

Årsregnskap

Interkommunalt Arkiv i Vest-Agder IKS

IKAVA

Org.nr. 971 531 673

2012

Driftsregnskap 2012

	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
DRIFTSINNTEKTER			
Andre salgs- og leieinntekter	-136 962	-100 000	-225 971
Overføringer med krav til motytelser	-1 627 819	-91 501	-1 084 896
Andre overføringer	-4 430 100	-4 407 000	-4 253 000
Sum Driftsinntekter - Note 1	-6 194 881	-4 598 501	-5 563 867
DRIFTSUTGIFTER			
Lønnsutgifter	2 825 911	2 150 505	2 966 453
Sosiale utgifter	722 259	628 507	650 216
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod.	1 794 638	726 530	887 515
Overføringer	316 309	85 006	97 549
Avskrivninger	247 195	150 000	98 820
Sum Driftsutgifter	5 906 312	3 740 548	4 700 553
Driftsresultat	-288 569	-857 953	-863 314
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Finansinntekter			
Renteinntekter og utbytte	-115 334	-	-156 373
Sum eksterne finansinntekter	-115 334	-	-156 373
Finansutgifter			
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	-	-	-
Resultat ekst.finanstransaksjoner	-115 334	-	-156 373
Motpost avskrivninger	-247 195	-150 000	-98 820
Netto driftsresultat	-651 098	-1 007 953	-1 118 507
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Bruk av avsetninger			
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-69 644
Sum bruk av avsetninger	-	-	-69 644
Avsetninger			
Avsetninger disposisjonsfond	376 090	-	1 188 151
Overført til investeringsregnskapet	275 008	-	-
Sum avsetninger	651 098	-	1 188 151
Udisponert (overskudd)	0	-	-
Til inndekning senere år (underskudd)	-	-	-
Resultat etter int. finanstransaksjoner - Note 3	-0	-	-

Investeringsregnskap 2012

	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
INVESTERINGSINNEKTER			
Andre salgs- og leieinntekter	-	-	-
Overføringer med krav til motytelser	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-
Sum inntekter - Note 1	-	-	-
INVESTERINGSUTGIFTER			
Lønnsutgifter	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod.	1 833 387	-	-
Overføringer	458 347	-	-
Avskrivninger	-	-	-
Sum utgifter	2 291 734	-	-
Investeringsresultat	2 291 734	-	-
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Finansinntekter			
Renteinntekter og utbytte	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	-	-	-
Finansutgifter			
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	-	-	-
Resultat ekst.finanstransaksjoner	-	-	-
Motpost avskrivninger		-	-
Netto investeringsresultat	2 291 734	-	-
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Bruk av avsetninger			
Bruk av disposisjonsfond	-2 016 726		
Overføringer fra driftsregnskapet	-275 008	-	-
Sum bruk av avsetninger	-2 291 734	-	-
Avsetninger			
Avsetninger disposisjonsfond		-	
Avsetninger til bundne ford	-	-	-
Sum avsetninger	-	-	-
Udisponert (overskudd)	-0	-	-
Til inndekning senere år (underskudd)	-	-	-
Resultat etter int. finanstransaksjoner - Note 3	-	-	-

Balanseregnskap per 31.12.2012

(alle tall i hele kroner)

Eiendeler:		Regnskap 2012	Regnskap 2011
IKT, kontormaskiner, transportmidler	Note 5	2 155 898	111 359
Sum anleggsmidler		2 155 898	111 359
Kortsiktige fordringer	Note 2	993 909	150 074
Sum kasse, bank	Note 2	3 091 337	5 099 884
Sum omløpsmidler		4 085 245	5 249 958
Sum eiendeler		6 241 143	5 361 317

Egenkapital og gjeld

Disposisjonsfond	Note 3	2 384 721	4 025 357
Bundne driftsfond		0	0
Udisponert resultat	Note 3	0	0
Kapitalkonto	Note 4	2 155 898	111 359
Sum egenkapital		4 540 619	4 136 716
Leverandørgjeld		80 336	133 020
Skyldig offt skatter og avgifter		243 280	226 237
Annen kortsiktig gjeld		1 376 907	865 343
Sum kortsiktig gjeld	Note 2	1 700 524	1 224 600
Sum gjeld og egenkapital		6 241 143	5 361 317

REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER

Generelt

IKAVA har i selskapsavtalen fastsatt at årsregnskapet skal følge kommunale regnskapsprinsipper, og følgende særregler gjelder:

Årsregnskapet skal inneholde driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger. Det skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper. I tillegg skal kommunale regnskap tilfredsstillende krav til statlig rapportering (KOSTRA).

Regnskapet til IKAVA for 2012 består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap og noter. I tillegg følger spesifisering over refusjoner og overføringer fra medlemskommunene tilsvarende pliktig rapportering fra interkommunale selskaper til staten (KOSTRA)

Regnskapssystem

Kommuneregnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midlene til drift og investering – og hvordan disse aktivitetene er finansiert. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Anordningsprinsippet

Regnskap og budsjett skal baseres på det såkalte anordningsprinsippet:

Alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året skal tas med i bevilgningsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapene avsluttes.

Bruttoprinsippet

Alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapsføres brutto. Det kan ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Arbeidskapitalen

Endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld) skal vises som inntekts- og utgiftsposter i drifts-/investeringsregnskapet/-budsjettet, jfr oversikt endringer arbeidskapital - kontantstrøm.

Vurdering av balanseposter

- Kasse og bankbeholdninger er oppført med de virkelige beløp.
- Kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende. Tapsavskrivning foretas fortløpende når tapet er konstatert.
- Kortsiktig gjeld er oppført til pålydende.

Note 1 Kostrarapportering vedlegg 6 - overføringer mellom IKS og eierkommune

Eierkom.	Kommunenr	art	funksjon	Kommune	Beløp	Eierand l
1	1000	895	120	Vest-Agder Fylkeskommune	551 000	18,27
2	1001	895	120	Kristiansand Kommune	721 000	12,30
3	1002	895	120	Mandal Kommune	517 000	11,11
4	1003	895	120	Farsund Kommune	331 000	7,81
5	1004	895	120	Flekkefjord Kommune	317 000	7,22
6	1014	895	120	Vennesla Kommune	462 000	10,02
7	1017	895	120	Songdalen Kommune	209 000	4,58
8	1018	895	120	Søgne Kommune	370 000	7,55
9	1021	895	120	Marnardal Kommune	79 000	1,81
10	1026	895	120	Åseral Kommune	55 100	1,23
11	1027	895	120	Audnedal Kommune	59 000	1,26
12	1029	895	120	Lindesnes Kommune	164 000	3,66
13	1032	895	120	Lyngdal Kommune	272 000	5,92
14	1034	895	120	Hægebostad Kommune	57 000	1,30
15	1037	895	120	Kvinesdal Kommune	203 000	4,54
16	1046	895	120	Sirdal Kommune	63 000	1,42
Sum overf.		895	120		4 430 100	100
1	1000	775	120	Vest-Agder Fylkeskommune	4 193	
2	1001	775	120	Kristiansand kommune	43 076	
3	1002	775	120	Mandal Kommune	3 323	
4	1003	775	120	Farsund Kommune	87 959	
5	1004	775	120	Flekkefjord Kommune	437	
6	1014	775	120	Vennesla Kommune	50 409	
8	1018	775	120	Søgne Kommune	261 463	
9	1021	775	120	Marnardal Kommune	20 413	
10	1026	775	120	Åseral Kommune	-7 250	
11	1027	775	120	Audnedal Kommune	679	
12	1029	775	120	Lindesnes Kommune	207	
13	1032	775	120	Lyngdal kommune	123 586	
14	1034	775	120	Hægebostad Kommune	74 734	
15	1037	775	120	Kvinesdal Kommune	165 257	
Sum ref.		775	120		828 484	

Note 2 Endring i arbeidskapital - kontantstrøm 2012

(alle tall i hele kroner)

	Endring 11/12
Sum endring omløpsmidler	1 164 712
Endring kortsiktig gjeld	475 924
Endring arbeidskapital	1 640 636

Avstemming mot kontantstrøm fra drift og investering

Kontantstrøm	Regnskap 2012
Driftsinntekter	6 194 881
Driftsutgifter	5 906 312
Brutto driftsresultat	288 569
Netto finansinntekter	115 334
Motpost avskrivninger	247 195
Sum kontantstrøm fra drift	651 098
Netto bevegelse knyttet til investeringer	2 291 734
Anskaffelse - anvendelse av midler	1 640 636

Note 3 Fonds

(tall i hele kroner)	01.01.2012	Bruk	Avsetninger	31.12.2012
Disposisjonsfond - generelt	1 168 465	243 526	214 890	1 139 829
Disposisjonsfond for red. husleie	2 856 892	1 773 200	161 200	1 244 892
Sum egenkapital	4 025 357	2 016 726	376 090	2 384 721

Note 4 Kapitalkonto

(all tall i hele kr)		Kapitalkonto pr 01.01	111 359
Avskrivning utstyr/inventar	247 195	Aktivering utstyr/inventar	2 291 734
Kapitalkonto pr 31.12	2 155 898		
Sum:	2 403 093	Sum	2 403 093

Note 5 Fast eiendom, utstyr mv

(alle tall i hele kr)	IKT mv	Transportmidler	Sum
Bokført verdi 01.01.	479 606	185 599	665 205
Anskaffelser i året *)	2 291 734	0	2 291 734
Akk. av-/og nedskr.31.12	479 606	74 240	553 846
Årets ordinære avskr.	210 076	37 120	247 195
Utgående balanse 31.12.	2 081 658	74 239	2 155 897