

BEKKELAGET

KIRKES BARNEHAGE

ÅRSREGNSKAP 2020

DRIFTSREGNSKAP

Bekkelaget kirkes barnehage

	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		1 076 413	1 294 292	1 292 060	1 132 681
Refusjoner/Overføringer	3	370 628	272 412	-	804 999
Rammeoverføring/ Tilskudd fra egen kon	2	6 674 096	6 376 338	6 650 658	6 499 573
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler		7 064	2 500	5 000	30 979
SUM DRIFTSINNTEKTER		8 128 201	7 945 542	7 947 718	8 468 232
Lønn og sosiale utgifter	4	5 989 517	6 239 926	6 239 926	6 814 906
Kjøp av varer og tjenester	4	1 755 560	1 703 116	1 680 603	1 759 220
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	3	123 663	-	-	149 597
Tilskudd og gaver		4 700	2 500	5 000	5 979
SUM DRIFTSKOSTNADER		7 873 439	7 945 542	7 925 529	8 729 702
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		254 761	-	22 189	-261 470
Finnansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		8 352	-	-	28 564
Renteutgifter og låneomkostninger		386	-	-	-
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	5	10 007	-	-	-
NETTO FINANSPOSTER		-2 041	-	-	28 564
Avskrivninger	6	27 940	27 940	-	27 940
Motpost avskrivninger		-27 940	-27 940	-	-27 940
NETTO DRIFTSRESULTAT		252 721	-	22 189	-232 906
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		-	-	-	97 907
Bruk av disposisjonsfond	8	39 438	39 438	-	95 561
SUM BRUK AV AVSETNINGER		39 438	39 438	-	193 468
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)	11	39 438	39 438	-	-
SUM AVSETNINGER		39 438	39 438	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	11	252 721	-	22 189	-
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	39 438

BALANSE

pr. 31.12.

Bekkelaget kirkes barnehage

EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utstyr, maskiner og transportmidler	6	-	27 940
Aksjer og andeler	5	72 723	-
SUM ANLEGGSMIDLER		72 723	27 940
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	3	149 174	203 275
Sum fordringer		149 174	203 275
Bankinnskudd og kontanter	10	2 797 632	2 665 719
SUM OMLØPSMIDLER		2 946 806	2 868 993
SUM EIENDELER		<u>3 019 529</u>	<u>2 896 934</u>

BALANSE

pr. 31.12.

Bekkelaget kirkes barnehage

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Egenkapital			
Disposisjonsfond	8	1 567 995	1 607 433
Regnskapsmessig mindreforbruk	11	252 721	-
Regnskapsmessig merforbruk		-	-39 438
Kapitalkonto	9	72 723	27 940
SUM EGENKAPITAL	11	1 893 438	1 595 935
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	10	1 126 090	1 300 999
Sum kortsiktig gjeld		1 126 090	1 300 999
SUM GJELD	7	1 126 090	1 300 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>3 019 529</u>	<u>2 896 934</u>

Oslo, 19.04.2021


Hanne Kjersti Eika Klempe
Styreleder


Heidi Skram
Daglig leder

Bekkelaget kirkes barnehage

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020

Note	1	Regnskapsprinsipper
-------------	----------	----------------------------

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Bekkelaget kirkes barnehage er registrert som et undernummer under Bekkelaget og Ormøy sokn med organisasjonsnummer 971 282 231. Barnehagen har eget regnskap som er adskilt fra soknet.

Barnehagens regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i kirken fastsatt av Kultur- og kirkedepartementet 25. september 2003, og god kommunal regnskapskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet, samt etter det såkalte anordningsprinsippet som vil si at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note	2	Kommunens tilskudd		
			2020	2019
		Tilskudd	6 674 096	6 499 573
		Sum tilskudd	6 674 096	6 499 573

Note	3	Vesentlige regnskapsposter		
			2020	2019
		Merverdiavgiftskompensasjon	123 645	149 597

Note	4	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv		
		Lønnskostnader består av følgende poster	2020	2019
		Lønninger	4 796 139	5 394 851
		Arbeidsgiveravgift	678 379	769 740
		Pensjonskostnader	514 898	649 315
		Sum lønnskostnader	5 989 517	6 813 906
		Antall ansatte	11	13
		Gjennomsnittlig antall årsverk	7,4	9,3

Lavere gjennomsnittlig årsverk skyldes permisjoner uten lønn.

		Godtgjørelse til revisor	2020	2019
		Lovpålagt revisjon, ekskl. mva	-	-
		Andre attestasjoner, ekskl. mva		
		Sum	-	-

Note	5	KLP		
			0	2019
		Egenkapitaltilskudd KLP	72 723	0

Egenkapitaltilskudd KLP for 2013-2019 er årlig bokf i drift, men ikke balanseført, derfor balanseført i 2020 med motpost kapitalkonto. Egenkap.tilskudd er en investeringsaktivitet, men da årlige tilskudd er små og foretaket ikke har andre invest.aktiviteter er bokf foretatt over drift. Tilskuddet for 2020 er registrert som beskrevet. Se også note 9.

Note	6	Driftsmidler	
		Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		1 064 930	1 064 930
Anskaffelseskost 31.12.		1 064 930	1 064 930
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		1 064 930	1 064 930
Balansført verdi pr 31.12.		0	0
Årets avskrivninger		27 940	27 940
Økonomisk levetid		5-10 år	

Note	7	Vesentlige forpliktelser og lån	
Foretaket har ingen vesentlige forpliktelser som ikke fremgår av regnskapet.			

Note	8	Avsetninger og bruk av avsetninger			
Disposisjonsfond		2019	Tilført	Anvendt	2020
Disposisjonsfond		1 607 433	-	-39 438	1 567 995
Beholdning 31.12.		1 607 433	-	-39 438	1 567 995

Note	9	Kapitalkonto		
			2020	2019
Balanse 01.01.			27 940	55 880
Ordinære avskrivninger driftsmidler			-27 940	-27 940
KLP egenkapitaltilskudd 2013-2019 endring			62 716	
KLP egenkapitaltilskudd 2020			10 007	
Balanse 31.12.			72 723	27 940

Note	10	Bundne midler		
			2020	2019
Bundne skattetrekkmidler pr 31.12.			185 526	188 377

Note	11	Egenkapital			
		Disposisjonsfond	Kapital-konto	Mer-/mindre forbruk	Egenkapital
Beholdn 01.01.		1 607 433	27 940	-39 438	1 595 935
Årets endringer		-39 438	44 783	39 438	44 783
Årets mindreforbruk				252 721	252 721
Beholdn. pr 31.12.		1 567 995	72 723	252 721	1 893 438

Note	12	Endring i arbeidskapital		
		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Fra balansen				
Saldo 01.01.		2 868 993	-1 300 999	1 567 995
Saldo 31.12.		2 946 806	-1 126 090	1 820 715
Årets endring i balansen		77 812	174 908	252 721
		Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Fra bevilgningsregnskapet				
Sum inntekter		8 128 201		8 128 201
Sum utgifter		-7 873 439		-7 873 439
Eksterne finanstransaksjoner		-2 041		-2 041
Årets endring i regnskapet		252 721		252 721