Norsk Redaktørforening

Styremøte 2020-11-10 (Teams)

AJ

***Sak 2020-52: Regnskapsrapport per 31. oktober 2020***

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 31. oktober. Grunnet periodisering av så vel inntekter som utgifter, samt noen andre særlige forhold, blir enkelte av postene forklart nærmere. I det følgende går vi gjennom regnskapsrapporten kronologisk.

**Inntekter**

Bokført NR-kontingent ligger drøyt 40.000 kroner under det budsjetterte. Vi har tidligere fryktet at vi ville havne rundt 150.000 kroner under budsjettert kontingntbeløp for året, men god medlemstilgang etter sommeren har gjort at vi trolig vil havne noe nærmere budsjettmålet. Som det fremgår av balansen har vi nesten 1,4 millioner kroner ført som periodiserte kontingener. Legger vi det til regnskapsført beløp, så ender vi omtrent 50.000 kroner under budsjettet. Det er vi fornøyde med i et år som har vært preget av stor usikkerhet i mange mediehus. Vi har budsjettert ut fra 730 helårskontingenter, men har imidlertid en del medlemmer på redusert kontingent. Medlemstallet har så langt i år ligget mellom 750 og 765, den siste tiden nokså stabilt på 765. Som tidligere nevnt er nok en årsak til at vi ikke er på linje med budsjettet at arbeidet med korona-krisen har medført at vi ikke har kunnet prioritere oppfølging av medlemsregisteret og avgang/nyansettelser på samme nivå som tidligere. Vi håper å kunne gjennomføre en grundig gjennomgang før årsskiftet, slik at vi har riktig fart inn i 2021.

Administrasjonsvederlaget fra Kopinor og Norwaco for tredje kvartal er klart, men kom etter regnskapsrapporten. Inntektene vil bli litt høyere enn budsjettert. Overføringene fra Vederlagsfondet blir litt lavere, i og med at vi kun har avviklet en sesjon i NR kompetanse så langt i år. Det viser seg også på inntektsposten for kompetansekurs. Vi har da heller ikke utgifter til de avlyste kursene, så dette går omtrent opp i opp. Vi har naturlig nok ikke inntekter fra vårmøtet (og nesten ikke utgifter heller). Hvordan det vil se ut med hensyn til utgifter og inntekter fra høstmøtet er per i dag litt usikkert, men det er grunn til å tro at vi ender med et merkbart underskudd. Posten «andre inntekter» gjelder blant annet salg av bøker og skatteprogramvaren «Taxy» og leieinntekter fra SKUP. Så langt dreier det seg kun om sistnevnte. I sum blir dermed inntektene rundt en million kroner under budsjett.

**Utgifter**

Utgiftene er fordelt på tre kapitler; prosjektkostnader, personalkostnader og driftskostnader.

**Prosjektkostnadene** ligger i sum en halv million under det budsjetterte. Fordi budsjettet er periodisert på alle poster, mens regnskapet ikke er det i samme grad, blir det noen utslag som ser pussige ut. På posten "regionkontingenter” ser det ut som vi har en betydelig overskridelse, men det skyldes at vi (i praksis) betaler ut alt i en runde, mens budsjettet er periodisert. Forøvrig er prosjektkostnadene under god kontroll. Det mest påfallende er at vi ikke har brukt penger på posten «Tiltak i handlingsplanen». Det skyldes ikke at vi ikke har jobbet med handlingsplanen, men at vi ikke har gjennomført de tiltakene som ville kostet penger og som i stor grad var tenkt knyttet til fysiske møter. I motsetning til posten for utgifter til handlingsplanen, så har vi en klar budsjettoverskridelse på posten «prosjekter og utredninger». Rundt halvparten av utgiftene er knyttet til den såkalte Welhaven-saken, hvor NR og Norsk Journalistlag er partshjelpere for Verdens Gang. I tillegg har vi også fått utarbeidet et par juridiske utredninger av prinsipiell interesse.

**Personalkostnadene** ligger samlet godt under budsjett. Vi forventer at det vil justere seg frem mot årsskiftet, slik at vi lander omtrent på budsjettet.

**Driftskostnadene** er i store trekk i samsvar med budsjett, med et par avvik. Vi har langt lavere avskrivninger enn budsjettert. Også på posten for reisekostnader og konferanser er det, ikke overraskende, betydelig mindreforbruk. Overskridelsen på posten inventar/vedlikehold skyldes innkjøp av en ny pc og en ny mobiltelefon, utstyr det ikke var tatt høyde for i budsjettet. Ellers er postene enten på linje med eller litt under budsjettet. I sum ligger driftskostnadene rundt 170.000 kroner under budsjett. Kostnadene totalt ligger drøyt 960.000 under budsjett, altså nesten på linje med avviket på inntektssiden.

Regnskapet viser i følge tabelloppstillingen et overskudd etter finansposter per 31. oktober på 102.504 kroner, mot et "budsjettert” overskudd på 138.750 kroner.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 31. oktober tas til orientering.

*Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening**  **Resultatregnskap 31.08.2020** |  |  |  |  |  |
|  | Virkelig | Budsjett | Avvik | Budsjett | Fjorår |
| **INNTEKTER** | 31.10.2020 | 31.10.2020 | 31.10.2020 | 2020 | 31.12.2019 |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingenter | 6 945 568 | 6 989 583 | -44 015 | 8 387 500 | 8 156 836 |
| Adm vederlag | 162 704 | 125 000 | 37 704 | 150 000 | 181 355 |
| Refusjon OR | 125 000 | 208 333 | -83 333 | 250 000 | 250 000 |
| Prosjektmidler / PFF | 1 165 000 | 1 000 000 | 165 000 | 1 200 000 | 1 199 999 |
| Inntekter Vårmøte | - | 541 667 | -541 667 | 650 000 | 703 779 |
| Inntekter Høstmøte | 0 | 375 000 | -375 000 | 450 000 | 443 500 |
| Viderefakturerte inntekter | 4250 |  |  |  | 66 950 |
| Kompetansekurs /innt andre møter |  | 83 333 | -83 333 | 100 000 | 125 000 |
| Andre inntekter | 19 250 | 95 833 | -76 583 | 115 000 | 85 215 |
| **SUM INNTEKTER** | **8 421 772** | **9 418 750** | **-1 001 228** | **11 302 500** | **11 212 634** |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingent NP | 1 938 450 | 1 458 333 | 480 117 | 1 750 000 | 1 684 800 |
| Regionkontingenter | 1 108 500 | 906 250 | 202 250 | 1 087 500 | 1 062 000 |
| Pensjonistkontingenter | 15 900 | 41 667 | -25 767 | 50 000 | 51 900 |
| NJ felleskasser | - | 83 333 | -83 333 | 100 000 | 86 910 |
| Tilltak i handlingsplanen | -2 634 | 166 667 | -169 301 | 200 000 | 168 445 |
| Viderefakturerte kostnader | 4 250 | - | 4 250 |  | 66 950 |
| Kostnader vårmøte | 22 500 | 541 667 | -519 167 | 650 000 | 698 758 |
| Kostnader høstmøte | 4 500 | 375 000 | -370 500 | 450 000 | 541 016 |
| Kostnader andre møter | 305 838 | 375 000 | -69 162 | 450 000 | 461 572 |
| Honorar u/trekk | - | 20 833 | -20 833 | 25 000 | - |
| Diverse kostnader | - | 8 333 | -8 333 | 10 000 | 230 |
| Pressekort | 8 825 | 12 500 | -3 675 | 15 000 | 10 350 |
| Prosjekter og utredninger | 244 895 | 166 667 | 78 228 | 200 000 | 206 031 |
| **Sum prosjektkostnader** | **3 651 024** | **4 156 250** | **-505 226** | **4 987 500** | **5 038 962** |
|  |  |  |  |  |  |
| Lønnskostnader | 2 592 287 | 2 825 000 | -232 713 | 3 390 000 | 3 189 779 |
| Andre lønnskostnader / pensjon | 906 240 | 945 833 | -39 593 | 1 135 000 | 1 065 551 |
| Andre personalkostnader | 49 021 | 62 500 | -13 479 | 75 000 | 27 422 |
| Refunderte adm.kostnader | -204 790 | -208 333 | 3 543 | -250 000 | -245 748 |
| **Sum personalkostnader** | **3 342 758** | **3 625 000** | **-282 242** | **4 350 000** | **4 037 004** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avskrivninger | 13 592 | 83 333 | -69 741 | 100 000 | 45 356 |
| Kostnader lokaler | 627 670 | 644 167 | -16 497 | 773 000 | 731 374 |
| Inventar / vedlikehold | 69 024 | 16 667 | 52 357 | 20 000 | 27 863 |
| Fremmede tjenester | 194 978 | 208 333 | -13 355 | 250 000 | 257 398 |
| Kontorkostnader | 129 026 | 133 333 | -4 307 | 160 000 | 260 448 |
| Aviser og faglitteratur | 53 697 | 50 000 | 3 697 | 60 000 | 60 190 |
| Telekostnader | 53 564 | 56 667 | -3 103 | 68 000 | 73 581 |
| Porto | -3 636 | 8 333 | -11 969 | 10 000 | 15 890 |
| Reisekostnader | 28 581 | 125 000 | -96 419 | 150 000 | 133 994 |
| Konferanser | 36 679 | 54 167 | -17 488 | 65 000 | 69 447 |
| Gaver og kontingenter | 19 639 | 58 333 | -38 694 | 70 000 | 86 626 |
| Forsikring | 8 632 | 6 250 | 2 382 | 7 500 | - |
| Bankkostnader | 10 840 | 12 500 | -1 660 | 15 000 | 15 586 |
| Tap og lignende | 83 200 | 41 667 | 41 533 | 50 000 | -27 034 |
| **Sum driftskostnader** | **1 325 486** | **1 498 750** | **-173 264** | **1 798 500** | **1 750 719** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SUM KOSTNADER** | **8 319 268** | **9 280 000** | **-960 732** | **11 136 000** | **10 826 685** |
| **Resultat før finans** | **102 504** | **138 750** | **-40 496** | **166 500** | **385 949** |
|  |  |  |  |  |  |
| Renteinntekter | - | 12 500 | -12 500 | 15 000 | 52 679 |
| Finanskostnader | 1 945 | 1 667 | 278 | 2 000 | 1 707 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RESULTAT** | **100 559** | **149 583** | **-53 274** | **179 500** | **436 921** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening** |  |  |  |  |  |
| **Balanse 2017- 2020** | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BALANSE | 31.10.2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|  |  |  |  |  |
| **Eiendeler** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Anleggsmidler** |  |  |  |  |
| Kunst | 12 500 | 12 500 | 12 500 | 12 500 |
| Datautstyr | 33 588 | 47 179 | 39 315 | 64 362 |
| Webutvikling | 1 | 1 | 24 320 | 114 487 |
| Bil |  |  |  | - |
| **Sum anleggsmidler** | **46 089** | **59 680** | **76 135** | **191 349** |
|  |  |  |  |  |
| **Omløpsmidler** |  |  |  |  |
| Kundefordringer | 37 400 | 220 820 | 147 863 | 204 163 |
| Andre fordringer/forskudd | 221 972 | 263 370 | 52 804 | 51 924 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 132 749 | 47 190 | 57 345 | 34 893 |
| Mellomregning PS |  | - | - | - |
| Mellomregning VF | - | - | - | - |
| Mellomregning kopivederlag |  | - | - | - |
| Særvilkår / verdipapirer | 7 335 219 | 5 780 313 | 5 236 801 | 5 200 054 |
| Depositumskonto | 633 690 | 633 690 | 633 690 | 621 800 |
| Kasse / bank | 1 338 121 | 744 199 | 1 101 926 | 434 781 |
| **Sum omløpsmidler** | **9 699 151** | **7 689 582** | **7 230 429** | **6 547 615** |
|  |  |  |  |  |
| **Sum eiendeler** | **9 745 240** | **7 749 262** | **7 306 564** | **6 738 964** |
|  |  |  |  |  |
| **Gjeld / Egenkapital** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Egenkapital pr 01.01 | 6 893 410 | 6 456 489 | 5 905 405 | 5 309 530 |
| Årets resultat | 100 559 | 436 921 | 551 084 | 595 875 |
| **Egenkapital** | **6 993 969** | **6 893 410** | **6 456 489** | **5 905 405** |
|  |  |  |  |  |
| Langsiktig gjeld |  |  |  |  |
| Leverandørgjeld | 686 330 | 128 577 | 131 047 | 157 696 |
| Kortsiktig gjeld | -14 902 | 19 242 | 8 820 | 124 |
| Mellomregning OR | 55 073 | 55 823 | 61 423 | 61 564 |
| Mellomregning kopivederlag |  |  |  |  |
| Skyldig skattetrekk | 219 856 | 164 946 | 172 925 | 153 224 |
| Offentlige avgifter | 136 022 | 139 309 | 138 264 | 129 921 |
| Avsatte feriepenger | 298 056 | 347 955 | 337 596 | 331 030 |
| Periodiserte kontingenter | 1 370 834 |  |  |  |
| **Sum gjeld** | **2 751 269** | **855 852** | **850 075** | **833 559** |
|  |  |  |  |  |
| **Sum gjeld og egenkapital** | **9 745 238** | **7 749 262** | **7 306 564** | **6 738 964** |