Norsk Redaktørforening

Styremøte 2018-09-21 Brussel

AJ

***Sak 2018-34: Regnskapsrapport per 31. august 2018***

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 31. august. 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 100.000 kroner over det budsjetterte, hvilket er meget tilfredsstillende. Vi har budsjettert forsiktig for 2018, ut fra 690 årskontingenter, men medlemstallet har så langt i år har ligget godt over 700, og vi har per i dag registrert rundt 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, selv om vi i dag ligger litt etter. Posten møteinntekter gjelder våre to ”stormøter”; vårmøtet og høstmøtet, samt kompetansekursene. Inntektene fra vårmøtet er litt lavere enn budsjettert, selv om vi mangler en mindre refusjon fra MBL. Posten «andre inntekter» gjelder blant annet vederlag for arbeid knyttet til faglig støtte til Egyptian Editors Association, 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” ser det ut som vi har en betydelig overskridelse, men det skyldes at vi betaler ut alt i en runde, mens budsjettet er periodisert. Det samme gjelder utgiftene til vårmøtet. For øvrig er prosjektkostnadene under god kontroll. Den eneste posten hvor per i dag ligger an til overskridelse er «Prosjekter og utredninger». Det avhenger imidlertid litt av hva vi velger å engasjere oss i mot årsskiftet.

**Personalkostnadene** som ved regnskapsrapporten lå rundt 120.000 kroner høyere enn budsjettert, er nå i tråd med budsjettet.

**Driftskostnadene** er i store trekk i samsvar med budsjett, med noen mindre avvik. Avskrivningver ligger noe over budsjett. Det skyldes primært at vi måtte bytte general-sekretærens «maskinpark», som ikke ville samarbeide særlig godt lenger. Det er også mindre avvik på enkelte andre poster, men i sum ligger driftskostnadene rundt 70.000 kroner under budsjett.

Regnskapet viser i følge tabelloppstillingen et underskudd etter finansposter per 31. august på kr 256.893,-, mot et "budsjettert” overskudd på kr 67.677,-. Sett i lys av de forskyvninger i særlig inntektene og regionkontingentene som vi har forklart ovenfor, har sekretariatet likevel god tro på å nå budsjettmålet på kr 100.000,- i overskudd.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 31. august tas til orientering.

*Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening** |  |  |  |  |  |  |
| fredag 31. august 2018 |  |  |  |  |  |  |
| **Resultat** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|   | Noter | Virkelig | Budsjett | Avvik | Busdjett | Fjorår |
| **INNTEKTER** |  | 31.08.2018 | 31.08.2018 | 31.08.2018 | 2018 | 31.12.2017 |
|   |   |   |   |   |   |   |
| Kontingenter |   |  5 191 650  |  5 093 333  |  98 317  |  7 640 000  |  7 452 650  |
| Adm vederlag |   |  7 505  |  100 000  |  -92 495  |  150 000  |  303 313  |
| Refusjon OR |   |  133 997  |  153 333  |  -19 336  |  230 000  |  230 000  |
| Prosjektmidler / PFF |   |  440 000  |  773 333  |  -333 333  |  1 160 000  |  1 278 005  |
| Møteinntekter |   |  604 885  |  800 000  |  -195 115  |  1 200 000  |  811 286  |
| Andre inntekter |   |  73 085  |  16 667  |  56 418  |  25 000  |  89 850  |
| Gevinst avg.transport maskiner |   |  -  |  -  |  -  |   |  -  |
| **SUM INNTEKTER** |  |  **6 451 122**  |  **6 936 667**  |  **-485 545**  |  **10 405 000**  |  **10 165 104**  |
|   |   |   |   |   |   |   |
| Kontingent NP |   |  1 080 000  |  1 080 000  |  -  |  1 620 000  |  1 620 000  |
| Regionkontingenter |   |  1 017 600  |  690 000  |  327 600  |  1 035 000  |  1 017 600  |
| Pensjonistkontingenter |   |   |  33 333  |  -33 333  |  50 000  |  57 600  |
| NJ felleskasser |   |   |  46 667  |  -46 667  |  70 000  |  84 615  |
| Tilltak i handlingsplanen |   |  50 206  |  133 333  |  -83 127  |  200 000  |  186 806  |
| Viderefakturerte kostnader |  |  |  -  |  -  |   |  -  |
| Kostnader vårmøte |   |  646 478  |  433 333  |  213 145  |  650 000  |  330 403  |
| Kostnader høstmøte |   |  12 750  |  300 000  |  -287 250  |  450 000  |  306 114  |
| Kostnader andre møter |   |  204 360  |  300 000  |  -95 640  |  450 000  |  347 920  |
| Honorar u/trekk |   |   |  6 667  |  -6 667  |  10 000  |  16 406  |
| Diverse kostnader |   |   |  6 667  |  -6 667  |  10 000  |  19 805  |
| Pressekort |   |  4 875  |  10 000  |  -5 125  |  15 000  |  11 351  |
| Prosjekter og utredninger |   |  95 632  |  66 667  |  28 965  |  100 000  |  54 359  |
| **Sum prosjektkostnader** |  |  **3 111 901**  |  **3 106 667**  |  **5 234**  |  **4 660 000**  |  **4 052 979**  |
|   |   |   |   |   |   |   |
| Lønnskostnader |   |  1 943 604  |  2 088 667  |  -145 062  |  3 133 000  |  3 012 652  |
| Andre lønnskostnader / pensjon |   |  667 223  |  625 333  |  41 889  |  938 000  |  957 982  |
| Andre personalkostnader |   |  38 798  |  42 333  |  -3 536  |  63 500  |  54 020  |
| Refunderte administrasjonskostnader |   |  -145 328  |  -140 000  |  -5 328  |  -210 000  |  -195 326  |
| **Sum personalkostnader** |  |  **2 504 297**  |  **2 616 333**  |  **-112 036**  |  **3 924 500**  |  **3 829 328**  |
|   |   |   |   |   |   |   |
| Avskrivninger |   |  82 366  |  76 667  |  5 699  |  115 000  |  127 863  |
| Kostnader lokaler |   |  470 742  |  482 000  |  -11 258  |  723 000  |  666 934  |
| Inventar / vedlikehold |   |  200  |  13 333  |  -13 133  |  20 000  |  11 551  |
| Fremmede tjenester |   |  188 717  |  163 333  |  25 384  |  245 000  |  260 661  |
| Kontorkostnader |   |  65 085  |  143 333  |  -78 248  |  215 000  |  241 305  |
| Aviser og faglitteratur |   |  43 505  |  40 000  |  3 505  |  60 000  |  49 696  |
| Telekostnader |   |  43 480  |  42 667  |  813  |  64 000  |  53 970  |
| Porto |   |  11 412  |  6 667  |  4 745  |  10 000  |  9 279  |
| Reisekostnader |   |  109 919  |  100 000  |  9 919  |  150 000  |  134 892  |
| Deltakeravgift / konferanser |   |  30 195  |  40 000  |  -9 805  |  60 000  |  61 874  |
| Gaver og kontingenter |   |  36 226  |  26 667  |  9 559  |  40 000  |  52 634  |
| Forsikring |   |   |  -  |  -  |  -  |  7 220  |
| Bankkostnader |   |  9 610  |  6 667  |  2 943  |  10 000  |  8 801  |
| Tap og lignende |   |  -  |  16 667  |  -16 667  |  25 000  |  13 602  |
| **Sum driftskostnader** |  |  **1 091 456**  |  **1 158 000**  |  **-66 544**  |  **1 737 000**  |  **1 700 282**  |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **SUM KOSTNADER** |  |  **6 707 654**  |  **6 881 000**  |  **-173 346**  |  **10 321 500**  |  **9 582 589**  |
| **Resultat før finans** |  |  **-256 532**  |  **55 667**  |  **-312 199**  |  **83 500**  |  **582 515**  |
|   |   |   |   |   |   |   |
| Renteinntekter |   |   |  13 333  |  -13 333  |  20 000  |  14 904  |
| Finanskostnader |   |  360  |  1 333  |  -973  |  2 000  |  1 544  |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **RESULTAT** |  |  **-256 893**  |  **67 667**  |  **-324 559**  |  **101 500**  |  **595 875**  |
|  |  |  |  |  |  |  |

 |
| **Balanse 2015- 2018** |
|   |   |   |   |   |
| BALANSE | 31.08.2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|  |  |  |  |  |
| **Eiendeler** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Anleggsmidler** |  |  |  |  |
| Kunst | 12 500 |  12 500  |  12 500  |  12 500  |
| Datautstyr | 96 483 |  64 362  |  41 785  |  39 221  |
| Webutvikling |  |  114 487  |  215 992  |  172 039  |
| Bil |  |  -  |  -  |  -  |
| **Sum anleggsmidler** | **108 983** |  **191 349**  |  **270 277**  |  **223 760**  |
|  |  |  |  |  |
| **Omløpsmidler** |  |  |  |  |
| Kundefordringer | 333 262 |  204 163  |  157 738  |  114 351  |
| Andre fordringer/forskudd |  |  51 924  |  4 626  |  23 615  |
| Forskuddsbetalte kostnader | 143 497 |  34 893  |  31 998  |  28 012  |
| Mellomregning PS |  |  -  |  6 750  |  6 750  |
| Mellomregning VF |  |  -  |  40 740  |  50 733  |
| Mellomregning kopivederlag |  |  -  |  -  |  -  |
| Særvilkår / verdipapirer | 6 247 282 |  5 200 054  |  4 480 664  |  3 168 657  |
| Depositumskonto | 633 690 |  621 800  |  603 973  |  603 974  |
| Kasse / bank | 1 432 951 |  434 781  |  459 572  |  1 470 170  |
| **Sum omløpsmidler** | **8 790 682** |  **6 547 615**  |  **5 786 061**  |  **5 466 262**  |
|  |  |  |  |  |
| **Sum eiendeler** | **8 899 665** |  **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 | -256 893 |  595 875  |  371 019  |  68 494  |
| **Egenkapital** | **5 648 512** |  **5 905 405**  |  **5 309 530**  |  **4 938 511**  |
|  |  |  |  |  |
| Langsiktig gjeld |  |  |  -  |  -  |
| Leverandørgjeld | 91 794 |  157 696  |  90 850  |  100 622  |
| Kortsiktig gjeld | 67 647 |  124  |  48 600  |  1 039  |
| Mellomregning OR | 60 639 |  61 564  |  -1 079  |  40 703  |
| Mellomregning kopivederlag |  |  |  -  |  -  |
| Skyldig skattetrekk | 200 456 |  153 224  |  151 053  |  156 031  |
| Offentlige avgifter | 110 052 |  129 921  |  131 331  |  127 676  |
| Avsatte feriepenger | 219 615 |  331 030  |  326 053  |  325 438  |
| Periodiserte kontingenter | 2 500 950 |  |  -  |  -  |
| **Sum gjeld** | **3 251 153** |  **833 559**  |  **746 808**  |  **751 509**  |
|  |  |  |  |  |
| **Sum gjeld og egenkapital** | **8 899 665**  |  **6 738 964**  |  **6 056 338**  |  **5 690 020**  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |