1	243 057	11 809	254 866
+ Ordinære avskrivninger	61 900	12 050	73 950
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	304 957	23 859	328 816
Balanseført verdi pr 31/12	645 464	116 000	761 464
Prosentats for ord.avskr	11-11	12-12	

Noter 2014

Note 4 - Bundne midler

I posten inngår bundne midler på skattetrekkkonto med kr 158 801,-.

Note 5 - Annen egenkapital

	Annen egenkapital
Pr 1.1	2 268 967
Tilført fra årsresultat	19 292
Pr 31.12.	2 288 260

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

I denne posten inngår for mye utbetalt tilskudd fra Vikna kommune med kr 351 863.
Viser her til omtale i årsberetninga.