Norsk Redaktørforening

Styremøte 2018-05-01 Bergen

AJ

***Sak 2018-22: Regnskapsrapport per 15. april 2018***

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 31. mai. 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 kronologisk.

**Inntekter**

Bokført NR-kontingent ligger rundt 15.000 kroner under det budsjetterte, hvilket er meget tilfredsstillende sett i lys av vi er midt i april. Vi har erfaring for at nyinnmeldinger gjennom året sørger for at sluttresultatet blir enda bedre. Vi har budsjettert forsiktig, ut fra 690 årskontingenter, men medlemstallet har så langt i år ikke vært under 700 (i motsetning til i fjor) og vi har per i dag registrert 20 flere medlemmer enn på samme tidspunkt i fjor. Sekretariatet jobber systematisk med å holde oversikt over bevegelser i bransjen, for å følge opp potensielle medlemskandidater.

Ellers kommer jo inntektene (som utgiftene) litt i rykk og napp, og ikke alltid i samsvar med den periodiseringen som regnskapsbyrået vårt gjør i budsjettkolonnen. Refusjon fra Oslo Redaktørforening og prosjektmidler/PFF vil bli som budsjettert. Posten møteinntekter gjelder våre to ”stormøter”; vårmøtet og høstmøtet, samt kompetansekursene. Der er det, naturlig nok, ikke ført inntekter så langt. Posten «andre inntekter» gjelder blant annet salg av bøker og skatteprogramvaren «Taxy». Inntektene fra sistnevnte kommer først sent i høst.

**Utgifter**

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

**Prosjektkostnadene**  er det ingen store overraskelser knyttet til. 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” har det tilsynelatende ikke vært utgifter. Det skyldes at vi betaler ut hele regionkontingenten i en runde i disse dager, med unntak av en mindre justering vi gjør til høsten. Det er så langt ikke ført inntekter på postene for vår- og høstmøte.

**Personalkostnadene** er i sum reelt sett rundt 120.000 kroner høyere enn budsjettert. Det er i skrivende stund litt usikkert hva avviket skyldes.

**Driftskostnadene** er i store trekk i samsvar med budsjett, men noen mindre avvik. \*\*\*

Regnskapet viser i følge tabelloppstillingen et overskudd etter finansposter per 15. april på kr 329.392, mot et "budsjettert” underskudd på kr 33.833.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 15. april tas til orientering.

*Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Virkelig | Budsjett | Avvik | Budsjett | Fjorår |
| **INNTEKTER** | 15.04.2018 | 15.04.2018 | 15.04.2018 | 2018 | 31.12.2017 |
| Kontingenter | 2 533 950 | 2 546 667 | -12 717 | 7 640 000 | 7 452 650 |
| Adm vederlag | 4 806 | 50 000 | -45 194 | 150 000 | 303 313 |
| Refusjon OR |  | 76 667 | -76 667 | 230 000 | 230 000 |
| Prosjektmidler / PFF | 440 000 | 386 667 | 53 333 | 1 160 000 | 1 278 005 |
| Møteinntekter | - | 400 000 | -400 000 | 1 200 000 | 811 286 |
| Andre inntekter | 17 260 | 8 333 | 8 927 | 25 000 | 89 850 |
| Gevinst avg.transport maskiner | - | - | - |  | - |
| **SUM INNTEKTER** | **2 996 016** | **3 468 333** | **-472 317** | **10 405 000** | **10 165 104** |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingent NP | 540 000 | 540 000 | - | 1 620 000 | 1 620 000 |
| Regionkontingenter |  | 345 000 | -345 000 | 1 035 000 | 1 017 600 |
| Pensjonistkontingenter |  | 16 667 | -16 667 | 50 000 | 57 600 |
| NJ felleskasser |  | 23 333 | -23 333 | 70 000 | 84 615 |
| Tilltak i handlingsplanen | 33 189 | 66 667 | -33 478 | 200 000 | 186 806 |
| Viderefakturerte kostnader |  | - | - |  | - |
| Kostnader vårmøte | 2 396 | 216 667 | -214 271 | 650 000 | 330 403 |
| Kostnader høstmøte | 11 250 | 150 000 | -138 750 | 450 000 | 306 114 |
| Kostnader andre møter | 115 697 | 150 000 | -34 303 | 450 000 | 347 920 |
| Honorar u/trekk |  | 3 333 | -3 333 | 10 000 | 16 406 |
| Diverse kostnader |  | 3 333 | -3 333 | 10 000 | 19 805 |
| Pressekort | 2 181 | 5 000 | -2 819 | 15 000 | 11 351 |
| Prosjekter og utredninger | 22 265 | 33 333 | -11 068 | 100 000 | 54 359 |
| **Sum prosjektkostnader** | **726 978** | **1 553 333** | **-826 355** | **4 660 000** | **4 052 979** |
|  |  |  |  |  |  |
| Lønnskostnader | 1 128 494 | 1 044 333 | 84 160 | 3 133 000 | 3 012 652 |
| Andre lønnskostnader / pensjon | 360 919 | 312 667 | 48 253 | 938 000 | 957 982 |
| Andre personalkostnader | 19 874 | 21 167 | -1 292 | 63 500 | 54 020 |
| Refunderte administrasjonskostnader | -72 664 | - 70 000 | -72 664 | - 210 000 | -195 326 |
| **Sum personalkostnader** | **1 436 623** | **1 308 167** | **128 456** | **3 924 500** | **3 829 328** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avskrivninger | 42 953 | 38 333 | 4 620 | 115 000 | 127 863 |
| Kostnader lokaler | 223 821 | 241 000 | -17 179 | 723 000 | 666 934 |
| Inventar / vedlikehold | 200 | 6 667 | -6 467 | 20 000 | 11 551 |
| Fremmede tjenester | 52 245 | 81 667 | -29 422 | 245 000 | 260 661 |
| Kontorkostnader | 22 017 | 71 667 | -49 650 | 215 000 | 241 305 |
| Aviser og faglitteratur | 26 207 | 20 000 | 6 207 | 60 000 | 49 696 |
| Telekostnader | 18 449 | 21 333 | -2 885 | 64 000 | 53 970 |
| Porto | 11 412 | 3 333 | 8 079 | 10 000 | 9 279 |
| Reisekostnader | 40 076 | 50 000 | -9 924 | 150 000 | 134 892 |
| Deltakeravgift / konferanser | 15 707 | 20 000 | -4 293 | 60 000 | 61 874 |
| Gaver og kontingenter | 19 284 | 13 333 | 5 951 | 40 000 | 52 634 |
| Forsikring |  | - | - | - | 7 220 |
| Bankkostnader | 4 210 | 3 333 | 876 | 10 000 | 8 801 |
| Tap og lignende | - | 8 333 | -8 333 | 25 000 | 13 602 |
| **Sum driftskostnader** | **502 905** | **579 000** | **-76 096** | **1 737 000** | **1 700 282** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SUM KOSTNADER** | **2 666 506** | **3 440 500** | **-773 994** | **10 321 500** | **9 582 589** |
| **Resultat før finans** | **329 510** | **27 833** | **301 677** | **83 500** | **582 515** |
|  |  |  |  |  |  |
| Renteinntekter |  | 6 667 | 6 667 | 20 000 | 14 904 |
| Finanskostnader | 117 | -667 | -550 | - 2 000 | 1 544 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RESULTAT** | **329 393** | **33 833** | **295 560** | **101 500** | **595 875** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening** | | | | | | |
| **Balanse 2015- 2018** | | | | | | |
|  | |  | |  | |  | |  |
| BALANSE | 15.04.2018 | | 2017 | | 2016 | 2015 |
|  |  | |  | |  |  |
| **Eiendeler** |  | |  | |  |  |
|  |  | |  | |  |  |
| **Anleggsmidler** |  | |  | |  |  |
| Kunst | 12 500 | | 12 500 | | 12 500 | 12 500 |
| Datautstyr | 135 896 | | 64 362 | | 41 785 | 39 221 |
| Webutvikling |  | | 114 487 | | 215 992 | 172 039 |
| Bil |  | | - | | - | - |
| **Sum anleggsmidler** | **148 396** | | **191 349** | | **270 277** | **223 760** |
|  |  | |  | |  |  |
| **Omløpsmidler** |  | |  | |  |  |
| Kundefordringer | 798 545 | | 204 163 | | 157 738 | 114 351 |
| Andre fordringer/forskudd |  | | 51 924 | | 4 626 | 23 615 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 131 647 | | 34 893 | | 31 998 | 28 012 |
| Mellomregning PS |  | | - | | 6 750 | 6 750 |
| Mellomregning VF |  | | - | | 40 740 | 50 733 |
| Mellomregning kopivederlag |  | | - | | - | - |
| Særvilkår / verdipapirer | 4 349 010 | | 5 200 054 | | 4 480 664 | 3 168 657 |
| Depositumskonto | 633 690 | | 621 800 | | 603 973 | 603 974 |
| Kasse / bank | 6 158 713 | | 434 781 | | 459 572 | 1 470 170 |
| **Sum omløpsmidler** | **12 071 605** | | **6 547 615** | | **5 786 061** | **5 466 262** |
|  |  | |  | |  |  |
| **Sum eiendeler** | **12 220 001** | | **6 738 964** | | **6 056 338** | **5 690 022** |
|  |  | |  | |  |  |
| **Gjeld / Egenkapital** |  | |  | |  |  |
|  |  | |  | |  |  |
| Egenkapital pr 01.01 | 5 905 405 | | 5 309 530 | | 4 938 511 | 4 870 017 |
| Årets resultat | 405 719 | | 595 875 | | 371 019 | 68 494 |
| **Egenkapital** | **6 311 124** | | **5 905 405** | | **5 309 530** | **4 938 511** |
|  |  | |  | |  |  |
| Langsiktig gjeld |  | |  | | - | - |
| Leverandørgjeld | 41 475 | | 157 696 | | 90 850 | 100 622 |
| Kortsiktig gjeld | 388 | | 124 | | 48 600 | 1 039 |
| Mellomregning OR | 61 564 | | 61 564 | | -1 079 | 40 703 |
| Mellomregning kopivederlag |  | |  | | - | - |
| Skyldig skattetrekk | 201 456 | | 153 224 | | 151 053 | 156 031 |
| Offentlige avgifter | 148 145 | | 129 921 | | 131 331 | 127 676 |
| Avsatte feriepenger | 453 949 | | 331 030 | | 326 053 | 325 438 |
| Periodiserte kontingenter | 5 001 900 | |  | | - | - |
| **Sum gjeld** | **5 908 877** | | **833 559** | | **746 808** | **751 509** |
|  |  | |  | |  |  |
| **Sum gjeld og egenkapital** | **12 220 001** | | **6 738 964** | | **6 056 338** | **5 690 020** |