

Sak 2023 - 39: Regnskapsrapport per 31. august 2023

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 31. august. Grunnet periodisering av både inntekter og utgifter, samt noen andre særlige forhold, blir enkelte av postene forklart nærmere. I det følgende går vi gjennom regnskapsrapporten kronologisk.

Inntekter

Bokførte NR-kontingenter ligger nær 300.000 kr bak budsjett. Sekretariatet har satt i gang undersøkelser for å få klarlagt årsaken til dette – særlig siden antall medlemmer ikke er lavere enn budsjettet, snarere tvert imot. Vi håper å kunne finne en forklaring ved nærmere undersøkelser i medlemsystemet vårt. Trolig vil avviket uansett bli mindre enn dette, fordi vi får inn noen nye medlemmer i løpet av andre halvår.

Administrasjonsvederlaget ligger rett over budsjett. Prosjektmidler/PFF ligger noe under budsjett, men vil sannsynligvis lande over budsjett ved årets slutt når prosjektmidler for produksjon av Redaktørhåndboken er overført.

Når det ikke er bokført inntekter på kompetansekurs skyldes det at vi gjennomfører alle årets fire kurs i høsthalvåret.

Utgifter

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

Prosjektkostnadene

På posten «regionkontingenter» ser det ut som om vi har et betydelig overforbruk, men det skyldes at vi i juni betalte ut hele beløpet for året, mens budsjettet er periodisert. Dette retter seg med andre ord opp ved årsslutt. Slik er det også for mange av de andre kostnadene.

Medieleder-regnskapet er nå klart. Utgiftene overskred inntektene med drøyt 31.000 kr. Det skyldes at utgifter knyttet til teknikk, lokaler, honorarer og til Kom-sammen-arrangementet var noe høyere enn inntektene.

Posten kostnader andre møter viser en overskridelse på 96.000 kr. Her føres kostnader i forbindelse med alle andre møter som ikke er en del av høst/vårmøter eller andre faste poster. Overskridelsen her skyldes en kombinasjon av økt aktivitet samt økte reisekostnader knyttet til f eks styremøter. Denne posten bør også sees i sammenheng med postene prosjekter og utredninger og tiltak i handlingsplanen som også er knyttet til ulike aktiviteter. Disse postene er hhv 50.000 kr og 200.000 kr under budsjett. På sistnevnte post vil det imidlertid påløpe utgifter knyttet til Redaktørhåndboken, slik at vi vil nærme oss budsjettet beløp.

De totale prosjektkostnadene ligger 200.000 under det budsjetterte.

Personalkostnadene så langt i år er drøyt 300.000 kr under budsjett.

Driftskostnadene ligger 98.000 under budsjett. **Kostnader lokaler** er 61.000 over budsjett. Dette skyldes ulik periodisering av utgiftene. Vi betaler husleie kvartalsvis og har pr nå betalt husleie ut september. **Reisekostnadene** er drøyt 30.000 kr over budsjett, noe som først og fremst skyldes de generelle økte kostnadene her.

Regnskapet viser ifølge tabelloppstillingen et underskudd etter finansposter per 31. august på drøyt 400 000 kroner, mot et "budsjettert" overskudd på 75.500 kroner. Sekretariatet har tro på at vi, trass i dette, skal ha muligheter for å nærme oss budsjettmålet også i år. Størst usikkerhet knytter det seg til kontingentinntekter og hvorvidt høstmøte-regnskapet vil ende i balanse.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 31. august tas til orientering.

Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse

Norsk Redaktørforening
Resultatregnskap pr. 31.08.2023

INNETEKTER	Noter	Virkelig 31.08.2023	Budsjett 31.08.2023	Avvik 31.08.2023	Budsjett 2023	Fjorår 31.12.2022
Kontingenter		6 037 233	6 333 333	-296 100	9 500 000	9 122 947
Adm vederlag		109 499	100 000	9 499	150 000	198 632
Refusjon OR		125 000	166 667	-41 667	250 000	250 000
Prosjektmidler / PFF		900 000	1 133 333	-233 333	1 700 000	1 250 000
Inntekter Vår møte		181 996	300 000	-118 004	450 000	139 328
Inntekter Høstmøte		0	300 000	-300 000	450 000	401300
viderefakturerte inntekter		0	-	-	-	2000
Kompetansekurs /innt andre møter		0	66 667	-66 667	100 000	94500
Andre inntekter		-	20 000	-20 000	30 000	35 734
SUM INNTEKTER		7 353 728	8 420 000	-1 066 272	12 630 000	11 494 441
Kontingent NP		1 585 664	1 500 000	85 664	2 250 000	2 046 412
Regionkontingenter		1 131 900	750 000	381 900	1 125 000	1 119 600
Pensjonistkontingenter		-	33 333	-33 333	50 000	40 000
NJ felleskasser		-	66 667	-66 667	100 000	88 530
Tiltak i handlingsplanen		165 943	366 667	-200 724	550 000	133 074
Viderefakturerte kostnader		-	-	-	-	2 000
Kostnader vår møte		213 580	300 000	-86 420	450 000	165 272
Kostnader høstmøte		-	300 000	-300 000	450 000	389 427
Kostnader andre møter		296 797	200 000	96 797	300 000	512 899
Honorar u/trekk		-	16 667	-16 667	25 000	-
Diverse kostnader		-688	6 667	-7 355	10 000	2 947
Pressekort		6 188	10 000	-3 812	15 000	11 600
Prosjekter og utredninger		82 500	133 333	-50 833	200 000	337 454
Sum prosjektkostnader		3 481 884	3 683 333	-201 449	5 525 000	4 849 215
Lønnskostnader		2 061 969	2 366 667	-304 698	3 550 000	3 046 541
Andre lønnskostnader / pensjon		771 252	800 000	-28 748	1 200 000	1 156 591
Andre personalkostnader		65 934	47 333	18 601	71 000	97 990
Refunderte administrasjonskostnader		-	-	-	-	-190 779
Sum personalkostnader		2 899 155	3 214 000	-314 845	4 821 000	4 110 343
Avskrivninger		76 341	80 000	-3 659	120 000	116 364
Kostnader lokaler		581 511	520 000	61 511	780 000	819 621
Inventar / vedlikehold		102 067	200 000	-97 933	300 000	81 590
Fremmede tjenester		220 132	233 333	-13 201	350 000	281 267
Kontorkostnader		132 879	153 333	-20 454	230 000	247 134
Aviser og faglitteratur		62 342	43 333	19 009	65 000	59 778
Telekostnader		21 285	33 333	-12 048	50 000	28 088
Porto		1 000	3 333	-2 333	5 000	258
Reisekostnader		98 622	66 667	31 955	100 000	142 684
Konferanser		42 662	40 000	2 662	60 000	66 739
Gaver og kontingenter		29 273	50 000	-20 727	75 000	73 624
Forsikring		-	10 667	-10 667	16 000	15 946
Bankkostnader		11 203	10 000	1 203	15 000	12 682
Tap og lignende		-	33 333	-33 333	50 000	32 850
Sum driftskostnader		1 379 317	1 477 333	-98 016	2 216 000	1 978 625
SUM KOSTNADER		7 760 356	8 374 667	-614 311	12 562 000	10 938 183
Resultat før finans		-406 628	45 333	-451 961	68 000	556 258
Renteinntekter		-	6 667	-6 667	10 000	22 532
Finanskostnader		6 235	1 667	4 568	2 500	3 050
RESULTAT		-412 863	50 333	-463 196	75 500	575 740

Norsk Redaktørforening
Balanse 2020- 2023

BALANSE	2023	2022	2021	2020
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Kunst	-	-	-	12 500
Datautstyr	13 113	19 677	11 201	22 829
Pressens Hus	291 043	360 820	465 485	
Webutvikling		-	1	1
Sum anleggsmidler	304 156	380 497	476 687	35 330
Omløpsmidler				
Kundefordringer	1 723 801	242 851	137 685	50 550
Avsetning til tap	-50 000	-50 000	-	-
Andre fordringer/forskudd	-	169 214	21 279	72 660
Forskuddsbetalte kostnader	950 175	99 848	65 128	45 320
Mellomregning PS		-	-	-
Mellomregning VF	-	-	40 740	-
Mellomregning kopivederlag		-	-	-
Særvilkår / verdipapirer	4 751 264	3 351 930	5 311 097	6 306 914
Depositumskonto	-	-	-	633 690
Dep. Pressens Hus	511 266	511 267	510 774	
Kasse / bank	3 555 037	3 460 555	2 089 764	859 006
Sum omløpsmidler	11 441 543	7 785 665	8 176 467	7 968 140
Sum eiendeler	11 745 699	8 166 162	8 653 154	8 003 470
Gjeld / Egenkapital				
Egenkapital pr 01.01	6 938 871	6 363 131	7 073 779	6 893 410
Årets resultat	-412 863	575 740	-710 648	180 369
Egenkapital	6 526 008	6 938 871	6 363 131	7 073 779
Langsiktig gjeld			-	-
Leverandørgjeld	1 259 834	161 476	165 338	189 096
Kortsiktig gjeld	328 954	347 557	1 331 956	21 018
Mellomregning OR	-	3 700	61 913	52 413
Mellomregning kopivederlag	-	-	-	-
Skyldig skattetrekk	197 088	199 210	180 411	177 870
Offentlige avgifter	133 877	151 471	151 507	141 828
Avsatte feriepenger	227 795	363 877	398 898	347 366
Periodiserte kontingenter	3 072 142		-	-
Sum gjeld	5 219 690	1 227 291	2 290 023	929 591
Sum gjeld og egenkapital	11 745 698	8 166 162	8 653 154	8 003 370