Norsk Redaktørforening

Styremøte 2016-05-10 Bergen

AJ

***Sak 2016-22: Regnskapsrapport per 30.april 2016***

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 30. april. Grunnet periodisering av så vel inntekter som utgifter, samt enkelte andre særlige forhold, blir enkelte av postene forklart nærmere. I det følgende går vi gjennom regnskapsrapporten post for post.

**Inntekter**

Bokført NR-kontingent ved utløpet av april tilsvarer 678 årskontingenter, hvilket er snaut 20 færre enn budsjettert, noe som på årsbasis utgjør drøyt 200.000 kroner. Det registrerte medlemstallet synes nå å ha stabilisert seg på rundt 700 (det registrerte medlemstallet vil alltid ligge noe høyere enn hva utfakturert medlemskontingent tilsier), men på grunn av fortsatt stor turnover i bransjen, er det betydelige utfordringer knyttet til å holde medlemstallet og dermed inntektsmålet. Vi har imidlertid lagt om kontingentinnkrevingen litt, slik at vi forhåpentligvis vil se at reelt innbetalt kontingent og budsjettert kontingent vil nærme seg i løpet av året.

De to neste inntektspostene er normalt forutsigbare og stabile. «Adm. Vederlag», som er vederlaget NR får for administrasjon av de kollektive vederlagsmidler som innkreves av Kopinor og Norwaco, vil trolig også i år nå budsjettet, selv om dette alltid er litt usikkert før vi ser resultatene fra tredje kvartal. «Refusjon OR», som er Oslo Redaktørforenings avtalte betaling for sekretariatstjenester fra NR-sekretariatet, vil bli i samsvar med budsjett. Det samme gjelder «Prosjektmidler/PFF», som er midler fra NRs vederlagsfond til dekning av deler av NRs andel av finansieringen av etikk- og offentlighetsarbeidet i NP, samt delfinansiering av NR Kompetanse.

Posten møteinntekter gjelder våre to ”stormøter”; vårmøtet og høstmøtet, samt kompetansekursene. Der er det naturlig nok ikke bokført inntekter så langt.

**Utgifter**

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

**Prosjektkostnadene**  er det ikke så mye å si om. Det er ingen overraskelser i regnskapet. En av postene (Regionkontingenter) er tilsynelatende overskredet med en halv million kroner, men det skyldes at vi har utbetalt alt i en runde, mens det er periodisert i regnskapsbyråets oppstilling.

**Personalkostnadene** er i sum rundt 50.000 kroner lavere enn budsjettert. Dette er det første året med innskuddsbasert pensjonsordning, og vi håper nå å ha fått god kontroll på disse utgiftene. Selve lønnskostnadene byr, naturlig nok, ikke på store overraskelser.

**Driftskostnadene** er i store trekk i samsvar med budsjett, eller de viser et mindre forbruk enn budsjettert. Det er kun fire poster som viser overforbruk.

Avskrivninger vil ende høyere enn budsjettert. Det skyldes i hovedsak at vi har ført deler av implementeringen av ny redaksjonell årsrapport som investering.

Inventar/vedlikehold er overskredet med kr 10.000. Det skyldes i hovedsak fornyelse av mobiltelefoner samt begynnende oppgradering av arbeidsstasjoner.

Kontorkostnadene er betydelig høyere enn budsjettert per april. Noe av dette er årsavgifter, som dermed jevner seg ut, og noe skyldes ekstraordinære forhold. Sekretariatet er uansett i gang med å se på hva som kan gjøres for å få kontorkostnadene ned. Hvorvidt det er mulig å spare noe av betydning der er for øyeblikket litt uklart.

\*\*\*

Regnskapet viser et resultat per utgangen av april på minus 418.389, mot et ”budsjettert” underskudd på kr 65.000. Dette er det imidlertid naturlige forklaringer på, primært periodiseringen av budsjett og regnskap.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 30. april tas til orientering.

Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Virkelig | Budsjett | Avvik | Busdjett | Fjorår |
| **INNTEKTER** | 30.04.2016 | 30.04.2016 | 30.04.2016 | 2016 | 31.12.2015 |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingenter | 2 425 272 | 2 456 667 | -31 395 | 7 370 000 | 7 484 188 |
| Adm vederlag | 29 976 | 50 000 | -20 024 | 150 000 | 186 832 |
| Refusjon OR | - | 76 667 | -76 667 | 230 000 | 230 000 |
| Prosjektmidler / PFF | 615 000 | 383 333 | 231 667 | 1 150 000 | 1 070 000 |
| Møteinntekter | - | 333 333 | -333 333 | 1 000 000 | 890 175 |
| Andre inntekter | - | 11 667 | -11 667 | 35 000 | 155 176 |
| Gevinst avg.transp. mask | - | - | - |  | 37 510 |
| **SUM INNTEKTER** | **3 070 248** | **3 311 667** | **-241 419** | **9 935 000** | **10 053 881** |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingent NP | 540 000 | 540 000 | - | 1 620 000 | 1 596 999 |
| Regionkontingenter | 896 415 | 347 500 | 548 915 | 1 042 500 | 1 099 500 |
| Pensjonistkontingenter | - | 13 333 | -13 333 | 40 000 | 39 300 |
| NJ felleskasser | 32 625 | 5 000 | 27 625 | 15 000 | 15 000 |
| Tilltak i handlingsplanen | 74 938 | 66 667 | 8 271 | 200 000 | 226 462 |
| Viderefakturerte kostnader | - | - | - | - | 138 217 |
| Kostnader vårmøte | 2 653 | 183 333 | -180 680 | 550 000 | 465 087 |
| Kostnader høstmøte | - | 116 667 | -116 667 | 350 000 | 395 753 |
| Kostnader andre møter | 105 316 | 150 000 | -44 684 | 450 000 | 517 220 |
| Honorar u/trekk | - | 3 333 | -3 333 | 10 000 | - |
| Diverse kostnader | - | 3 333 | -3 333 | 10 000 | - |
| Pressekort | 3 651 | 3 333 | 318 | 10 000 | 8 577 |
| Prosjekter og utredninger | 9 375 | 50 000 | -40 625 | 150 000 | 180 153 |
| **Sum prosjektkostnader** | **1 664 973** | **1 482 500** | **182 473** | **4 447 500** | **4 682 268** |
|  |  |  |  |  |  |
| Lønnskostnader | 1 024 797 | 1 033 333 | -8 536 | 3 100 000 | 2 821 089 |
| Andre lønnskostn / pensjon | 311 567 | 345 000 | -33 433 | 1 035 000 | 865 092 |
| Andre personalkostnader | 22 503 | 18 333 | 4 170 | 55 000 | 58 669 |
| Refunderte adm.kostnader | -70 664 | -66 667 | -3 997 | -200 000 | -319 638 |
| **Sum personalkostnader** | **1 288 203** | **1 330 000** | **-41 797** | **3 990 000** | **3 425 212** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avskrivninger | 36 157 | 25 000 | 11 157 | 75 000 | 87 660 |
| Kostnader lokaler | 211 797 | 226 667 | -14 870 | 680 000 | 613 891 |
| Inventar / vedlikehold | 20 541 | 10 000 | 10 541 | 30 000 | 49 010 |
| Fremmede tjenester | 50 826 | 100 000 | -49 174 | 300 000 | 305 917 |
| Kontorkostnader | 108 596 | 66 667 | 41 929 | 200 000 | 237 591 |
| Aviser og faglitteratur | 21 633 | 23 333 | -1 700 | 70 000 | 71 152 |
| Telekostnader | 24 925 | 20 000 | 4 925 | 60 000 | 119 114 |
| Porto | 3 447 | 6 667 | -3 220 | 20 000 | 22 861 |
| Bilkostnader | - | - | - |  | 14 086 |
| Reisekostnader | 29 388 | 66 667 | -37 279 | 200 000 | 148 584 |
| Kurskostnader | 15 341 | 16 667 | -1 326 | 50 000 | 40 305 |
| Gaver og kontingenter | 10 586 | 20 000 | -9 414 | 60 000 | 72 123 |
| Forsikring | - | 2 500 | -2 500 | 7 500 | - |
| Bankkostnader | 2 066 | 3 333 | -1 267 | 10 000 | 4 563 |
| Tap og lignende | - | 8 333 | -8 333 | 25 000 | 30 500 |
| **Sum driftskostnader** | **535 303** | **595 833** | **-60 530** | **1 787 500** | **1 817 357** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SUM KOSTNADER** | **3 488 479** | **3 408 333** | **80 146** | **10 225 000** | **9 924 837** |
| **Resultat før finans** | **418 231** | **96 667** | **321 564** | **290 000** | **-129 044** |
|  |  |  |  |  |  |
| Renteinntekter | - | 33 333 | -33 333 | 100 000 | 103 151 |
| Finanskostnader | 158 | 1 667 | -1 509 | 5 000 | 1 847 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RESULTAT** | **418 389** | **65 000** | **353 389** | **195 000** | **-230 348** |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BALANSE | 30.04.2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|  |  |  |  |  |
| **Eiendeler** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Anleggsmidler** |  |  |  |  |
| Kunst | 12 500 | 12 500 | 12 500 | 12 500 |
| Datautstyr | 33 412 | 39 221 | 22 893 | 4 798 |
| Webutvikling | 291 691 | 172 039 | 51 837 | 82 843 |
| Bil |  |  | - | 125 000 |
| **Sum anleggsmidler** | **337 603** | **223 760** | **87 230** | **225 141** |
|  |  |  |  |  |
| **Omløpsmidler** |  |  |  |  |
| Kundefordringer | 620 550 | 114 351 | 91 350 | 105 504 |
| Andre fordringer/forskudd | 155 800 | 23 615 | 3 856 | 76 739 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 125 790 | 28 012 | 273 046 | 159 698 |
| Mellomregning PS | 6 750 | 6 750 | 13 625 | 13 625 |
| Mellomrening VF | 50 733 | 50 733 | 40 740 | - |
| Mellomregning kopivederlag |  |  | - | 113 064 |
| Særvilkår / verdipapirer | 3 210 140 | 3 168 657 | 3 457 755 | 3 169 694 |
| Depositumskonto | 603 974 | 603 974 | 603 974 | 557 822 |
| Kasse / bank | 5 011 637 | 1 470 170 | 958 572 | 1 059 192 |
| **Sum omløpsmidler** | **9 785 374** | **5 466 262** | **5 442 918** | **5 255 338** |
|  |  |  |  |  |
| **Sum eiendeler** | **10 122 977** | **5 690 022** | **5 530 148** | **5 480 479** |
|  |  |  |  |  |
| **Gjeld / Egenkapital** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Egenkapital pr 01.01 | 4 938 511 | 4 870 017 | 4 639 669 | 4 971 026 |
| Årets resultat | -418 389 | 68 494 | 230 348 | -331 357 |
| **Egenkapital** | **4 520 122** | **4 938 511** | **4 870 017** | **4 639 669** |
|  |  |  |  |  |
| Langsiktig gjeld |  |  | - | - |
| Leverandørgjeld | 315 | 100 622 | 41 799 | 223 768 |
| Kortsiktig gjeld | 50 826 | 1 039 | 16 075 | 17 335 |
| Mellomregning OR | 11 502 | 40 703 | 30 850 | 2 495 |
| Mellomregning kopivederlag |  |  | - | - |
| Skyldig skattetrekk | 197 515 | 156 031 | 150 449 | 146 749 |
| Offentlige avgifter | 133 229 | 127 676 | 118 699 | 164 267 |
| Avsatte feriepenger | 452 925 | 325 438 | 302 259 | 286 196 |
| Periodiserte kontingenter | 4 765 543 |  | - | - |
| **Sum gjeld** | **5 602 855** | **751 509** | **660 131** | **840 810** |
|  |  |  |  |  |
| **Sum gjeld og egenkapital** | **10 122 977** | **5 690 020** | **5 530 148** | **5 480 479** |
|  |  |  |  |  |