

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

DRIFTSINNEKTER	NOTER	2014	2013
Statstilskudd	3	9 364 707	8 310 885
T-Tilskudd	3	1 517 278	1 077 649
Foreldreinnbetalinger		1 082 801	938 770
Andre inntekter		62 958	62 496
Sum driftsinntekter		12 027 744	10 389 800
DRIFTSKOSTNADER			
Lønn, sosiale kostnader og honorar	5	9 402 650	8 306 869
Skolemateriell		367 962	191 168
Inventar og utstyr		160 082	146 778
Vedlikehold		110 937	104 241
Renhold		162 423	30 993
Transport		55 962	49 891
Kontorkostnader		118 035	148 401
Strøm og leiekostnader		235 862	326 875
Informasjon og arrangementer		75 709	23 514
Andre driftskostnader		423 672	520 823
Ordinære avskrivninger	2	384 146	380 800
Tap på fordringer - foreldreinnbetalinger	1	0	137 993
Sum driftskostnader		11 497 440	10 368 346
Driftsresultat		530 304	21 455
FINANSINNEKTER OG -KOSTNADER			
Renteinntekter		52 048	54 964
Rentekostnader		150 780	182 419
Netto finansposter		-98 732	-127 455
Årsresultat		431 573	-106 000
DISPONERING OG OVERFØRINGER			
Overført fra (+) / til (-) egenkapitalen		-431 573	106 000
Sum disponert og overført		-431 573	106 000

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

BALANSE per 31.12.

EIENDELER	NOTER	2014	2013
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Inventar og kontormaskiner	2/3/7	168 000	144 400
Skolebygninger	2/3/7	6 113 200	6 426 200
Tomt	2/3/7	1 437 050	1 437 050
Sum varige anleggsmidler		7 718 250	8 007 650
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer	4	1 000	1 000
Grunnfondsbevis	4/6	168 000	168 000
Sum finansielle anleggsmidler		169 000	169 000
Sum anleggsmidler		7 887 250	8 176 650
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	254 226	770 415
Sum fordringer		254 226	770 415
Bankinnskudd og kontanter			
Kasse, bank og postgiro	4/8	3 199 943	2 207 493
Sum omløpsmidler		3 454 169	2 977 908
Sum eiendeler		11 341 419	11 154 558

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

BALANSE per 31.12.

GJELD OG EGENKAPITAL		2014	2013
EGENKAPITAL			
Egenkapital 01.01	11	6 012 885	6 013 884
Årets resultat		431 573	-106 000
Egenkapital 31.12	11	6 444 458	5 907 885
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 805 633	3 162 847
Sum langsiktig gjeld		2 805 633	3 162 847
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		173 065	289 836
Skyldig skattetrekk, arbeidsgiveravgift	8	534 469	464 582
Påløpte feriepenger og lønn		1 366 488	1 228 853
Forskuddsbetalt tilskudd		0	81 290
Påløpte kostnader		17 307	19 265
Sum kortsiktig gjeld		2 091 328	2 083 826
Sum gjeld og egenkapital		11 341 419	11 154 558

Lillehammer den 31. desember 2014

I styret for Stiftelsen Steinerskolen i Lillehammer, 27. april 2015

Jens Uwe Korten
styreleder / foreldrerepresentant

Gunn Lise Moe
nestleder / FAU

Rodny Tassicker
lærerrepresentant

Rigmor Haugen Jensen
ansattrepresentant

Marte Granaasen Fougner
daglig leder

Jostein Volden
ansattrepresentant

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

Avdelingsregnskap

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.	NOTER	Avdeling Skolen	
DRIFTSINNEKTER		2014	2013
Statstilskudd		9 364 707	8 310 885
T-Tilskudd		1 461 586	1 022 347
Foreldreinnbetalinger		837 835	738 901
Gaver		0	0
Andre inntekter		62 958	62 496
Sum driftsinntekter		11 727 086	10 134 629
DRIFTSKOSTNADER			
Lønn og sosiale kostnader	5	9 089 478	8 051 864
Skolemateriell		365 719	186 864
Inventar og utstyr		160 082	146 778
Vedlikehold		110 937	104 241
Renhold		162 423	30 993
Transport		55 962	49 891
Kontorkostnader		113 365	148 261
Strøm og leiekostnader		235 862	322 093
Informasjon og arrangementer		75 709	23 514
Andre driftskostnader		406 989	513 823
Ordinære avskrivninger	1/2	384 146	380 800
Tap på fordringer	1	0	137 993
Sum driftskostnader		11 160 672	10 097 115
Driftsresultat		566 414	37 514
FINANSINNEKTER OG -KOSTNADER			
Renteinntekter		52 048	54 964
Rentekostnader		150 780	182 419
Netto finansposter		-98 732	-127 455
Årsresultat		467 682	-89 941
DISPONERING OG OVERFØRINGER			
Overført fra (+) / til (-) egenkapitalen		-467 682	89 941
Sum disponert og overført		-467 682	89 941

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

Avdelingsregnskap

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.	NOTER	Avdeling Fritidshjemmet	
DRIFTSINNTEKTER		2014	2013
Statstilskudd	3	0	0
T-Tilskudd	3	55 692	55 302
Foreldreinnbetalinger		244 966	199 869
Gaver		0	0
Andre inntekter		0	0
Sum driftsinntekter		300 658	255 171
DRIFTSKOSTNADER			
Lønn og sosiale kostnader	5	313 172	255 005
Skolemateriell		2 243	4 304
Inventar og utstyr		0	0
Vedlikehold		0	0
Renhold		0	0
Transport		0	0
Kontorkostnader		4 670	140
Strøm og leiekostnader		0	4 782
Informasjon og arrangementer		0	0
Andre driftskostnader		16 683	7 000
Ordinære avskrivninger	1/2	0	0
Tap på fordringer	1	0	0
Sum driftskostnader		336 768	271 231
Driftsresultat		-36 110	-16 060
FINANSINNTEKTER OG -KOSTNADER			
Renteinntekter		0	0
Rentekostnader		0	0
Netto finansposter		0	0
Årsresultat		-36 110	-16 060
DISPONERING OG OVERFØRINGER			
Overført fra (+) / til (-) egenkapitalen		36 110	16 060
Sum disponert og overført		36 110	16 060

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

KONTANTSTRØMANALYSE

<i>I kroner</i>		2014	2013
<i>Kontantstrømmer fra driften</i>			
	Innbetalinger av offentlige tilskudd	11 374 064	8 894 341
	Innbetalinger fra foreldrene	1 016 102	985 477
	Innbetalinger av husleie	35 758	64 923
	Innbetalinger andre inntekter	27 200	17 573
	Innbetaling av renter på driftskonti	52 048	54 964
	Sum innbetalinger fra driften	12 505 172	10 017 278
	Utbetalinger for kjøp av skolemateriell	-367 962	-191 168
	Utbetalinger for kjøp av andre varer og tjenester	-1 348 548	-1 386 611
	Utbetalinger til ansatte, arbeidsgiveravgift og skattetrekk	-9 191 511	-7 597 075
	Sum utbetalinger fra driften	-10 908 021	-9 174 854
A	Netto kontantstrøm fra driften	1 597 151	842 424
<i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>			
	Utbetalinger for kjøp av varige driftsmidler	-94 746	-80 800
B	Netto kontantstrøm fra investeringer	-94 746	-80 800
<i>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>			
	Innbetalinger ved opptak av lån	0	0
	Utbetalinger ved avdrag på langsiktig gjeld	-357 214	-350 641
	Investeringstilskudd	0	0
	Utbetaling av renter på lån	-152 741	-183 617
C	Netto kontantstrøm fra finansieringer	-509 955	-534 258
D	Likviditetsbeholdning per 01.01.	2 207 493	1 980 127
E = A+B+C	+/- Netto likviditetsendring gjennom året	992 450	227 366
F = D+E	= Likviditetsbeholdning per 31.12	3 199 943	2 207 493

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2014

1. REGNSKAPSPRINSIPP

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk i Norge. Særreglene for små foretak er anvendt.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av lærertjenester skjer i den perioden den blir levert. Tilsvarende blir inntektsføring av tilskudd inntektsført i den perioden den vedrører, og ikke når den blir utbetalt.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter beste skjønn.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer anses som omløpsmidler når de skal tilbakebetales innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Tilsvarende vurderinger for gjeldsposter:

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over forventet levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende.

Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives over gjenværende levetid.

Finansielle anleggsmidler

Aksjer og grunnfondsbevis i Cultura Sparebank er vurdert til kostpris.

Fordringer

Tilgode foreldreinnbetalinger er oppført til pålydende etter fradrag for forventede tap på slike innbetalinger.

VARIGE DRIFTSMIDLER	Inventar/ utstyr	Andre bygninger	Skole- bygninger	Tomt	Sum
+ Anskaffelseskostnad per 01.01.	623 492	189 039	15 033 751	1 437 050	17 283 332
- Mottatt tilskudd per 01.01.	0	53 000	1 126 658	0	1 179 658
+ Tilgang i året	55 730	39 016	0	0	94 746
- Mottatt tilskudd i år	0	0	0	0	0
- Avgang til anskaffelseskostnad	0	0	0	0	0
- Samlede avskrivninger per 31.12.	511 222	113 777	7 855 171	0	8 480 170
= Bokført per 31.12.	168 000	61 278	6 051 922	1 437 050	7 718 250
Årets ordinære avskrivninger	32 130	7 538	344 478	0	384 146
Procentsats ordinære avskrivninger	10-33%	10%	2,5 %		

Avskrivninger på selskapets anleggsmidler skjer lineært.

Nyanskaffelser i året er avskrevet for et helt år når det gjelder bygninger.

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2014

3. TILSKUDD

Investeringsstilskudd

Mottatte investeringsstilskudd er ført netto slik at tilskuddet går til direkte fradrag i avskrivningsgrunnlaget, jfr. note 1.

Type tilskudd	Beløp innvilget	Mottatt i 2014	Tilskuddsår
Investeringsstilskudd 6 årsreformen bygg	1 041 343	0	1997-1999
Arealtilskudd nybygg	85 315	0	1998
Tilskudd Paviljon	53 000	0	2012
Sum	1 179 658	0	

Tilskuddene kan kreves tilbakebetalt dersom de ikke nyttes i henhold til Utdanningsdepartementet sine retningslinjer for investeringsstilskudd; dersom skolen opphører som tilskuddsberettiget.

Det er lagt til grunn en avskrivningstid på 15 år slik at tilbakebetalingskravet reduseres med 1/15 del hvert år.

Driftstilskudd

Navn på tilskuddsyter	Beløp innvilget	Formålet med tilskuddet
Utdanningsdirektoratet, statstilskudd - privatskulelova	9 364 707	Drift av privatskule
Gausdal Kommune	217 755	Spesialundervisning
Vang kommune	3 500	Spesialundervisning
Gjøvik kommune	165 110	Spesialundervisning
Lillehammer Kommune	755 999	Spesialundervisning
Ringsaker Kommune	139 160	Spesialundervisning
Vestre Toten Kommune	235 753	Spesialundervisning
Totalt tilskudd	10 881 984	

4. EIENDELER

Type eiendel	31.12.14	Kommentar
Lån til ansatte (kortsiktig)	14 590	Ingen sikkerhet, rentefritt.
Andre kortsiktige fordringer	91 811	Tilgode foreldrebetaling m.v.
Tilgode tilskudd og refusjoner	147 825	Etterbetales i 2014.
Inventar og kontormaskiner	168 000	
Bygninger	6 113 200	
Tomt	1 437 050	
Grunnfondsbevis Cultura Sparebank	168 000	Som sikkerhet for pantelån.
Aksjer i Kulturhuset Banken	1 000	
Bankinnskudd	3 199 943	
Sum eiendeler	11 341 419	

Ingen fordringer har forfall senere enn ett år.

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2014

5. ANSATTE, GODTGJØRELSE, OTP, LÅN TIL ANSATTE

Lønnskostnader består av følgende poster	2014	2013
Lønninger og feriepenger	7 600 033	7 009 774
Refusjon sykepenger m.v.	-497 949	-655 766
Folketrygdavgift	1 143 758	925 530
Pensjonskostnader (OTP)	935 088	745 147
Andre lønnskostnader	128 056	197 182
Honorar regnskapsfører	66 786	60 050
Honorar revisor	26 878	24 950
Sum lønnskostnader og honorar	9 402 650	8 306 867

Antall ansatte (årsverk)

22

22

Godtgjørelser 2014

Daglig leder

Styret

Lønn

282 178

24 640

Andre viktige personalopplysninger:

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og stiftelsen har pensjonsordning i Statens pensjonskasse/forsikringsselskap som tilfredsstiller kravene.

6. GRUNNFONDSBEVIS

Stiftelsen eier 173 grunnfondsbevis i Cultura Sparebank pålydende kr 1 000 til en samlet kostpris av kr 168 000. Markedsverdi og ligningsverdi på grunnfondsbevisene er kr 1 000 per 31.12. Grunnfondsbevisene er kjøpt som sikkerhet for lån til nybygget, de er omsettelige men ikke rentebærende.

7. LANGSIKTIG GJELD / PANTSTILLELSER

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Cultura Bank	273 201	370 671
DnB NOR	2 532 432	2 792 176
Av stiftelsens bokførte gjeld er sikret med pant o.l.	<u>2 805 633</u>	<u>3 162 847</u>

Den bokførte verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for denne gjeld:

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Inventar og kontormaskiner	168 000	144 400
Skolebygninger	6 113 200	6 426 200
Tomter	1 437 050	1 437 050
Sum	<u>7 718 250</u>	<u>8 007 650</u>

I tillegg har Lillehammer Kommune gitt en garanti på 6 mill. kr knyttet til den pantesikrede gjelden.

STIFTELSEN STEINERSKOLEN I LILLEHAMMER

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2014

8. BUNDNE MIDLER

Av selskapets bankinnskudd er kr 306 007 bundet bankinnskudd for ansattes skattetrekkmidler. Skyldig forskuddstrekk utgjør kr 225 516.

9. SKOLEPENGE SATSER

Skolens rett til å krev skolepenger reguleres av Privatskolelova med forskrifter.

I skoleåret har det vært følgende satser:	<u>Drift</u>	<u>Kapital</u>
Ett barn	17 184	3 000
To barn	22 363	4 000
Tre eller flere barn	24 544	5 000

Skolen gir bidrag til klassetur/leirskoleopphold for trinnene 4, 7 og 10.

I skoleåret har det vært følgende satser:

4. klasse	500
7. klasse	750
10. klasse	1 250

10. SFO-FORDELING AV FELLESKOSTNADER

Felleskostnader er fordelt etter følgende prinsipper:

Andel av skolens areal som SFO benytter	4 %
Andel av tid som SFO benytter arealet	50 %
SFO s andel av arealbaserte felleskostnader (jf over)	2 %

Kostnader til regnskap og revisjon	Fordeling basert på omsetning	2,5 %
Andre felleskostnader	Fordeling basert på estimert bruk	5 %

11. Stiftelsens grunnkapital og egenkapital

Stiftelsens grunnkapital på kr 1 000.

Ifm. korleksjon av feil i fjorårets regnskap er følgende virkning postert mot egenkapitalen.

Egenkapital pr 31.12.2013	5 907 884
Korreksjon av feil i fjorårets regnskap	105 000
Egenkapital pr 1.1.2014	6 012 884