

Norsk Redaktørforening

Styremøte 2013-12-05 Oslo

AJ

Sak 2013-23 – Regnskapsrapport per 30. april 2013

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 30. april. Grunnet periodisering av så vel inntekter som utgifter, samt enkelte andre særlige forhold, nødvendiggjør enkelte av postene nærmere forklaringer. I det følgende går vi gjennom regnskapsrapporten post for post.

Inntekter

Dersom vi ser inntektsført NR-kontingent ved utløpet av april, samt den periodiserte kontingenten i balansen under ett, så tilsvarer det 756 årskontingenter, hvilket er over budsjettmålet på 750 kontingenter. Dersom man bare ser på det inntektsførte beløpet, så ser det ut som vi ligger godt bak både fjoråret og budsjettet, men dette er altså ikke reelt. Vi er i god rute. Så tar vi et lite forbehold for den usikkerheten som er knyttet til at kontingenter som er innbetalt, skal ut igjen for resten av året, ved utmelding – men det pleier jo normalt å jevne seg ut med tilsvarende innmeldinger. Restansene er på ca 100.000 kroner, dersom vi også tar med utestående fra fjoråret.

De to neste inntektspostene er forutsigbare og stabile. Selv om det er knyttet en viss usikkerhet til «Adm. Vederlag», som er vederlaget NR får for administrasjon av de kollektive vederlagsmidler som innkreves av Kopinor og Norwaco. Den neste posten – «Refusjon OR», som er Oslo Redaktørforenings avtalte betaling for sekretariatstjenester fra NR-sekretariatet, står i null, fordi vi ikke har innkrevet noe fra OR så langt. ”Prosjektmidler /PFF” er overføring fra vederlagsfondet til dekningen av deler av vår kontingent til Norsk Presseforbund.

Posten møteinntekter gjelder våre to ”stormøter”; vårmøtet og høstmøtet, samt kompetansekursene. Prinsippet for disse arrangementene er at de skal gå «i null», slik at inntektspostene alltid må sees opp mot utgiftspostene knyttet til de samme arrangementene. Så langt er det ingenting som tyder på at ikke målet om omtrentlig sammenfall mellom inntekter og utgifter skal nås. Oppslutningen om NR Kompetanse-kursene har så langt vært som forventet, selv om vi så langt ikke har fakturert deltakerne. Inntektene fra vårmøtet vil brutto overstige budsjettet, men det vil også utgiftene.

Utgifter

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

Prosjektkostnadene ligger, som det fremgår, langt under budsjett. Det skyldes primært at vi har valgt å utbetale regionkontingentene i én sum, og ikke periodisere disse. Utbetalingen skjer i siste halvdel av mai. Når det gjelder ”Tiltak i handlingsplanen” så er det reelle beløpet her rundt 50.000 kroner. Det skyldes at deler av honoraret til Trine Østlyngen (kr 94.000) er feilført på denne posten. Det samme gjelder ytterligere 133.000 kroner som er feilført under posten ”Fremmede tjenester” under driftskostnadene. Begge deler skal inn på posten ”Honorarer uten trekk”, som dermed reelt sett er på rundt 227.000 kroner, mot budsjettet 150.000. Avviklet skyldes at posten er periodisert for hele året, mens Østlyngens engasjement i utgangspunktet løper ut juni. De øvrige postene på dette kapitlet – med unntak av vår- og høstmøtene, samt ”Prosjekter og utredninger” er temmelig forutsigbare.

Lønnskostnadene er i sum hårfint lavere enn budsjettet. Når det er et negativt avvik på knappe 100.000 kroner på de "rene" lønnskostnadene, så må det sees opp mot tilsvarende positivt avvik på omtrent tilsvarende beløp av posten "andre lønnskostnader". Det dreier seg trolig om en feilføring.

Driftskostnadene viser et avvik på ca 125.000 kroner, sammenlignet med budsjett. Det skyldes primært, som nevnt ovenfor, at et beløp på kr 133.000 i honorar til Trine Østlyngen er feilført på posten "fremmede tjenester". Avviket på posten "kurskostnader" skyldes blant annet at annonseutgiftene i forbindelse med utlysningen av generalsekretærstillingen er ført her. Det utgjør ca 36.000 kroner. I tillegg kommer et par andre føringer som vi må se nærmere på.

Gaver og kontingenter viser et avvik målt mot budsjett. Det skyldes at vi har overført kr 15.000 til Redd Barna, i tråd med det som var varslet i julehilsenen til de av våre forbindelser som ikke mottar vinsjekk eller annen håndfast oppmerksomhet.

De øvrige postene under kapittelet «Driftskostnader» er ellers i hovedsak i tråd med budsjettet.

Resultatet ved utgangen av august er et underskudd på 365.449 kroner. Som det vil fremgå av orienteringen ovenfor, er det all grunn til ikke å legge for stor vekt på dette tallet. Budsjettet er gjort opp med et underskudd for året på 282.000 kroner, hvilket sekretariatet fortsatt mener er realistisk.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 30. april 2013 tas til orientering.

Regnskap NR per 30. april 2013

INNEKTER	Virkelig 30.04.2013	Budsjett 30.04.2013	Avvik 30.04.2013	Budsjett 2013	Fjorår 30.04.2012
Kontingenter	1 853 067	2 461 667	-608 600	7 385 000	2 444 126
Adm vederlag	1 929	50 000	-48 071	150 000	4 737
Refusjon OR		73 333	-73 333	220 000	200 000
Prosjektmidler / PFF	300 000	340 000	-40 000	1 020 000	
Møteinntekter		300 000	-300 000	900 000	
Andre inntekter	5 580	10 000	-4 420	30 000	483
Gevinst avg.anl.midler		-	-		
SUM INNEKTER	2 160 576	3 235 000	-1 074 424	9 705 000	2 649 346
Kontingent NP	338 667	508 000	-169 333	1 524 000	491 000
Regionkontingenter		375 000	-375 000	1 125 000	
Pensjonistkontingenter		11 667	-11 667	35 000	
NJ felleskasser		5 333	-5 333	16 000	
Tiltak i handlingsplanen	143 406	100 000	43 406	300 000	49 655
Kostnader vårmøte	5 549	133 333	-127 784	400 000	
Kostnader høstmøte		116 667	-116 667	350 000	
Kostnader andre møter	144 473	100 000	44 473	300 000	73 325
Honorar u/trekk		150 000	-150 000	450 000	364 751
Diverse kostnader	3 431	3 333	98	10 000	
Pressekort	7 763	5 000	2 763	15 000	3 401
Prosjekter og utredninger		66 667	-66 667	200 000	50 000
Sum prosjektkostnader	643 289	1 575 000	-931 711	4 725 000	1 032 132
Lønnskostnader	970 872	878 333	92 539	2 635 000	935 612
Andre lønnskostnader	190 370	286 667	-96 297	860 000	190 494
Andre personalkostnader	19 357	30 000	-10 643	90 000	24 348
Refunderte administrasjonskostnader	-104 876	-106 667	1 791	-320 000	-100 320
Sum personalkostnader	1 075 724	1 088 333	-12 610	3 265 000	1 050 134
Avskrivninger	80 191	73 333	6 858	220 000	72 120
Kostnader lokaler	179 429	218 333	-38 904	655 000	199 383
Inventar / vedlikehold	5 117	13 333	-8 216	40 000	13 552
Fremmede tjenester	238 313	80 000	158 313	240 000	71 670
Kontorkostnader	70 040	83 333	-13 294	250 000	76 733
Aviser og faglitteratur	37 515	25 000	12 515	75 000	40 980
Telekostnader	19 830	29 667	-9 836	89 000	19 498
Porto	60	10 000	-9 940	30 000	20 000
Bilkostnader	36 177	30 000	6 177	90 000	36 755
Reisekostnader	25 329	75 000	-49 671	225 000	66 219
Kurskostnader	78 513	16 667	61 846	50 000	20 316
Gaver og kontingenter	33 539	16 667	16 872	50 000	10 837
Forsikring		1 667	-1 667	5 000	1 608
Bankkostnader	2 592	1 667	925	5 000	1 829
Tap og lignende		6 667	-6 667	20 000	
Sum driftskostnader	806 644	681 333	125 310	2 044 000	651 499
SUM KOSTNADER	2 525 656	3 344 667	-819 011	10 034 000	2 733 765
Resultat før finans	365 080	109 667	255 413	329 000	84 419
Renteinntekter		16 667	-16 667	50 000	703
Finanskostnader	369	1 000	-631	3 000	658
RESULTAT	365 449	94 000	271 449	282 000	84 373

BALANSE	30.04.2013	2012	2011	2010
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Kunst	12 500	12 500	12 500	12 500
Datautstyr	10 267	21 927	51 410	58 820
Webutvikling	121 297	102 808	109 617	-
Bil	217 640	267 008	415 108	563 208
Sum anleggsmidler	361 704	404 243	588 635	634 528
Omløpsmidler				
Kundefordringer	347 807	41 946	32 624	8 171
Andre fordringer/forskudd	10 187	5 550	47 011	168 400
Forskuddsbetalte kostnader	377 866	97 682	91 246	246 042
Mellomregning PS	13 625	13 625	107 250	6 750
Mellomregning VF	40 323	40 323		
Særvilkår / verdipapirer		4 074 795	2 988 736	2 923 717
Depositumskonto		537 848	537 848	496 200
Kasse / bank	9 815 261	623 594	1 273 858	1 530 251
Sum omløpsmidler	10 605 068	5 435 363	5 078 573	5 379 531
Sum eiendeler	10 966 772	5 839 606	5 667 208	6 014 059
Gjeld / Egenkapital				
Egenkapital pr 01.01	4 971 026	4 733 893	4 832 900	4 899 793
Årets resultat	-365 449	164 474	50 973	-66 893
Egenkapital	4 605 577	4 898 367	4 883 873	4 832 900
Langsiktig gjeld		-	20 824	-
Leverandørgjeld	-20 848	256 521	206 182	396 008
Kortsiktig gjeld	475 519	76 393	85 703	101 620
Mellomregning OR		34 362	40 401	88 489
Mellomregning VF		-	4 727	15 098
Skyldig skattetrekk	204 232	176 115	57 623	173 974
Offentlige avgifter	143 090	115 999	96 403	144 966
Avsatte feriepenger		281 868	271 470	261 003
Periodiserte kontingenter	5 559 202	-	-	-
Sum gjeld	6 361 195	941 258	783 333	1 181 158
Sum gjeld og egenkapital	10 966 772	5 839 625	5 667 206	6 014 058