Kulturfabrikken Sortland KF

Årsregnskap 2022

Obligatoriske oppstillinger etter kapittel 5 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv

Side 1	§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art – drift	
Side 2	§ 5-4 Bevilgningsoversikter – drift	
	§ 5-5 Bevilgningsoversikt – investering	
Side 3	§ 5-4, 2.ledd Bevilgninger drift	
Side 4	§ 5-3 Balanse	
Side 5	§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	
Side 6	Note 0	Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering
Side 7	Note 1	Endring i arbeidskapital
Side 8	Note 2	Kapitalkonto
Side 9	Note 3	Varige driftsmidler
Side 10	Note 4	Aksjer og andeler
Side 11	Note 5	Lån
Side 12	Note 6	Avdrag på lån
Side 13-14	Note 7	Pensjoner
Side 15	Note 8	Bundne fond
Side 16	Note 9	Ytelser til ledende personer
Side 17	Note 10	Godtgjørelse til Revisor
Side 18	Note 11	Andel inntekter fra egen kommune
Side 19	Note 12	Tap på krav

Kulturfabrikken Sortland KF

Økonomisk oversikt etter art - drift (§ 5-6)		2022			2021
Tekst	Note	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Driftsinntekter					
Overføringer og tilskudd fra andre		30 057 522	29 363 044	27 425 000	31 315 416
Brukerbetalinger		557 071	595 000	595 000	583 914
Salgs- og leieinntekter		10 314 700	10 439 359	12 234 359	6 898 942
Sum driftsinntekter	11	**40 929 294**	**40 397 403**	**40 254 359**	**38 798 272**
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	9	17 018 051	16 589 757	16 746 757	15 828 087
Sosiale utgifter		2 550 389	2 534 996	2 534 996	2 140 374
Kjøp av varer og tjenester	10	21 803 777	21 038 106	19 947 106	19 728 028
Overføringer og tilskudd til andre	12	870 588	888 500	870 500	1 020 220
Avskrivninger	3	293 745	402 000	402 000	323 746
Sum driftsutgifter		**42 536 550**	**41 453 359**	**40 501 359**	**39 040 455**
Brutto driftsresultat		**-1 607 256**	**-1 055 956**	**-247 000**	**-242 183**
Renteinntekter		77 003	0	0	53 513
Utbytter		1 601	0	0	0
Renteutgifter		9 532	25 000	25 000	4 673
Avdrag på lån	5,6	140 700	130 000	130 000	129 700
Netto finansutgifter		**-71 628**	**-155 000**	**-155 000**	**-80 860**
Motpost avskrivninger	3	293 745	402 000	402 000	323 746
Netto driftsresultat		**-1 385 139**	**-808 956**	**0**	**703**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		21 407	15 000	15 000	15 590
Avsetninger til bundne driftsfond	8	358 286	0	0	176 137
Bruk av bundne driftsfond	8	244 614	0	0	25 353
Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		823 956	823 956	15 000	165 671
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat		***688 877***	***808 956***	***0***	***-703***
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		**-696 262**	**0**	**0**	**0**

Kulturfabrikken Sortland KF

Bevilgningsoversikter drift, § 5-4	Note	2022			2021
Tekst		**Regnskap**	**Regulert budsjett**	**Opprinnelig budsjett**	**Regnskap**
Sum bevilgninger drift, netto		1 313 511	653 956	-155 000	-81 563
Avskrivninger	3	293 745	402 000	402 000	323 746
Sum netto driftsutgifter		**1 607 256**	**1 055 956**	**247 000**	**242 183**
Brutto driftsresultat		**-1 607 256**	**-1 055 956**	**-247 000**	**-242 183**
Renteinntekter		77 003	0	0	53 513
Utbytter		1 601	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		9 532	25 000	25 000	4 673
Avdrag på lån	5,6	140 700	130 000	130 000	129 700
Netto finansutgifter		**-71 628**	**-155 000**	**-155 000**	**-80 860**
Motpost avskrivninger		293 745	402 000	402 000	323 746
Netto driftsresultat		**-1 385 139**	**-808 956**	**0**	**703**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		21 407	15 000	15 000	15 590
Avsetninger til bundne driftsfond	8	358 286	0	0	176 137
Bruk av bundne driftsfond	8	244 614	0	0	25 353
Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		823 956	823 956	15 000	165 671
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**688 877**	**808 956**	**0**	**-703**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		**-696 262**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikter investering, § 5-5	Note	2022			2021
Tekst		**Regnskap**	**Regulert budsjett**	**Opprinnelig budsjett**	**Regnskap**
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1,2,4	21 407	15 000	15 000	14 567
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		**21 407**	**15 000**	**15 000**	**14 567**
Overføring fra drift	1,2,4	21 407	15 590	15 000	14 567
Avsetninger til bundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundet investersingsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		**21 407**	**15 590**	**15 000**	**14 567**
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		**0**	**0**	**0**	**0**

Kulturfabrikken Sortland KF

§ 5-4, 2. ledd. Bevilgninger drift	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
ADMINISTRASJON	3 251 706	3 458 844	3 978 844	2 984 207
TILSKUDD FRA KOMMUNEN	-26 591 004	-26 591 044	-25 460 000	-27 137 503
KULTURHUSDRIFT	13 314 274	12 186 613	10 771 613	13 225 523
UNGDOM OG FRITID	1 451 774	1 510 384	1 510 384	988 201
LOKAL OG REGIONAL KULTUR	1 147 046	1 114 825	1 114 825	1 070 201
DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	26 330	0	0	-26 330
BYGDEBOK	-9 298	15 000	15 000	-15 698
KULTURMINNEVERN	785 972	775 000	775 000	772 425
IDRETT OG ANLEGG	84 620	128 500	128 500	87 640
BIBLIOTEK	2 554 620	2 897 135	2 897 135	2 393 412
KINODRIFT	-307 520	-251 122	-951 122	-193 917
KULTURSKOLE	5 164 196	5 114 821	5 114 821	4 683 229
KULTURKAFE	440 795	295 000	-50 000	1 087 047
Sum bevilgninger drift, netto	**1 313 511**	**653 956**	**-155 000**	**-81 563**

Kulturfabrikken Sortland KF

BALANSE (§ 5-8)

EIENDELER	Note	2022	2021
A. Anleggsmidler		**14 506 814**	**12 271 479**
I. Varige driftsmidler		**775 493**	**1 069 238**
1. Faste eiendommer og anlegg		-	-
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	775 493	1 069 238
II. Finansielle anleggsmidler		**92 954**	**71 547**
1. Aksjer og andeler	4	92 954	71 547
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	7	**13 638 367**	**11 130 694**
B. Omløpsmidler		**7 139 732**	**6 943 016**
I. Bankinnskudd og kontanter		**3 851 955**	**5 936 238**
II. Finansielle omløpsmidler		-	-
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		**3 287 777**	**1 006 779**
1. Kundefordringer	12	3 199 592	885 199
2. Andre kortsiktige fordringer		88 186	121 580
3. Premieavvik		-	-
Sum eiendeler		**21 646 546**	**19 214 496**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2021
C. Egenkapital		**1 488 648**	**3 401 177**
I. Egenkapital drift		**-354 805**	**1 051 741**
1. Disposisjonsfond		-	823 956
2. Bundne driftsfond	8	341 457	227 785
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-696 262	-
II. Egenkapital investering		-	-
III. Annen egenkaptial		**1 843 453**	**2 349 436**
1. Kapitalkonto	2	1 843 453	2 349 436
2. Prinsippendr. som påv. Arb.kap.drift		-	-
3. Prinsippendr. som påv. Arb.kap inv.		-	-
D. Langsiktig gjeld		**12 663 361**	**9 922 044**
I. Lån		**369 993**	**510 693**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	5	369 993	510 693
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse	7	**12 293 368**	**9 411 351**
E. Kortsiktig gjeld		**7 494 537**	**5 891 275**
I. Kortsiktig gjeld		**7 494 537**	**5 891 275**
1. Leverandørgjeld		1 272 485	531 130
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		4 149 751	3 369 153
5. Premieavvik	7	2 072 301	1 990 992
Sum egenkapital og gjeld		**21 646 546**	**19 214 496**

Sortland 21.02.2023

ODD KÆRELD

SVEIN ROBERT VESTÅ

KNUT HAMMER

ELISABETH REINSNES

ANN CATHRIN STAFSETH

MARTHE HOV JACOBSEN

Kulturfabrikken Sortland KF

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

DRIFT	2021	2021
Netto driftsresultat	1 385 139	703
Avsetninger/bruk til bundne driftsfond	308 286	-176 137
Bruk av bundne driftsfond	-194 614	25 353
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	21 407	-15 590
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-823 956	15 590
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0	
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	696 262	-150 081
Strykning av overføring til investering		
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond		
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
Strykning av bruk av disposisjonsfond		
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	696 262	-150 081
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk		
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		150 081
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	696 262	0

INVESTERING	2021	2021
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	21 407	15 590
Avsetninger til bundne investeringsfond		
Bruk av bundne investeringsfond		
Budsjettert bruk av lån		
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-21 407	-15 590
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter		
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter		
Dekning av tidligere års udekket beløp		
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	0	0
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond		
Strykning av bruk av lån		
Strykning av overføring fra drift		
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger		
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	0	0

Kulturfabrikken Sortland KF

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Regnskapet er avlagt i henhold til forskrift 2019-06-07-714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. Særregnskapet føres i samsvar med de grunnleggende regnskapsprinsipper som angitt i samme forskrift og er ført i overenstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god Kommunal Regnskapsskikk (GKRS).

Arbeidskapitalprinsippet
Særregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse.

Anordningsprinsippet
Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsdelen i året enten de er betalt eller ikke.

Bruttoprinsippet
Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto.

Pensjoner
Etter §§ 3-5 og 3-6 i årsregnskapsforskriften skal årets premie utgiftsføres i tråd med kommunelovens § 14-6 trede ledd bokstav c. Pensjonskostnader beregnes ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. En skal således ikke følge anordningsprinsippet for pensjonsføringene, dvs bare utgiftsføre betalt pensjonspremie. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet (driftsdelen) med tilbakeføring igjen over de neste 15 årene, fom 2011 over de neste 10 år og fom 2014 over de neste 7 år.
Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Omløps- og anleggsmidler
Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidlene er vurdert til anskaffelseskost.

Organisering av Kulturfabrikkens virksomhet

Den samlede virksomheten til Kulturfabrikken Sortland KF er organisert som kommunalt foretak - Kulturfabrikken Sortland KF.

Kulturfabrikken Sortland KF avlegger selvstendig særregnskap som ikke inngår i Sortland kommunes drifts- og investeringsregnskap. Særregnskapene behandles av Sortland kommune.

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	**31.12.2022**	**01.01.2022**	**Endring**
Omløpsmidler	7 139 732	6 943 016	196 716
Kortsiktig gjeld	7 494 537	5 891 275	1 603 262
Arbeidskapital	**-354 805**	**1 051 741**	**-1 406 546**

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	**2022**
Netto driftsresultat	-1 385 139
Netto utgifter/inntekter i investering	21 407
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-1 406 546
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	**0**

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	**31.12.2022**	**01.01.2022**	**Endring**
Anleggsmidler	14 506 814	12 271 479	2 235 335
Langsiktig gjeld	12 663 361	9 922 044	2 741 317
Endring ubrukte lånemidler (økning	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	**1 843 453**	**2 349 436**	**-505 982**

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2022 Balanse (underskudd i kapital)	**0,00**	01.01.2022 Balanse (kapital)	**2 349 435,51**
Debetposteringer i året:		**Kreditposteringer i året:**	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	0,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskriving av fast eiendom	0,00
Avskriving av fast eiendom og anlegg	0,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskriving av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	293 745,12	Kjøp av aksjer og andeler	21 407,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	0,00
Avdrag på formidlings/startlån	0,00	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00	Utlån næring	0,00
Avdrag på næringsutlån	0,00	Oppskriving utlån	0,00
Avskrivning sosial utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	140 700,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	2 507 673,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	2 798 586,00	Reversing nedskriving av fast eiendom	0,00
		Aga netto pensjonsmidler/	-83 431,12
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskriving av	0,00
31.12.2022 Balanse Kapitalkonto	**1 843 453,27**	31.12.2022 Balanse (underskudd i kapital)	**0**

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 3: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Avskrivningstid:	**5 år**	**10 år**	**15 år**	**20 år**	**40 år**	**50 år**
Bokført verdi per 1.1		**1 069 238**				
Tilgang						
Avgang						
Avskrivninger		293 745				
Nedskrivninger						
Reverserte nedskrivninger						
Bokført verdi 31.12	**0,00**	**775 493**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 4: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskriving	Reversering nedskriving	Bokført verdi 31.12
KLP - egenkapitalinnskudd	0 %				92 954

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 5: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	369 993	24.10.2025	3.76 %	
Lån til andres investeringer	0			
Lån til innfrielse av kausjoner	0			
Lån til videre utlån	0			
Finansielle leieavtaler	0			

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 6: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	**Beløp**
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	140 299
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	140 700
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	-401

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.	1 069 238
Bokført verdi lånegjeld 01.01.	510 693
Avskrivninger	293 745

Note 7 Pensjoner

Tall i 1000 kroner

Generelt om pensjonsordningene

Kulturfabrikken Sortland KF har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Historiske rettigheter er ikke overført fra SK til KF'et. Det betyr en vesentlig lavere pensjonkostnad enn i kommunen.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01.	2 206,2	50,1
Tilført premiefondet i løpet av året	544,3	2 277,9
Bruk av premiefondet i løpet av året	-539,5	-121,8
Innestående på premiefond 31.12.	2 211,0	2 206,2

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2022	2021
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	2 368	2 101
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	362	279
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-437	-347
Administrasjonskostnader	83	78
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**2 377**	**2 112**
Betalt premie i året	**1 805**	**2 018**
Årets premieavvik	**572**	**94**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2022	AGA	2021	AGA
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	12 293	627	9 495	484
Pensjonsmidler pr. 31.12.	13 638	696	11 131	568
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	**-1 345**	**-69**	**-1 636**	**-83**
Årets premieavvik	-572	-29	-94	-5
Gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-1 894	-97	-2 333	-119
Sum amortisert premieavvik dette året	495	25	533	27
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**-1 972**	**-101**	**-1 894**	**-97**

Estimatavvik og planendringer	2022 Pensjons-midler	2022 Pensjons-forpliktelser	2021 Pensjons-midler	2021 Pensjons-forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	615	334	1 480	-1 212
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 8: Bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	**Bokført verdi 01.01.**	**Avsetning**	**Bruk**	**Bokført verdi 31.12.**
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	0	0	0	0
Statstilskudd	193 889	300 354	-193 889	300 354
Næringsfond	23 896	51 430	-50 724	24 602
Gavefond	10 000	6 502	0	16 502
Osv.				0
Sum	**227 785**	**358 286**	**-244 613**	**341 458**
Bundne investeringsfond				
Øremerket statstilskudd				
Gavefond				
Osv.				
Sum	**0**	**0**	**0**	**0**

308286 -194614
-50 000 49 999

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 9: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:
d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Annen tilleggs-godtgjørelse
Direktør	927 869			5396

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 10: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

År 2022	**Godtgjørelse**
Revisjon	72 200
Rådgiving	9 500
Sum	**81 700**

Kulturfabrikken Sortland KF

NOTE nr. 11 : Andel inntekter fra egen kommune

Budsjett og regnskapsforskriften, § 6-2

	2022	Fordeling
Totale driftsinntekter	40 929 294	100 %
Inntekter fra egen kommune:		
Leie lokaler/teknisk utstyr	600 410	1 %
Salgsinntekter	303 410	1 %
Tjenestelevering	833 574	2 %
Tilskudd	26 591 004	65 %
SUM	28 328 398	69 %

NOTE nr. 12: Tap på krav

	2022	2021
Det er avsatt for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:	**173 954**	**137 012**
Avsetningen gjelder følgende poster:		
Kundefordringer, andre	173 954	137 012
Sammensetning av årets utgifter på tap på krav:		
Endring i estimerte tap på krav	36 942	30 012
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	12 915	19 191
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	**49 857**	**49 203**