Norsk Redaktørforening

Styremøte 2020-09-25 Nannestad

AJ

***Sak 2020-42: Regnskapsrapport per 31. august 2020***

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 31. august. 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 rundt 100.000 kroner under det budsjetterte. Det er fare for at vi totalt for året ender rundt 150.000 kroner under budsjett, selv om vi legger til periodiserte kontingenter fra balansen og sammenholder det med budsjettert beløp. Vi har budsjettert ut fra 730 helårskontingenter. Vi har imidlertid en del medlemmer på redusert kontingent. Medlemstallet har så langt i år ligget mellom 750 og 765, og vi har per i dag registrert syv flere medlemmer enn på samme tidspunkt i fjor. 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.

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. Administrasjonsvederlaget fra Kopinor og Norwaco for tredje kvartal er klart, men kom etter regnskapsrapporten. Inntektene vil bli som forventet og kanskje litt høyere. 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 vi tar sikte på at det skal gå i balanse. Posten «andre inntekter» gjelder blant annet salg av bøker og skatteprogramvaren «Taxy», leieinntekter fra SKUP og honorar for arbeid med Egyptian Editors Association. I sum blir dermed inntektene rundt 1,3 millioner kroner under budsjett.

**Utgifter**

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

**Prosjektkostnadene**  byr ikke på store overraskelser. 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 handlings-planen, men at vi ikke har gjennomført de tiltakene som ville kostet penger og som i stor grad var tenkt knyttet til fysiske møter. 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 i andre halvår. Så langt er en stor del av kostnadene på denne posten knyttet opp til våre engasjementer i juridiske utredninger og engasjementer.

**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. 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 40.000 kroner under budsjett. Kostnadene totalt ligger drøyt 800.000 under budsjett.

Regnskapet viser i følge tabelloppstillingen et underskudd etter finansposter per 20. mai på 349.255 kroner, mot et "budsjettert” overskudd på 119.667 kroner. Sett i lys av de forskyvninger i særlig inntektene og regionkontingentene som vi har forklart ovenfor, har sekretariatet fortsatt tro på at vi kan nå budsjettmålet også i år, og gå med et lite overskudd.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 31. august tas til orientering.

*Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening**  **Resultatregnskap 31.08.2020** |  |  |  |  |  |
|  | Virkelig | Budsjett | Avvik | Budsjett | Fjorår |
| **INNTEKTER** | 31.08.2020 | 31.08.2020 | 31.08.2020 | 2020 | 31.12.2019 |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingenter | 5 498 534 | 5 591 667 | -93 133 | 8 387 500 | 8 156 836 |
| Adm vederlag | 43 710 | 100 000 | -56 290 | 150 000 | 181 355 |
| Refusjon OR | 125 000 | 166 667 | -41 667 | 250 000 | 250 000 |
| Prosjektmidler / PFF | 582 500 | 800 000 | -217 500 | 1 200 000 | 1 199 999 |
| Inntekter Vårmøte | - | 433 333 | -433 333 | 650 000 | 703 779 |
| Inntekter Høstmøte | 0 | 300 000 | -300 000 | 450 000 | 443 500 |
| viderefakturerte inntekter | 4250 |  |  |  | 66 950 |
| Kompetansekurs /innt andre møter |  | 66 667 | -66 667 | 100 000 | 125 000 |
| Andre inntekter | 14 500 | 76 667 | -62 167 | 115 000 | 85 215 |
| **SUM INNTEKTER** | **6 268 494** | **7 535 000** | **-1 270 756** | **11 302 500** | **11 212 634** |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingent NP | 1 292 300 | 1 166 667 | 125 633 | 1 750 000 | 1 684 800 |
| Regionkontingenter | 1 068 300 | 725 000 | 343 300 | 1 087 500 | 1 062 000 |
| Pensjonistkontingenter | 15 900 | 33 333 | -17 433 | 50 000 | 51 900 |
| NJ felleskasser | - | 66 667 | -66 667 | 100 000 | 86 910 |
| Tilltak i handlingsplanen | -5 447 | 133 333 | -138 780 | 200 000 | 168 445 |
| Viderefakturerte kostnader | 4 250 | - | 4 250 |  | 66 950 |
| Kostnader vårmøte | 22 500 | 433 333 | -410 833 | 650 000 | 698 758 |
| Kostnader høstmøte | - | 300 000 | -300 000 | 450 000 | 541 016 |
| Kostnader andre møter | 213 655 | 300 000 | -86 345 | 450 000 | 461 572 |
| Honorar u/trekk | - | 16 667 | -16 667 | 25 000 | - |
| Diverse kostnader | - | 6 667 | -6 667 | 10 000 | 230 |
| Pressekort | 6 188 | 10 000 | -3 812 | 15 000 | 10 350 |
| Prosjekter og utredninger | 218 916 | 133 333 | 85 583 | 200 000 | 206 031 |
| **Sum prosjektkostnader** | **2 836 562** | **3 325 000** | **-488 438** | **4 987 500** | **5 038 962** |
|  |  |  |  |  |  |
| Lønnskostnader | 2 032 629 | 2 260 000 | -227 371 | 3 390 000 | 3 189 779 |
| Andre lønnskostnader / pensjon | 711 313 | 756 667 | -45 354 | 1 135 000 | 1 065 551 |
| Andre personalkostnader | 38 712 | 50 000 | -11 288 | 75 000 | 27 422 |
| Refunderte adm.kostnader | -163 832 | -166 667 | 2 835 | -250 000 | -245 748 |
| **Sum personalkostnader** | **2 618 822** | **2 900 000** | **-281 178** | **4 350 000** | **4 037 004** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avskrivninger | 11 145 | 66 667 | -55 522 | 100 000 | 45 356 |
| Kostnader lokaler | 500 875 | 515 333 | -14 458 | 773 000 | 731 374 |
| Inventar / vedlikehold | 65 629 | 13 333 | 52 296 | 20 000 | 27 863 |
| Fremmede tjenester | 182 962 | 166 667 | 16 295 | 250 000 | 257 398 |
| Kontorkostnader | 103 578 | 106 667 | -3 089 | 160 000 | 260 448 |
| Aviser og faglitteratur | 47 516 | 40 000 | 7 516 | 60 000 | 60 190 |
| Telekostnader | 45 057 | 45 333 | -276 | 68 000 | 73 581 |
| Porto | -4 936 | 6 667 | -11 603 | 10 000 | 15 890 |
| Reisekostnader | 76 182 | 100 000 | -23 818 | 150 000 | 133 994 |
| Konferanser | 32 304 | 43 333 | -11 029 | 65 000 | 69 447 |
| Gaver og kontingenter | 7 691 | 46 667 | -38 976 | 70 000 | 86 626 |
| Forsikring |  | 5 000 | -5 000 | 7 500 | - |
| Bankkostnader | 9 316 | 10 000 | -684 | 15 000 | 15 586 |
| Tap og lignende | 83 200 | 33 333 | 49 867 | 50 000 | -27 034 |
| **Sum driftskostnader** | **1 160 519** | **1 199 000** | **-38 481** | **1 798 500** | **1 750 719** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SUM KOSTNADER** | **6 615 903** | **7 424 000** | **-808 097** | **11 136 000** | **10 826 685** |
| **Resultat før finans** | **-347 409** | **111 000** | **-462 659** | **166 500** | **385 949** |
|  |  |  |  |  |  |
| Renteinntekter | - | 10 000 | -10 000 | 15 000 | 52 679 |
| Finanskostnader | 1 846 | 1 333 | 513 | 2 000 | 1 707 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RESULTAT** | **-349 255** | **119 667** | **-473 172** | **179 500** | **436 921** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | |  | |  | | |
| BALANSE | | 31.05.2020 | | 2019 | | 2018 | | 2017 | |
|  | |  | |  | |  | |  | |
| **Eiendeler** | |  | |  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |  | |  | |
| **Anleggsmidler** | |  | |  | |  | |  | |
| Kunst | | 12 500 | | 12 500 | | 12 500 | | 12 500 | |
| Datautstyr | | 36 034 | | 47 179 | | 39 315 | | 64 362 | |
| Webutvikling | | 1 | | 1 | | 24 320 | | 114 487 | |
| Bil | |  | |  | |  | | - | |
| **Sum anleggsmidler** | | **48 535** | | **59 680** | | **76 135** | | **191 349** | |
|  | |  | |  | |  | |  | |
| **Omløpsmidler** | |  | |  | |  | |  | |
| Kundefordringer | | 24 250 | | 220 820 | | 147 863 | | 204 163 | |
| Andre fordringer/forskudd | | 231 785 | | 263 370 | | 52 804 | | 51 924 | |
| Forskuddsbetalte kostnader | | 77 328 | | 47 190 | | 57 345 | | 34 893 | |
| Mellomregning PS | |  | | - | | - | | - | |
| Mellomregning VF | | - | | - | | - | | - | |
| Mellomregning kopivederlag | |  | | - | | - | | - | |
| Særvilkår / verdipapirer | | 7 335 218 | | 5 780 313 | | 5 236 801 | | 5 200 054 | |
| Depositumskonto | | 633 690 | | 633 690 | | 633 690 | | 621 800 | |
| Kasse / bank | | 1 712 449 | | 744 199 | | 1 101 926 | | 434 781 | |
| **Sum omløpsmidler** | | **10 014 720** | | **7 689 582** | | **7 230 429** | | **6 547 615** | |
|  | |  | |  | |  | |  | |
| **Sum eiendeler** | | **10 063 255** | | **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 | | -349 255 | | 436 921 | | 551 084 | | 595 875 | |
| **Egenkapital** | | **6 544 155** | | **6 893 410** | | **6 456 489** | | **5 905 405** | |
|  | |  | |  | |  | |  | |
| Langsiktig gjeld | |  | |  | |  | |  | |
| Leverandørgjeld | | 50 788 | | 128 577 | | 131 047 | | 157 696 | |
| Kortsiktig gjeld | | 9 494 | | 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 | | 209 399 | | 139 309 | | 138 264 | | 129 921 | |
| Avsatte feriepenger | | 232 823 | | 347 955 | | 337 596 | | 331 030 | |
| Periodiserte kontingenter | | 2 741 667 | |  | |  | |  | |
| **Sum gjeld** | | **3 519 100** | | **855 852** | | **850 075** | | **833 559** | |
|  | |  | |  | |  | |  | |
| **Sum gjeld og egenkapital** | | **10 063 255** | | **7 749 262** | | **7 306 564** | | **6 738 964** | |
|  | |  | |  | |