

# Årsregnskap

Interkommunalt Arkiv i Vest-Agder IKS

IKAVA

Org.nr. 971 531 673

2010

## Driftsregnskap 2010

	Regnskap 2010	Budsjett 2010	Regnskap 2009
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>			
Andre salgs- og leieinntekter	-584 461	-95 006	-72 308
Overføringer med krav til motytelser	-782 625	-747 503	-1 288 233
Andre overføringer	-4 121 500	-4 121 500	-3 946 000
<b>Sum Driftsinntekter - Note 1</b>	<b>-5 488 586</b>	<b>-4 964 009</b>	<b>-5 306 541</b>

## DRIFTSUTGIFTER

Lønnsutgifter	2 449 669	2 564 503	2 554 465
Sosiale utgifter	560 379	725 004	609 775
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod.	1 207 745	633 531	808 569
Overføringer	150 708	66 999	104 076
Avskrivninger	98 820	60 000	95 921
<b>Sum Driftsutgifter</b>	<b>4 467 321</b>	<b>4 050 037</b>	<b>4 172 805</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1 021 265</b>	<b>-913 972</b>	<b>-1 133 736</b>

## EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER

<b>Finansinntekter</b>			
Renteinntekter og utbytte	-100 028	-	-80 251
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>-100 028</b>	<b>-</b>	<b>-80 251</b>
<b>Finansutgifter</b>			
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	-	-	-
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultat ekst.finanstransaksjoner</b>	<b>-100 028</b>	<b>-</b>	<b>-80 251</b>
Motpost avskrivninger	-98 820	-60 000	-95 921
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-1 220 113</b>	<b>-973 972</b>	<b>-1 309 908</b>

## INTERNE FINANSTRANSAKSJONER

<b>Bruk av avsetninger</b>			
Bruk av bundne fond	-	-	-
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Avsetninger</b>			
Avsetninger disposisjonsfond	1 220 113	-	1 309 908
Avsetninger til bundne fond	-	-	-
<b>Sum avsetninger</b>	<b>1 220 113</b>	<b>-</b>	<b>1 309 908</b>
Udisponert (overskudd)	-0	-	-0
Til inndekning senere år (underskudd)	-	-	-
<b>Resultat etter int. finanstransaksjoner - Note 3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# Balanseregnskap per 31.12.2010

(alle tall i hele kroner)

Eiendeler:		Regnskap 2010	Regnskap 2009
IKT, kontormaskiner, transportmidler	Note 5	210 179	308 999
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>210 179</b>	<b>308 999</b>
Kortsiktige fordringer	Note 2	766 340	281 723
Sum kasse, bank	Note 2	3 264 809	2 234 338
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 031 149</b>	<b>2 516 061</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 241 328</b>	<b>2 825 060</b>

## Egenkapital og gjeld

Disposisjonsfond	Note 3	2 967 725	1 747 611
Bundne driftsfond		0	0
Udisponert resultat	Note 3	0	0
Kapitalkonto	Note 4	210 179	308 999
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 177 904</b>	<b>2 056 610</b>
Leverandørgjeld		93 636	167 250
Skyldig offt skatter og avgifter		153 854	229 664
Annen kortsiktig gjeld		815 934	371 536
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	Note 2	<b>1 063 424</b>	<b>768 450</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>4 241 328</b>	<b>2 825 060</b>

## **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 2010 består av driftsregnskap, 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 Kostrapportering vedlegg 6 - overføringer mellom IKS og eierkommune

Eierkom.	Kommunenr	art	funksjon	Kommune	Beløp	Eierandel
1	1000	895	120	Vest-Agder Fylkeskommune	514 500	18,27
2	1001	895	120	Kristiansand Kommune	687 000	12,30
3	1002	895	120	Mandal Kommune	478 000	11,11
4	1003	895	120	Farsund Kommune	313 000	7,81
5	1004	895	120	Flekkefjord Kommune	297 000	7,22
6	1014	895	120	Vennesla Kommune	426 000	10,02
7	1017	895	120	Songdalen Kommune	191 000	4,58
8	1018	895	120	Søgne Kommune	335 000	7,55
9	1021	895	120	Marnardal Kommune	72 500	1,81
10	1026	895	120	Åseral Kommune	51 500	1,23
11	1027	895	120	Audnedal Kommune	54 000	1,26
12	1029	895	120	Lindesnes Kommune	152 000	3,66
13	1032	895	120	Lyngdal Kommune	251 000	5,92
14	1034	895	120	Hægebostad Kommune	53 000	1,30
15	1037	895	120	Kvinesdal Kommune	187 500	4,54
16	1046	895	120	Sirdal Kommune	58 500	1,42
	<b>Sum overf.</b>	<b>895</b>	<b>120</b>		<b>4 121 500</b>	<b>100</b>
2	1001	775	120	Kristiansand kommune	510 990	
5	1004	775	120	Flekkefjord Kommune	900	
6	1014	775	120	Vennesla Kommune	22 790	
8	1018	775	120	Søgne Kommune	999	
9	1021	775	120	Marnardal Kommune	26 283	
13	1032	775	120	Lyngdal kommune	34 317	
	<b>Sum ref.</b>	<b>775</b>	<b>120</b>		<b>596 279</b>	

## Note 2 Endring i arbeidskapital - kontantstrøm 2010

(alle tall i hele kroner)

	<b>Endring 09/10</b>
Sum endring omløpsmidler	1 515 088
Endring kortsiktig gjeld	294 975
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>1 220 113</b>

Avstemming mot kontantstrøm fra drift og investering

### Kontantstrøm

### Regnskap 2010

Driftsinntekter	5 488 586
Driftsutgifter	4 467 321
Brutto driftsresultat	1 021 265
Netto finansinntekter	100 028
Motpost avskrivninger	98 820
Sum kontantstrøm fra drift	1 220 113
Netto bevegelse knyttet til investeringer	0
Anskaffelse - anvendelse av midler	1 220 113

## Note 3

### Spesifikasjon avsetninger

(tall i hele kroner)	01.01.2010	Avsetninger	Bruk	31.12.2010
Disposisjonsfond - generelt	779 636	246 141	0	1 025 777
Disposisjonsfond for red. husleie	967 975	973 972	0	1 941 947
<b>Sum egenkapital</b>	<b>1 747 611</b>	<b>1 220 113</b>	<b>0</b>	<b>2 967 724</b>

## Note 4 Kapitalkonto

(all tall i hele kr)		Kapitalkonto pr 01.01	308 999
Avskrivning utstyr/inventar	98 819	Aktivering utstyr/inventar	0
<b>Kapitalkonto pr 31.12</b>	<b>210 180</b>		
Sum:	308 999	Sum	308 999

**Note 5 Fast eiendom, utstyr mv**

(alle tall i hele kr)	IKT mv	Transportmidler	Sum
<b>Bokført verdi 01.01.</b>	<b>479 606</b>		<b>479 606</b>
Anskaffelser i året *)	0	185 599	185 599
Akk. av-/og nedskr.31.12	356 206		356 206
Årets ordinære avskr.	95 921		95 921
Utgående balanse 31.12.	<b>123 400</b>	<b>185 599</b>	<b>308 999</b>