Norsk Redaktørforening

Styremøte 2021-06-09 (Zoom)

AJ

***Sak 2021-30: Regnskapsrapport per 31. mai 2021***

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 40.000 kroner over det budsjetterte, hvilket er tilfredsstillende. Legger vi til periodiserte kontingenter, så er vi rundt 80.000 kroner under budsjett. Trolig vil avviket bli mindre enn det, og vi har håp om å ende på budsjett.

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 slår først inn for fullt i tredje kvartal. Vi har så langt overført en innbetaling fra Vederlagsfondet. Vi har foreløpig ikke bokført inntekter fra Medieleder/landsmøtet, men vil trolig ende med rundt 60.000 kroner i deltakeravgift for NRs del. Utgiftene er betydelig høyere. Det er minst like store faste kostnader forbundet med å arrangere digitale konferanser som fysiske (på noen poster høyere) og vi har lagt oss på en forsiktig linje når det gjelder deltakeravgift. Vi har altså de siste møtene måtte avvike fra prinsippet om at de store nasjonale konferansene skal være selvfinansierende.

Posten «viderefakturerte inntekter» gjelder deling av utgifter i forbindelse med flytting fra Rådhusgaten og har sin motpost på utgiftssiden.

**Utgifter**

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

**Prosjektkostnadene**  byr ikke på store overraskelser, med unntak av posten for «Prosjekter og utredninger». 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 besparelse, men det skyldes at vi (i praksis) betaler ut alt i en runde, mens budsjettet er periodisert. Vi har i år ikke rukket å overføre pengene til regionforeningene før månedskiftet. For øvrig er prosjektkostnadene under god kontroll. Den eneste posten hvor vi har en betydelig overskridelse er som nevnt «prosjekter og utredninger». Her ligger både forutsette og til dels utforutsette utgifter. Den store uforutsette posten gjelder overføring av arkivet til Riksarkivet, noe som medførte kostnader på rundt 100.000 kroner. Dette var det ikke tatt høyde for i budsjettet.

**Personalkostnadene** ligger samlet rundt 140.000 kroner over budsjett, men vi forventer at dette jevner seg ut gjennom året.

**Driftskostnadene** er i store trekk i samsvar med budsjett, med et par avvik. Avskrivninger ligger godt under budsjett, men dette vil justere seg når investeringene i felles utstyr i Pressens hus slår inn. Kostnader lokaler ligger også godt under budsjett, og vil forhåpentlig også ende noe lavere enn det vi tok høyde for. Posten for inventar og vedlikehold har en betydelig overskridelse, noe som skyldes at vi har tatt hele kostnaden til nye kontormøbler, rundt 100.000 kroner, over driften. Det er til en viss grad tatt høyde for dette i budsjettet. Fremmede tjenester ligger godt under budsjett. Det dreier seg om regnskap og revisjon, hvor hovedtyngden av utgiftene kommer mot slutten av året. Posten kontorkostnader ligger langt over budsjett. Det skyldes enkelte engangsutgifter i forbindelse med innflytting i Pressens hus, blant annet installering av databrannmur og nett og også investeringer i nytt datautstyr til generalsekretæren. I sum ligger driftskostnadene likevel nesten 140.000 kroner under budsjett. Kostnadene totalt ligger drøyt 480.000 kroner under budsjett.

Regnskapet viser ifølge tabelloppstillingen et overskudd etter finansposter per 31. mai på 121.709 kroner, mot et "budsjettert” overskudd på 84.167 kroner. Sekretariatet har god tro på at vi kan nå budsjettmålet også i år og gå med et lite overskudd.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 31. mai tas til orientering.

*Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening**  **Resultatregnskap 31.05.2021** | |  |  | |  |  |  |
|  | | Virkelig | Budsjett | | Avvik | Budsjett | 2020 |
| **INNTEKTER** | | 31.05.2021 | 31.05.2021 | | 31.05.2021 | 2021 | 31.12.2020 |
|  | |  |  | |  |  |  |
| Kontingenter | | 3 647 000 | 3 610 000 | | 37 000 | 8 664 000 | 8 311 001 |
| Adm vederlag | | 15 323 | 62 500 | | -47 177 | 150 000 | 162 704 |
| Refusjon OR | | 125 000 | 104 167 | | 20 833 | 250 000 | 250 000 |
| Prosjektmidler / PFF | | 405 000 | 541 667 | | -136 667 | 1 300 000 | 1 175 000 |
| Inntekter Vårmøte | | - | 104 167 | | -104 167 | 250 000 | - |
| Inntekter Høstmøte | | 0 | 187 500 | | -187 500 | 450 000 | 207500 |
| Viderefakturerte inntekter | | 28 531 | - | | 28 531 | - | 4250 |
| Kompetansekurs /innt andre møter | | 0 | 41 667 | | -41 667 | 100 000 | 19500 |
| Andre inntekter | | 3 600 | 12 500 | | -8 900 | 30 000 | 39 000 |
| **SUM INNTEKTER** | | **4 224 454** | **4 664 167** | | **-439 713** | **11 194 000** | **10 168 955** |
| Kontingent NP | | 832 169 | 833 333 | | -1 164 | 2 000 000 | 1 938 450 |
| Regionkontingenter | | - | 456 250 | | -456 250 | 1 095 000 | 1 108 500 |
| Pensjonistkontingenter | | - | 20 833 | | -20 833 | 50 000 | 54 600 |
| NJ felleskasser | | 89 085 | 41 667 | | 47 418 | 100 000 | 88 455 |
| Tilltak i handlingsplanen | | 21 853 | 83 333 | | -61 480 | 200 000 | 10 179 |
| Viderefakturerte kostnader | | 28 531 | - | | 28 531 | - | 4 250 |
| Kostnader vårmøte | | 105 564 | 104 167 | | 1 397 | 250 000 | 22 500 |
| Kostnader høstmøte | | - | 187 500 | | -187 500 | 450 000 | 385 745 |
| Kostnader andre møter | | 30 308 | 125 000 | | -94 692 | 300 000 | 297 696 |
| Honorar u/trekk | | - | 10 417 | | -10 417 | 25 000 | - |
| Diverse kostnader | | - | 4 167 | | -4 167 | 10 000 | - |
| Pressekort | | 4 556 | 6 250 | | -1 694 | 15 000 | 9 663 |
| Prosjekter og utredninger | | 399 871 | 125 000 | | 274 871 | 300 000 | 292 651 |
| **Sum prosjektkostnader** | | **1 511 937** | **1 997 917** | | **-485 980** | **4 795 000** | **4 212 689** |
|  | |  |  | |  |  |  |
| Lønnskostnader | | 1 554 576 | 1 420 833 | | 133 743 | 3 410 000 | 3 224 529 |
| Andre lønnskostnader / pensjon | | 515 389 | 481 250 | | 34 139 | 1 155 000 | 1 070 839 |
| Andre personalkostnader | | 4 003 | 31 250 | | -27 247 | 75 000 | 59 740 |
| Refunderte adm.kostnader | | -102 395 | -104 167 | | 1 772 | -250 000 | -245 748 |
| **Sum personalkostnader** | | **1 971 573** | **1 829 167** | | **142 406** | **4 390 000** | **4 109 360** |
|  | |  |  | |  |  |  |
| Avskrivninger | | 6 573 | 50 000 | | -43 427 | 120 000 | 24 350 |
| Kostnader lokaler | | 221 246 | 314 583 | | -93 337 | 755 000 | 752 186 |
| Inventar / vedlikehold | | 112 662 | 41 667 | | 70 995 | 100 000 | 73 832 |
| Fremmede tjenester | | 57 758 | 104 167 | | -46 409 | 250 000 | 219 261 |
| Kontorkostnader | | 106 735 | 66 667 | | 40 068 | 160 000 | 206 107 |
| Aviser og faglitteratur | | 39 271 | 27 083 | | 12 188 | 65 000 | 66 209 |
| Telekostnader | | 22 887 | 27 083 | | -4 196 | 65 000 | 70 812 |
| Porto | | 15 978 | 2 083 | | 13 895 | 5 000 | -2 594 |
| Reisekostnader | | 3 892 | 41 667 | | -37 775 | 100 000 | 48 186 |
| Konferanser | | 8 500 | 20 833 | | -12 333 | 50 000 | 40 954 |
| Gaver og kontingenter | | 16 012 | 29 167 | | -13 155 | 70 000 | 59 520 |
| Forsikring | | - | 4 167 | | -4 167 | 10 000 | 8 632 |
| Bankkostnader | | 7 721 | 6 250 | | 1 471 | 15 000 | 13 534 |
| Tap og lignende | | - | 20 833 | | -20 833 | 50 000 | 97 800 |
| **Sum driftskostnader** | | **619 235** | **756 250** | | **-137 015** | **1 815 000** | **1 678 789** |
|  | |  |  | |  |  |  |
| **SUM KOSTNADER** | | **4 102 745** | **4 583 333** | | **-480 588** | **11 000 000** | **10 000 838** |
| **Resultat før finans** | | **121 709** | **80 833** | | **40 876** | **194 000** | **168 117** |
|  | |  |  | |  |  |  |
| Renteinntekter | | -70 | 4 167 | | -4 237 | 10 000 | 14 534 |
| Finanskostnader | | 795 | 833 | | -38 | 2 000 | 2 282 |
|  | |  |  | |  |  |  |
| **RESULTAT** | | **120 844** | **84 167** | | **36 677** | **202 000** | **180 369** |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BALANSE | | | 31.05.2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|  | | |  |  |  |  |
| **Eiendeler** | | |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |
| **Anleggsmidler** | | |  |  |  |  |
| Kunst | | | 12 500 | 12 500 | 12 500 | 12 500 |
| Datautstyr | | | 16 256 | 22 829 | 47 179 | 39 315 |
| Pressens Hus | | | 491 382 |  |  |  |
| Webutvikling | | | 1 | 1 | 1 | 24 320 |
| Bil | | |  |  |  |  |
| **Sum anleggsmidler** | | | **520 139** | **35 330** | **59 680** | **76 135** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Omløpsmidler** | | |  |  |  |  |
| Kundefordringer | | | 565 760 | 50 550 | 220 820 | 147 863 |
| Andre fordringer/forskudd | | | 20 479 | 72 660 | 263 370 | 52 804 |
| Forskuddsbetalte kostnader | | | -104 211 | 45 320 | 47 190 | 57 345 |
| Mellomregning PS | | |  |  | - | - |
| Mellomregning VF | | | 40 740 | - | - | - |
| Mellomregning kopivederlag | | |  | - | - | - |
| Særvilkår / verdipapirer | | | 5 240 834 | 6 306 914 | 5 780 313 | 5 236 801 |
| Depositumskonto | | | 633 690 | 633 690 | 633 690 | 633 690 |
| Depositum Pressens Hus | | | 510 774 |  |  |  |
| Kasse / bank | | | **5 579 596** | 859 006 | 744 199 | 1 101 926 |
| **Sum omløpsmidler** | | | **12 487 662** | **7 968 140** | **7 689 582** | **7 230 429** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Sum eiendeler** | | | **13 007 801** | **8 003 470** | **7 749 262** | **7 306 564** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Gjeld / Egenkapital** | | |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |
| Egenkapital pr 01.01 | | | 7 073 779 | 6 893 410 | 6 456 489 | 5 905 405 |
| Årets resultat | | | 120 844 | 180 369 | 436 921 | 551 084 |
| **Egenkapital** | | | **7 194 623** | **7 073 779** | **6 893 410** | **6 456 489** |
|  | | |  |  |  |  |
| Langsiktig gjeld | | |  |  |  |  |
| Leverandørgjeld | | | 29 719 | 189 096 | 128 577 | 131 047 |
| Kortsiktig gjeld | | | 34 024 | 21 018 | 19 242 | 8 820 |
| Mellomregning OR | | | 55 413 | 52 413 | 55 823 | 61 423 |
| Mellomregning kopivederlag | | |  |  |  |  |
| Skyldig skattetrekk | | | 111 800 | 177 870 | 164 946 | 172 925 |
| Offentlige avgifter | | | 119 442 | 141 928 | 139 309 | 138 264 |
| Avsatte feriepenger | | | 528 095 | 347 366 | 347 955 | 337 596 |
| Periodiserte kontingenter | | | 4 934 685 |  |  |  |
| **Sum gjeld** | | | **5 813 178** | **929 691** | **855 852** | **850 075** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Sum gjeld og egenkapital** | | | **13 007 801** | **8 003 470** | **7 749 262** | **7 306 564** |
|  |  |