Norsk Redaktørforening

Styremøte 2021-11-02

AJ

***Sak 2021-47: Regnskapsrapport per 20. oktober 2021***

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 20. oktober. 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 noe over det budsjetterte, hvilket er tilfredsstillende. Legger vi til periodiserte kontingenter (kr 1.409.910 ), så har vi allerede nå nådd årets budsjettmål. Det er det grunn til å være fornøyde med.

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 slo ikke inn for fullt i tredje kvartal. Det skyldes primært at det er et par fordelingsforhandlinger som ikke er sluttført, men som trolig vil bli det i løpet av høsten, slik at vi trolig når budsjettmålet også her. Det samme gjelder innbetalinger fra Vederlagsfondet og Pressens Faglitteraturfond (PFF). Dersom høstmøtet slår inn med inntekter som forventet ut fra påmeldingen, så bør vi nærme oss det budsjetterte inntektsmålet for 2021, selv om vi får noe mindre inntekter enn budsjettert både fra vårmøtet og fra kompetansekursene.

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». Postene «Kontingent NP», "regionkontingenter”, «pensjonistkontingenter», «NJ felleskasser» og «Tiltak i handlingsplanen» ser alle ut til å havne tett på det budsjetterte. «Tiltak i handlingsplanen» gjelder i hovedsak bevilgningen til prosjektet for å forbedre informasjonsflyten fra politiet (kr 100.000) og lønnstatistikken (kr 37.250). For øvrig er det fleste kostnadene knyttet til teknisk bistand i forbindelse med podkasten «Hotline». Vi har mindreforbruk på «Kostnader vårmøte» og vil også havne under budsjett på «Kostnader andre møter». Besparelsene her vil i stor grad balansere overskridelsene på posten for «Prosjekter og utredninger». Dermed er det i stor grad utgiftene til høstmøtet som vil avgjøre om prosjektkostnadene samlet ender i tråd med budsjettet.

**Personalkostnadene** er nesten på krona i tråd med budsjettet, og vi forventer at det vil være situasjonen også ved årsslutt.

**Driftskostnadene** er i store trekk i samsvar med budsjett, med et par avvik. Avskrivninger ligger fortsatt godt under budsjett, men dette vil nok justere seg noe, avhengig av hvordan avskrivningene på felles kostnader til teknisk utstyr i Pressens hus slår inn. Kostnader lokaler ligger også fortsatt godt under budsjett, og vil forhåpentlig også ende noe lavere enn det vi tok høyde for. Her er det imidlertid betydelig usikkerhet knyttet til det endelige kostnadsbildet, på grunn av flere utsettelser av overtakelsen av huset, diverse mangler, og forhandlinger om kompensasjon for disse. 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. Her vil det også komme til ytterligere utgifter som ikke lå inne i det opprinnelige budsjettet. Fremmede tjenester ligger litt over budsjett. Det dreier seg om regnskap og revisjon, hvor hovedtyngden av utgiftene kommer mot slutten av året. Posten kontorkostnader ligger litt 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 ender driftskostnadene likevel nesten drøyt nesten 140.000 kroner under budsjett, men vil nok nærme seg det budsjetterte. Kostnadene totalt ligger rundt 330.000 kroner under budsjett.

Regnskapet viser ifølge tabelloppstillingen et underskudd etter finansposter per 20. oktober på 170.023 kroner, mot et "budsjettert” overskudd på 159.917 kroner. Sekretariatet har fortsatt god tro på at vi kan nå budsjettmålet også i år og gå med et lite overskudd.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 20. oktober tas til orientering.

*Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening**  **Resultatregnskap 20.10.2021** |  |  |  |  |  |
|  | Virkelig | Budsjett | Avvik | Budsjett | 2020 |
| **INNTEKTER** | 31.08.2021 | 31.08.2021 | 31.08.2021 | 2021 | 31.12.2020 |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingenter | 7 258 825 | 6 859 000 | 399 825 | 8 664 000 | 8 311 001 |
| Adm vederlag | 90 626 | 118 750 | -28 124 | 150 000 | 162 704 |
| Refusjon OR | 125 000 | 197 917 | -72 917 | 250 000 | 250 000 |
| Prosjektmidler / PFF | 810 000 | 1 029 167 | -219 167 | 1 300 000 | 1 175 000 |
| Inntekter Vårmøte | 86 000 | 197 917 | -111 917 | 250 000 | - |
| Inntekter Høstmøte | 0 | 356 250 | -356 250 | 450 000 | 207500 |
| Viderefakturerte inntekter | 28531 | - | 28 531 | - | 4250 |
| Kompetansekurs /innt andre møter | 0 | 79 167 | -79 167 | 100 000 | 19500 |
| Andre inntekter | 3 600 | 23 750 | -20 150 | 30 000 | 39 000 |
| **SUM INNTEKTER** | **8 402 582** | **8 861 917** | **-459 335** | **11 194 000** | **10 168 955** |
| Kontingent NP | 1 664 338 | 1 583 333 | 81 005 | 2 000 000 | 1 938 450 |
| Regionkontingenter | 1 067 100 | 866 875 | 200 225 | 1 095 000 | 1 108 500 |
| Pensjonistkontingenter | 16 800 | 39 583 | -22 783 | 50 000 | 54 600 |
| NJ felleskasser | 89 085 | 79 167 | 9 918 | 100 000 | 88 455 |
| Tilltak i handlingsplanen | 179 219 | 158 333 | 20 886 | 200 000 | 10 179 |
| Viderefakturerte kostnader | 28 531 | - | 28 531 | - | 4 250 |
| Kostnader vårmøte | 180 743 | 197 917 | -17 174 | 250 000 | 22 500 |
| Kostnader høstmøte | - | 356 250 | -356 250 | 450 000 | 385 745 |
| Kostnader andre møter | 113 847 | 237 500 | -123 653 | 300 000 | 297 696 |
| Honorar u/trekk | - | 19 792 | -19 792 | 25 000 | - |
| Diverse kostnader | - | 7 917 | -7 917 | 10 000 | - |
| Pressekort | 6 981 | 11 875 | -4 894 | 15 000 | 9 663 |
| Prosjekter og utredninger | 441 901 | 237 500 | 204 401 | 300 000 | 292 651 |
| **Sum prosjektkostnader** | **3 788 545** | **3 796 042** | **-7 497** | **4 795 000** | **4 212 689** |
|  |  |  |  |  |  |
| Lønnskostnader | 2 718 459 | 2 699 583 | 18 876 | 3 410 000 | 3 224 529 |
| Andre lønnskostnader / pensjon | 938 514 | 914 375 | 24 139 | 1 155 000 | 1 070 839 |
| Andre personalkostnader | 52 292 | 59 375 | -7 083 | 75 000 | 59 740 |
| Refunderte adm.kostnader | -204 790 | -197 917 | -6 873 | -250 000 | -245 748 |
| **Sum personalkostnader** | **3 504 475** | **3 475 417** | **29 058** | **4 390 000** | **4 109 360** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avskrivninger | 51 137 | 95 000 | -43 863 | 120 000 | 24 350 |
| Kostnader lokaler | 381 319 | 597 708 | -216 389 | 755 000 | 752 186 |
| Inventar / vedlikehold | 204 973 | 79 167 | 125 806 | 100 000 | 73 832 |
| Fremmede tjenester | 287 681 | 197 917 | 89 764 | 250 000 | 219 261 |
| Kontorkostnader | 136 647 | 126 667 | 9 980 | 160 000 | 206 107 |
| Aviser og faglitteratur | 59 487 | 51 458 | 8 029 | 65 000 | 66 209 |
| Telekostnader | 33 217 | 51 458 | -18 241 | 65 000 | 70 812 |
| Porto | 17 924 | 3 958 | 13 966 | 5 000 | -2 594 |
| Reisekostnader | 25 700 | 79 167 | -53 467 | 100 000 | 48 186 |
| Konferanser | 24 800 | 39 583 | -14 783 | 50 000 | 40 954 |
| Gaver og kontingenter | 59 155 | 55 417 | 3 738 | 70 000 | 59 520 |
| Forsikring | 1 195 | 7 917 | -6 722 | 10 000 | 8 632 |
| Bankkostnader | 12 296 | 11 875 | 421 | 15 000 | 13 534 |
| Tap og lignende | -18 200 | 39 583 | -57 783 | 50 000 | 97 800 |
| **Sum driftskostnader** | **1 277 331** | **1 436 875** | **-159 544** | **1 815 000** | **1 678 789** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SUM KOSTNADER** | **8 570 351** | **8 708 333** | **-137 982** | **11 000 000** | **10 000 838** |
| **Resultat før finans** | **-167 769** | **153 583** | **-321 352** | **194 000** | **168 117** |
|  |  |  |  |  |  |
| Renteinntekter | - | 7 917 | -7 917 | 10 000 | 14 534 |
| Finanskostnader | 2 254 | 1 583 | 671 | 2 000 | 2 282 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RESULTAT** | **-170 023** | **159 917** | **-329 940** | **202 000** | **180 369** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BALANSE | | | 20.10.2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|  | | |  |  |  |  |
| **Eiendeler** | | |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |
| **Anleggsmidler** | | |  |  |  |  |
| Kunst | | | 12 500 | 12 500 | 12 500 | 12 500 |
| Datautstyr | | | 12 642 | 22 829 | 47 179 | 39 315 |
| Pressens hus | | | 450 432 |  |  |  |
| Webutvikling | | | 1 | 1 | 1 | 24 320 |
| Bil | | |  |  |  |  |
| **Sum anleggsmidler** | | | **475 575** | **35 330** | **59 680** | **76 135** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Omløpsmidler** | | |  |  |  |  |
| Kundefordringer | | | 103 500 | 50 550 | 220 820 | 147 863 |
| Andre fordringer/forskudd | | | 46 595 | 72 660 | 263 370 | 52 804 |
| Forskuddsbetalte kostnader | | | 444 390 | 45 320 | 47 190 | 57 345 |
| Mellomregning PS | | |  |  | - | - |
| Mellomregning VF | | | 40 740 | - | - | - |
| Mellomregning kopivederlag | | |  | - | - | - |
| Særvilkår / verdipapirer | | | 5 367 489 | 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 | | | 2 107 603 | 859 006 | 744 199 | 1 101 926 |
| **Sum omløpsmidler** | | | **9 254 781** | **7 968 140** | **7 689 582** | **7 230 429** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Sum eiendeler** | | | **9 730 356** | **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 | | | -170 023 | 180 369 | 436 921 | 551 084 |
| **Egenkapital** | | | **6 903 756** | **7 073 779** | **6 893 410** | **6 456 489** |
|  | | |  |  |  |  |
| Langsiktig gjeld | | |  |  |  |  |
| Leverandørgjeld | | | 597 260 | 189 096 | 128 577 | 131 047 |
| Kortsiktig gjeld | | | 58 216 | 21 018 | 19 242 | 8 820 |
| Mellomregning OR | | | 61 913 | 52 413 | 55 823 | 61 423 |
| Mellomregning kopivederlag | | |  |  |  |  |
| Skyldig skattetrekk | | | 238 455 | 177 870 | 164 946 | 172 925 |
| Offentlige avgifter | | | 140 250 | 141 928 | 139 309 | 138 264 |
| Avsatte feriepenger | | | 323 410 | 347 366 | 347 955 | 337 596 |
| Periodiserte kontingenter | | | 1 409 910 |  |  |  |
| **Sum gjeld** | | | **2 829 414** | **929 691** | **855 852** | **850 075** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Sum gjeld og egenkapital** | | | **9 733 170** | **8 003 470** | **7 749 262** | **7 306 564** |
|  |  |