



NITTEDAL OPPLÆRINGS-  
OG ARBEIDSSENTER

**Regnskap 2009**

**inkl.**

**avviklingsregnskap**

---

---

# INNHold

---

---

## **REGNSKAP FOR NITTEDAL OPPLÆRINGS- OG ARBEIDSSENTER KF**

ØKONOMISKE OVERSIKTER

NOTER

Pliktige noter etter regnskapsforskriftene  
Noter ihht god kommunal regnskapsskikk

DRIFTSREGNSKAP OG BALANSE

# ØKONOMISKE OVERSIKTER



# Økonomisk oversikt - drift

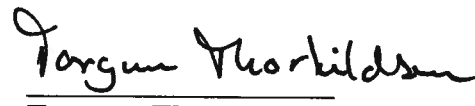
3 NITTEDAL OPPLÆRINGS OG ARBEIDSSENTER - 2009

10.02.2010

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	137.917,50	100.000,00	100.000,00	99.512,00
Andre salgs- og leieinntekter	1.498.924,59	1.975.000,00	1.975.000,00	1.549.288,84
Overføringer med krav til motytelse	253.593,80	420.000,00	420.000,00	913.086,06
Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	6.093.855,59	5.181.000,00	5.181.000,00	4.627.889,00
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00	0,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7.984.291,48</b>	<b>7.676.000,00</b>	<b>7.676.000,00</b>	<b>7.189.775,90</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	2.930.119,52	3.641.000,00	3.591.000,00	3.669.452,63
Sosiale utgifter	811.304,90	973.000,00	973.000,00	778.474,11
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	1.885.508,56	2.181.000,00	2.181.000,00	2.567.307,17
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Overføringer	1.217.623,87	60.000,00	110.000,00	208.935,97
Avskrivninger	261.320,12	70.000,00	70.000,00	157.968,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>7.125.876,97</b>	<b>6.945.000,00</b>	<b>6.945.000,00</b>	<b>7.402.137,88</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>858.414,51</b>	<b>731.000,00</b>	<b>731.000,00</b>	<b>-212.361,98</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	16.291,16	0,00	0,00	25.332,83
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>16.291,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.332,83</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	878,39	0,00	0,00	46.801,47
Avdragsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>878,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.801,47</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>15.412,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.468,64</b>
Motpost avskrivninger	261.320,12	70.000,00	70.000,00	157.968,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>1.135.147,40</b>	<b>801.000,00</b>	<b>801.000,00</b>	<b>-75.862,62</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	1.112.282,53	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>1.112.282,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	1.595.024,48	801.000,00	801.000,00	0,00
Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til bundne fond	652.405,45	0,00	0,00	459.877,08
Avsetninger til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>2.247.429,93</b>	<b>801.000,00</b>	<b>801.000,00</b>	<b>459.877,08</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-535.739,70</b>

Nittedal, 3.mai 2010


  
Arne Sømhovd  
styreleder


  
Torgunn Thorhildsen  
styremedlem

  
Ulf Eindhride Egedius  
styremedlem

  
Per-Christian Krogh  
styremedlem

  
Arne Brovold  
styremedlem

  
Rune Søgne  
styremedlem

  
Reidun Bye  
Fungerende økonomisjef

**NOTER**

## **NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper**

Nittedal opplærings- og arbeidssenter (NOA) ble etablert som et kommunalt foretak i sak 13/06 i Kommunestyret 27. februar 2006.

Ekstraordinært representantskapssmøte ble avholdt 12.oktober 2009.  
Kommunestyret vedtok enstemmig å avvikle selskapet pr 1.november 2009.  
Aktiviteteene og de ansatte er overført til Miljøhuset Gnisten AS (tidligere ASVO AS).

Vedtaketets betydning for regnskapsavslutningen:

Aktivert inventar, utstyr og eiendom er fullt nedskrevet.

Fordringer er gjennomgått og usikre fordringer er tapsført.

Midler på bundet fond er bokført som kortsiktig gjeld for overføring til Miljøhuset Gnisten AS.

Akkumulert regnskapsmessig underskudd er bokført som kortsiktig fordring på Nittedal kommune.

Premieavvik pensjon er fullt ut amortisert.

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, "Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak", og god kommunal regnskapsskikk.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører NOAs virksomhet fremgår av driftsregnskapet. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet.

Det er ikke gjennomført kjøp i 2009 som har karakter av investeringsutgift.

## NOTE nr. 3 Avsetninger og bruk av avsetninger

### Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Art/balanse	2009	2008
IB 0101	2.56	0	0
Avsetninger driftsregnskapet	540	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0	0
UB 31.12	2.56	0	0

### Vesentlige avsetninger til disposisjonsfondet

Formål	Beløp	Vedtaksak/dato

### Del 3 Bundet driftsfond, avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Art/balanse	2009	2008
IB 0101	2.51	459 877	0
Avsetninger	550	652 405	459 877
Bruk av avsetninger	950	1 112 283	0
UB 31.12	2.51	0	459 877

### Vesentlige avsetninger til / bruk av bundet driftsfond

Formål	Beløp	Vedtaksak/dato
Tilskudd til voksenskolen	652 405	Øremerket tilskudd fra staten
Tilskudd til voksenskolen	1 112 283	Fondet overføres til Miljøhuset Gnisten AS i 2010.

## NOTE nr 6 Pensjon KLP

<b>Årets netto pensjonskostnad (Regnsk.forskr. § 13 - 1 bokstav C)</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	350 947	176 242
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	36 088	10 575
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-20 818	-11 246
Administrasjonskostnader	34 919	12 523
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	401 136	188 094
<b>Årets pensjonspremie til betaling</b>	<b>251 011</b>	<b>333 832</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>-150 125</b>	<b>145 738</b>

<b>Balanse 31.12.09 (Regnsk.forskr. § 13 - 1 bokstav E)</b>	<b>Pensjonsposter</b>	<b>Arbeidsgiveravgift</b>
<b>Brutto påløpt forpliktelse</b>	581 745	
<b>Pensjonsmidler</b>	561 443	
<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	20 302	2 863
Årets premieavvik	-150 125	-21 168
Premieavvik tidligere år	145 738	20 549
<b>Akkumulert premieavvik</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Akkumulert premieavvik, inklusiv årets premieavvik, er amortisert fullt ut på grunn av at selskapet er avviklet og avtalen er fusjonert inn i kommunens avtale.

<b>Beregningsforutsetninger</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>
Diskonteringsrente (Regnsk.forskr. § 13 - 5 bokstav E)	5,50 %	6,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler (Regnsk.forskr. § 13 - 5, F)	6,50 %	7,00 %
Forventet lønnsvekst (Regnsk.forskr. § 13 - 5 bokstav B)	3,79 %	4,23 %
Forventet G-regulering (Regnsk.forskr. § 13 - 5 bokstav C og D)	3,79 %	4,23 %
<b>Fellesordningen:</b>		
Forutsetninger for turnover (regnsk.forskr. § 13 - 5 bokstav G)	Uttaksandel pr aldersgruppe i AFP-ordningen	
Under 20 år            20 %	65 års aldersgrense	
20 - 23 år            15 %	62 år	33 %
24 - 29 år            10 %	70 års aldersgrense	
30 - 39 år            8 %	62 år	45 %
40 - 50 år            5 %		
51 - 55 år            2 %		
Over 55 år            0 %		

<b>Estimatavvik</b>	<b>Pensjonsmidler</b>	<b>Pensjonsforpliktelser</b>	<b>Netto</b>
Estimert 31.12.	332 555	305 209	27 346
Ny beregning 01.01.	-212 231	-186 817	25 414
<b>Årets estimatavvik (01.01)</b>	<b>120 324</b>	<b>118 392</b>	<b>-1 932</b>
Estimatavvik fra tidligere år			0
Amortisert avvik i år	-120 324	-118 392	1 932
<b>Akkumulert estimatavvik 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Akkumulert estimatavvik er amortisert fullt ut på grunn av at selskapet er avviklet og avtalen er fusjonert inn i kommunens avtale.

## NOTE nr. 8 Anleggsmidler

Inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan følger regnskapsforskriftens § 8. Anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år:	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år:	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	173 308	806 406	0	0	99 728
Akkumulerte avskrivninger	-73 345	-631 405	0	0	-13 410
Tilgang i regnskapsåret					
Avgang i regnskapsåret*	-99 963				
Avskrivninger i regnskapsåret		-53 893	0	0	-4 110
Nedskrivninger		-121 108			-82 208
Reverserte nedskrivninger					
<b>Bokført verdi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Aktiverte verdier er fullt ut nedskrevet som en følge av avvikling av selskapet. Driftsmidler overføres vederlagsfritt til Miljøhuset Gnisten AS.

**NOTE nr. 10 Årsverk**

<b>Tekst</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Antall årsverk	6,50	9,50
Antall ansatte	7	10
Antall kvinner	5	6
% andel kvinner	71 %	60 %
Antall menn	2	4
% andel menn	29 %	40 %
Antall kvinner høyere stillinger	1	1
% andel kvinner i høyere stillinger	100 %	100 %
Antall menn i høyere stillinger	0	0
% andel menn i høyere stillinger		

**Fordeling heltid/deltid**

<b>Tekst</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Antall deltidsstillinger	1	1
Antall ansatte i deltidsstillinger	1	1
Antall kvinner i deltidsstillinger	1	1
% andel kvinner i deltidsstillinger	20 %	17 %
Antall menn i deltidsstillinger	0	0
% andel menn i deltidsstillinger	0 %	0 %

**DRIFTSREGNSKAP**

**OG**

**BALANSE**



# Driftsregnskap 2009

3 NITTEDAL OPPLÆRINGS OG ARBEIDSSENTER (2009) - År/Periode 2009 10.02.2010

	Regnskap 2009	Buds(end) 2009	Budsjett 2009	Regnskap 2008
<b>Ansvar: 3000 LEDER</b>				
<b>Tjeneste: 120 ADMINISTRASJON</b>				
10101 REGULATIVLØNN	0	0	0	276.000
10901 PENSJONSINNSKUDD KLP	0	0	0	27.107
10911 GRUPPELIVFORSIKRING	0	0	0	499
10912 ULYKKESFORSIKRING	-4	0	0	129
10991 ARBEIDGIVERAVGIFT	-1.065	0	0	20.432
11853 YRKESSKADEFORSIKRING	66	0	0	916
<b>Sum utgifter</b>	<b>-1.003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325.083</b>
17101 REFUSJON SYKELØNN/FØDSELSPEN	-9	0	0	-141.695
<b>Sum inntekter</b>	<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-141.695</b>
<b>Sum tjeneste: 120 ADMINISTRASJON</b>	<b>-1.012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.388</b>
<b>Sum ansvar: 3000 LEDER</b>	<b>-1.012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.388</b>
<b>Ansvar: 3001 ATTFØRING</b>				
<b>Tjeneste: 273 KOMMUNALE SYSSELSETTING</b>				
10101 REGULATIVLØNN	1.508	0	0	0
10901 PENSJONSINNSKUDD KLP	148	0	0	0
10911 GRUPPELIVFORSIKRING	72	0	0	0
10991 ARBEIDGIVERAVGIFT	244	0	0	0
11003 ABONNEMENTER, FAGLITTERATUR	0	0	0	1
11302 MOBILTELEFON	0	0	0	7
14291 MERVERDI AVGIFT UTENFOR MVA.LO	0	0	0	2
<b>Sum utgifter</b>	<b>1.972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
17291 REF. MVA-KOMPENSASJON	0	0	0	-2
<b>Sum inntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
<b>Sum tjeneste: 273 KOMMUNALE SYSSELSETT</b>	<b>1.972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
<b>Sum ansvar: 3001 ATTFØRING</b>	<b>1.972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
<b>Ansvar: 3002 VOKSENOPPLÆRING</b>				
<b>Tjeneste: 213 VOKSENOPPLÆRING</b>				
10101 REGULATIVLØNN	1.434.798	1.901.000	1.901.000	939.474
10102 REGULATIVLØNN LÆRERE	0	0	0	634.722
10801 MØTEGODTGJ. / FAST SKYSS	32.850	50.000	50.000	0
10901 PENSJONSINNSKUDD KLP	104.550	209.000	209.000	98.922
10902 PENSJONSINNSKUDD SPK	0	0	0	62.215
10911 GRUPPELIVFORSIKRING	2.177	6.000	6.000	3.392
10912 ULYKKESFORSIKRING	771	6.000	6.000	641
10991 ARBEIDGIVERAVGIFT	222.096	306.000	306.000	245.124
11001 KONTORUTGIFTER	4.431	0	0	7.926
11002 DRIFTSUTG. KONTORMASKINER, SKF	3.825	0	0	2.724
11003 ABONNEMENTER, FAGLITTERATUR	5.442	0	0	2.790
11004 FAGLITTERATUR	4.144	0	0	0
11051 ARBEIDSMATERIALER	1.088	0	0	4.949
11052 UNDERVISNINGSMATERIELL	35.511	0	0	52.029
11053 LÆREBØKER	4.546	40.000	40.000	14.060
11054 ØVRIG UNDERVISNINGSMATERIELL	16.925	30.000	30.000	0
11151 MAT- OG DRIKKEVARER	11.158	35.000	35.000	10.245
11201 ANNET FORBRUKSMATERIELL	9.502	0	0	438
11202 VELFERDSTILTAK ANSATTE	836	29.000	29.000	0



## Driftsregnskap 2009

### 3 NITTEDAL OPPLÆRINGS OG ARBEIDSSENTER (2009) - År/Periode 200910.02.2010

	Regnskap 2009	Buds(end) 2009	Budsjett 2009	Regnskap 2008
10911 GRUPPELIVFORSIKRING	2.404	6.000	6.000	605
10912 ULYKKEFORSIKRING	503	6.000	6.000	274
10991 ARBEIDGIVERAVGIFT	161.681	176.000	176.000	42.998
11003 ABONNEMENTER, FAGLITTERATUR	0	0	0	120
11051 ARBEIDSMATERIALER	11.976	20.000	20.000	18.525
11151 MAT- OG DRIKKEVARER	41.490	30.000	30.000	28.789
11201 ANNET FORBRUKSMATERIELL	55.963	33.000	33.000	19.936
11202 VELFERDSTILTAK ANSATTE	0	0	0	998
11203 ARBEIDSTØY	5.639	10.000	10.000	1.381
11207 RENGJØRINGSMATERIELL	0	1.000	1.000	0
11208 VELFERDSTILTAK BRUKERE	0	5.000	5.000	2.200
11301 TELEFON/FAX	8.336	6.000	6.000	135
11302 MOBILTELEFON	627	0	0	0
11303 PORTO, BANKGEBYR	6.444	10.000	10.000	8.474
11402 KUNNGJØRINGER/ANNONSER	7.346	5.000	5.000	7.707
11501 KURS- OG KONFERANSEUTGIFTER	7.200	0	0	0
11699 ØVRIGE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJ	25.000	0	0	0
11702 DRIFT EGNE TRANSPORTMIDLER	44.338	45.000	45.000	7.691
11853 YRKESSKADEFORSIKRING	3.039	6.000	6.000	6.545
11952 KONTINGENTER	235	0	0	0
12001 INVENTAR OG UTSTYR	3.298	5.000	5.000	1.942
12201 LEIE, LEASING, KJØP MASKINER	21.358	5.000	5.000	13.246
12301 VEDLIKEHOLD BYGG OG ANLEGG	7.152	5.000	5.000	0
12401 SERVICEAVTALER OG REPARASJON	2.228	1.000	1.000	1.549
12501 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD	0	5.000	5.000	0
12701 KJØPTE TJENESTER, KONSULENTTJ	530	0	0	0
14701 DIFFERANSE KONTANTKASSE	5.987	0	0	0
14703 TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIE	5.973	0	0	13.331
15001 RENTEUTGIFTER, MORARENTER	878	0	0	0
15901 AVSKRIVNINGER	261.320	70.000	70.000	157.968
<b>Sum utgifter</b>	<b>1.841.651</b>	<b>1.735.000</b>	<b>1.685.000</b>	<b>742.286</b>
16201 MILJØPATRULJE	-102.177	-140.000	-140.000	0
16202 Purregebyr-morarenter	-534	0	0	-80
16239 AVGIFTSFRITT SALG (BØKER)	-61.233	-80.000	-80.000	859.643
16501 SALGSINNTEKTER BRUKTBUTIKK	-577.149	-1.205.000	-1.205.000	-1.428.635
16502 SALGSINNTEKTER TRANSPORTTJEN	-212.786	-60.000	-60.000	-16.228
16503 ANDRE SALGSINNTEKTER 25% MVA	0	0	0	-6.710
16506 AVG. PLIKTIGE TJENESTER ROAF AS	-404.360	-390.000	-390.000	0
16538 AVGIFTSPL. SALG AV VARER, 14%	-20.896	0	0	0
16539 AVGIFTSPL. SALG AV VARER, 25%	-46.997	-40.000	-40.000	32
17010 Lønnstilskudd nav	-26.310	0	0	0
17101 REFUSJON SYKELØNN/FØDSELSPEN	-1.479	0	0	-79.821
17701 Refusjon andre	-65.503	0	0	-57.888
18801 OVERFØRINGER FRA NITTEDAL KOM	-10.000	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>-1.529.422</b>	<b>-1.915.000</b>	<b>-1.915.000</b>	<b>-729.687</b>
<b>Sum tjeneste: 273 KOMMUNALE SYSSELSETT</b>	<b>312.229</b>	<b>-180.000</b>	<b>-230.000</b>	<b>12.599</b>
<b>Tjeneste: 870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN</b>				
15001 RENTEUTGIFTER, MORARENTER	0	0	0	46.679
<b>Sum utgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.679</b>
<b>Sum tjeneste: 870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.679</b>
<b>Sum ansvar: 3003 BRUKTBUTIKKEN</b>	<b>312.229</b>	<b>-180.000</b>	<b>-230.000</b>	<b>59.278</b>



## Driftsregnskap 2009

### 3 NITTEDAL OPPLÆRINGS OG ARBEIDSSENTER (2009) - År/Periode 2009 10.02.2010

	Regnskap 2009	Buds(ønd) 2009	Budsjett 2009	Regnskap 2008
11051 ARBEIDSMATERIALER	0	0	0	14.313
11052 UNDERVISNINGSMATERIELL	0	0	0	3.696
11151 MAT- OG DRIKKEVARER	48	5.000	5.000	356
11201 ANNET FORBRUKSMATERIELL	0	1.000	1.000	8.293
11202 VELFERDSTILTAK ANSATTE	875	2.000	2.000	6.674
11203 ARBEIDSTØY	0	0	0	9.368
11207 RENGJØRINGSMATERIELL	0	1.000	1.000	5.821
11208 VELFERDSTILTAK BRUKERE	0	0	0	13.805
11301 TELEFON/FAX	2.658	6.000	6.000	27.324
11302 MOBILTELEFON	1.185	11.000	11.000	7.297
11303 PORTO, BANKGEBYR	4.195	6.000	6.000	2.481
11304 DATALINJER	1.508	8.000	8.000	5.970
11402 KUNNGJØRINGER/ANNONSER	3.050	3.000	3.000	12.619
11601 KJØREGODTGJØRELSE	0	0	0	4.400
11701 REISEUTGIFTER, TOG, BUSS, FLY MV	0	5.000	5.000	2.371
11702 DRIFT EGNE TRANSPORTMIDLER	0	0	0	390
11851 FORSIKRINGER	34.128	40.000	40.000	22.092
11852 ALARM	3.568	10.000	10.000	3.645
11853 YRKESKADFORSIKRING	271	1.000	1.000	16.574
11901 HUSLEIE, FESTEAVGIFT	630.000	630.000	630.000	630.000
11951 LIENSER	39.190	10.000	10.000	6.618
11952 KONTINGENTER	1.350	30.000	30.000	30.800
12001 INVENTAR OG UTSTYR	0	4.000	4.000	75.089
12002 KONTORUTSTYR	0	5.000	5.000	0
12003 DATAUTSTYR	0	5.000	5.000	0
12004 PROGRAMVARE DATA	0	5.000	5.000	0
12201 LEIE, LEASING, KJØP MASKINER	17.295	3.000	3.000	10.747
12301 VEDLIKEHOLD BYGG OG ANLEGG	0	0	0	14.618
12401 SERVICEAVTALER OG REPARASJON	0	5.000	5.000	948
12402 SERVICEAVTALER DATAPROGRAMM	0	5.000	5.000	6.000
12601 RENHOLD, VASKERI, VAKTMESTERT.	37.733	120.000	120.000	70.156
12701 KJØPTE TJENESTER, KONSULENTTJ	15.450	0	0	1.980
12702 REVISJON	12.600	20.000	20.000	16.000
13801 KJØP AV TJENESTER FRA EGEN KOM	0	20.000	20.000	0
14291 MERVERDI AVGIFT UTENFOR MVA.LO	23.318	0	0	77.463
14703 TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIEI	3.670	0	0	-1
14901 RESERVERT TIL LØNNSJUSTERINGE	0	0	50.000	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>1.024.237</b>	<b>1.349.000</b>	<b>1.399.000</b>	<b>1.421.729</b>
16001 BRUKERBETALING	-87.538	-50.000	-50.000	65.138
16202 Purregebyr-morarenter	0	0	0	-3.825
16239 AVGIFTSFRITT SALG (BØKER)	0	0	0	-328
16301 LEIEINNTEKTER, UTLEIE AV LOKALEF	-30.240	-40.000	-40.000	-36.500
16503 ANDRE SALGSINNTEKTER 25% MVA	0	-10.000	-10.000	-37.790
16538 AVGIFTSPL. SALG AV VARER, 14%	-715	0	0	0
16539 AVGIFTSPL. SALG AV VARER, 25%	-9.640	0	0	0
17001 REF. FRA STATEN	0	-60.000	-60.000	0
17002 REF. NAV	-46.348	-200.000	-200.000	-121.103
17101 REFUSJON SYKELØNN/FØDSELSPEN	0	0	0	-1.984
17291 REF. MVA-KOMPENSASJON	-23.318	0	0	-77.463
18801 OVERFØRINGER FRA NITTEDAL KOM	-1.426.120	-1.201.000	-1.201.000	-883.000
18802 TILSKUDD HUSLEIE NITTEDAL KOMM	-630.000	-630.000	-630.000	-630.000
<b>Sum inntekter</b>	<b>-2.253.919</b>	<b>-2.191.000</b>	<b>-2.191.000</b>	<b>-1.726.855</b>
<b>Sum tjeneste: 273 KOMMUNALE SYSSELSETT</b>	<b>-1.229.681</b>	<b>-842.000</b>	<b>-792.000</b>	<b>-305.126</b>



# Driftsregnskap 2009

## 3 NITTEDAL OPPLÆRINGS OG ARBEIDSSENTER (2009) - År/Periode 2009 10.02.2010

	Regnskap 2009	Buds(end) 2009	Budsjett 2009	Regnskap 2008
11201 ANNET FORBRUKSMATERIELL	0	0	0	2.224
11301 TELEFON/FAX	0	0	0	1.310
11302 MOBILTELEFON	0	0	0	2.798
11303 PORTO, BANKGEBYR	0	0	0	1.888
11402 KUNNGJØRINGER/ANNONSER	0	0	0	1.051
11702 DRIFT EGNE TRANSPORTMIDLER	0	0	0	2
11853 YRKESKADFORSIKRING	0	0	0	801
11951 LISENSER	0	0	0	47.485
12001 INVENTAR OG UTSTYR	0	0	0	5.046
12003 DATAUTSTYR	0	0	0	51.637
12004 PROGRAMVARE DATA	0	0	0	521
12301 VEDLIKEHOLD BYGG OG ANLEGG	0	0	0	2.170
12501 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD	0	0	0	2.444
14291 MERVERDIAVGIFT UTENFOR MVA.LO	0	0	0	44.297
<b>Sum utgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>695.183</b>
16001 BRUKERBETALING	0	0	0	-94.400
16202 Purregebyr-morarenter	0	0	0	-770
16301 LEIEINNTEKTER, UMLEIE AV LOKALEF	0	0	0	-1.500
16503 ANDRE SALGSINNTEKTER 25% MVA	0	0	0	-22.723
16539 AVGIFTSPL. SALG AV VARER, 25%	0	0	0	-4.246
17291 REF. MVA-KOMPENSASJON	0	0	0	-44.297
17702 Forsikringsoppgjør	0	0	0	-264.988
<b>Sum inntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-432.923</b>
<b>Sum tjeneste: 273 KOMMUNALE SYSSELSETT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>262.259</b>
<b>Tjeneste: 870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN</b>				
15001 RENTEUTGIFTER,MORARENTER	0	0	0	115
<b>Sum utgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115</b>
<b>Sum tjeneste: 870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115</b>
<b>Sum ansvar: 3007 DATAUNDERVISNING</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>262.374</b>
<b>Ansvar: 3999 FELLESOMRÅDE</b>				
<b>Tjeneste: 170 ÅRETS PREMIEAVVIK</b>				
10922 PREMIEAVVIK KLP	150.125	0	0	-145.738
10992 ARB.AVG. PREMIEAVVIK KLP	21.168	0	0	-20.549
<b>Sum utgifter</b>	<b>171.293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-166.287</b>
<b>Sum tjeneste: 170 ÅRETS PREMIEAVVIK</b>	<b>171.293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-166.287</b>
<b>Tjeneste: 171 AMORTISERING AV TIDLIGERE</b>				
10923 AMORT.TIDL.ÅRS PREMIEAVVIK KLP	-4.387	0	0	0
10993 ARB.AVG. AMORT. TIDL. ÅRS PREMIE	-619	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>-5.006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum tjeneste: 171 AMORTISERING AV TIDLIGE</b>	<b>-5.006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tjeneste: 273 KOMMUNALE SYSSELSETTING</b>				
10901 PENSJONSKUDD KLP	0	0	0	23.907
10991 ARBEIDGIVERAVGIFT	0	0	0	3.371
<b>Sum utgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.278</b>
18801 OVERFØRINGER FRA NITTEDAL KOM	-826.637	0	0	0



# Oversikt - balanse

3 NITTEDAL OPPLÆRINGS OG ARBEIDSSENTER - 2009

10.02.2010

	Regnskap 2009	Regnskap 2008
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>561.443,00</b>	<b>593.875,12</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	0,00	86.318,12
22700010 GJENBRUKSBUA	0,00	66.411,00
22700020 MALESTUE	0,00	19.907,12
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	175.002,00
22400010 FORD TRANSIT	0,00	24.107,00
22400020 TRUCK	0,00	53.250,00
22400030 VAREHENGER CL 8467	0,00	11.755,00
22400040 TOYOTA DF 48115	0,00	50.000,00
22400100 GJENBRUKSBUA INVENTAR/UTSTYR	0,00	16.904,00
22400105 UTSTYR KANTINE	0,00	18.986,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Pensjonsmidler	561.443,00	332.555,00
22041100 PENSJONSMIDLER	561.443,00	332.555,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>1.563.114,80</b>	<b>985.235,94</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	959.601,59	193.240,75
21310000 DIVERSE DEBITORER	3.182,58	0,00
21310700 FORDRING SYKEPENGER	137,00	13.315,00
21350100 NITTEDAL KOMMUNE RU	826.636,51	0,00
21375000 DIVERSE FORDRINGER	129.645,50	75.866,75
21399010 INTERIMSKONTO BANK	0,00	104.059,00
Premieavvik	0,00	166.287,00
21914100 ARBEIDSG.AVG AV PREMIEAVVIK	0,00	20.549,00
21941100 PREMIEAVVIK	0,00	145.738,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	603.513,21	625.708,19
21000000 KONTANTKASSE ADMINISTRASJON	0,00	5.000,00
21000004 KONTANTKASSE GJENBRUKSSTASJON	0,00	1.000,00
21020010 DNB NOR 5005.05.37258	514.619,60	619.708,19
21098010 Dnb 1503.09.40919 skattetrekk	88.893,61	0,00
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2.124.557,80</b>	<b>1.579.111,06</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>-23.165,00</b>	<b>-728.089,28</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	0,00	0,00
Bundne driftsfond	0,00	459.877,08
25150100 VOKSENSKOLEN	0,00	459.877,08
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	-1.595.024,48
25900000 REGNSKAPSMESSIG UNDERSKUDD	0,00	-1.595.024,48
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	-23.165,00	407.058,12
25990000 KAPITALKONTO	145.738,00	407.058,12
25990009 KAPITALKONTO PENSJON	-168.903,00	0,00
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>584.608,00</b>	<b>186.817,00</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	584.608,00	186.817,00
24014100 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPLIKTELSE	2.863,00	0,00
24041100 PENSJONSFORPLIKTELSE	581.745,00	186.817,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00