

Norsk kommunikasjonsforening



Kommunikasjonsforeningen

Til sentralstyret 28. februar 2018

	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Note	REGNSKAP 31.12.2017	AKTIVITETSFORDELING			
					SEKRETARIAT	ORG.	KOMM.	KOMP.
<b>Driftsinntekter</b>								
Innt.innenfor mva-området	3 087 607	3 150 000		3 909 825	-	-	1 836 315	2 073 510
Medlemskontingent	5 912 650	6 000 000		6 065 400	3 378 212	1 800 922	886 266	-
Kurs/utdanning/medl.møter	4 586 488	4 330 000		4 744 570	-	577 040	-	4 167 530
Formålskapital avs. tidligere	0	880 000		0	-	-	-	-
Andre inntekter	32 253	0		111 625	4 000	97 625	-	10 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>13 618 998</b>	<b>14 360 000</b>		<b>14 831 420</b>	<b>3 382 212</b>	<b>2 475 587</b>	<b>2 722 581</b>	<b>6 251 040</b>
<b>Driftskostnader</b>								
Personalkostnader	5 265 114	5 850 000	2	5 642 919	2 032 588	423 632	1 132 300	2 054 399
Huskostnader	889 851	900 000		865 279	706 501	-	-	158 778
Øvrige driftskostnader	7 056 940	7 645 000	2	8 284 076	1 014 635	2 051 954	1 054 863	4 162 625
Avskrivninger	21 224	25 000	3	36 326	36 326	-	-	-
Avsetning tap på fordringer	-100 000	0		0	-	-	-	-
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>13 133 129</b>	<b>14 420 000</b>		<b>14 828 600</b>	<b>3 790 050</b>	<b>2 475 586</b>	<b>2 187 163</b>	<b>6 375 801</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>485 869</b>	<b>-60 000</b>		<b>2 819</b>	<b>-407 838</b>	<b>0</b>	<b>535 418</b>	<b>-124 761</b>
Rentelinntekter/-kostnader/ag/o	66 799	60 000		65 964	65 964	-	-	-
<b>Resultat</b>	<b>552 667</b>	<b>0</b>		<b>68 783</b>	<b>-341 874</b>	<b>0</b>	<b>535 418</b>	<b>-124 761</b>
Avsetn. til formålskapital	402 667			68 783				
<b>Rest tilført grunnkapitalen</b>	<b>150 000</b>			<b>0</b>				
<b>Sum disponert</b>	<b>552 667</b>			<b>68 783</b>				

Kommentarer:

Andre inntekter er i hovedsak inntektsføring av lokallagenes bruk av oppsparte midler.  
Personalkostnader er fordelt på aktiviteter gjelder kompetanseansvarlig (100% kurs), adm.konsulent (50% kurs), redaktør (60% digitale kanaler og 40% fagblad), kommunikasjonsrådgiver (30% digitale kanaler og 70% WPRF) og lokallag-/digital rådgiver (70% lokallag og 30% digitale kanaler).  
Noe lavere personalkostnader enn budsjettet bl.a. grunnet refusjoner fra NAV i forbindelse med barselpermisjon og en langtidssykemelding første halvår.  
Huskostnader er fordelt med 80% sekretariatet og 20% kurs, da kursene i Oslo holdes i egne lokaler.  
Øvrige personal-/hus-/adm. kostnader er ikke prosjektfordelt, med unntak av direkteførte kostnader på det enkelte prosjekt.  
Ingen inntektsføring av formålskapital i 2017 da foreningen totalt sett har gått med overskudd.

Balanse	Note	31.12.17	31.12.16
<b>EIENDLER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Varige driftsmidler			
Nye nettsider	3	716 446	
Inventar og datautstyr	3	177 362	28 759
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>893 809</b>	<b>28 759</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Fordringer			
Depositum Brugata		351 471	
Kunde-/medlemsfordringer		246 665	160 830
Oppgjærskonto merverdiavgift		95 468	42 164
Forskuddsbetalte kostnader		791 898	788 478
Likvidider			
Bankinnskudd	4	7 089 497	7 795 345
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 575 000</b>	<b>8 786 816</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 468 809</b>	<b>8 815 575</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
Egenkapital			
Grunnkapital	5	4 306 922	4 306 922
Formålskapital	5	2 778 972	2 886 597
Resultat		68 783	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 154 678</b>	<b>7 193 519</b>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 224 021	740 293
Skyldig forskuddstrekk		228 630	231 726
Skyldig arbeidsgiveravgift		211 942	119 852
Påløpt arbeidsgiveravgift		67 665	63 061
Påløpt lønn og feriepenger		479 898	447 246
Andre påløpne kostnader		60 359	0
Annen kortsiktig gjeld inkl gjeld til ansatte		9 417	19 878
Forsk.bet.medlemskont./kursavgift		32 200	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 314 132</b>	<b>1 622 056</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 468 809</b>	<b>8 815 575</b>

Gro Bogen Nilsen  
Gro Bogen Nilsen  
styrets leder

Hege Turnes  
Hege Turnes  
næstleder

Ståle Tvette Vollan  
Ståle Tvette Vollan  
styremedlem

Svein Inge Leirgulen  
Svein Inge Leirgulen  
styremedlem

Katarina Belsom  
Katarina Belsom  
styremedlem

Anne-Berit Herstad  
Anne-Berit Herstad  
styremedlem

For Sindre Beyer  
Olav Sindre Kriken  
styremedlem

Therese Manus  
Therese Manus  
daglig leder

Norsk Kommunikasjonsforening - Noter til regnskapet pr. 31. desember 2017

Note 1: Prinsippnote

Presentasjonen av årsregnskapet er basert på fortsatt drift og avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for avskrivninger og avskrivninger er basert på driftsmidlenes økonomisk levetid.

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.

Alle inntekter og kostnader henføres til det året de er opptjent/forbrukt.

Note 2: Ansatte, godtgjørelser/lån til ansatte, tillitsvalgte m.v.

Spesifikasjon av personalkostnader	2017	2016	2015
Lønn, honorar og feriepenger sekretariatet	4 090 492	3 587 535	3 381 738
Lønn, honorar og feriepenger ifm prosjekter	2 000	54 147	46 352
Ytelsespensjonsordning	658 173	848 871	783 715
Arbeidsgiveravgift	682 788	643 367	603 031
Annen lønnskostnad inkl. sosiale kostnader	209 466	131 193	145 102
Sum personalkostnader	5 642 919	5 265 113	4 959 938

Antall ansatte: Det ble utført ca. 7,5 årsverk i foreningens sekretariat i 2017.

Ytelser til ledende personer m.v.	2017	2016	2015
Daglig leder (lønn, feriep.o.a. avg. pl. godtgjørelse)	869 710	841 922	798 545
Tjenestepensjonspremie daglig leder	162 727	151 498	153 233
Styreleder (honorar inkl feriepenger)	0	0	0
Øvrige styremedlemmer (honorar inkl feriepenger)	0	0	0

Foreningen plikter å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne lov. Premie for sekretariatet er ført under personalkostnader med kr 658 173.

Revisjonshonorar er ført under "Øvrige driftskostnader" med kr 75 875. Av dette er kr 5 875 honorar for andre tjenester.

Det er ikke ydet lån eller stilt sikkerhet til fordel for ansatte, styremedlemmer eller deres nærstående.

Note 3: Driftsmidler/immatrielle eiendeler

Driftsmidler	2017	2016	2015
Anskaffelseskost 1.1.	319 290	319 290	319 290
Tilgang	184 928	0	0
Avgang til kostverdi	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	504 218	319 290	319 290
Akkumulerte avskrivninger	326 855	290 529	269 305
Balanseført verdi pr. 31.12.	177 363	28 761	49 985
Årets avskrivninger	36 326	35 439	59 852

Foreningen har i 2017 jobbet med å få på plass nye nettsider. De nye nettsidene lanseres i 2018, og avskrives derfor heller ikke før i 2018. Avskrives over 3 år; 2018, 2019 og 2020.

Note 4: Bundne midler

Av foreningens bankbeholdning utgjør kr 292 550 bundne skattetrekksmidler, og kr 351 471 er depositumskonto for husleie. Foreningen har ikke stillet garantier overfor andre.

Note 5: Avsetning for forpliktelser

Grunnkapital	2017	2016	2015
Grunnkapital 1.1	4 306 922	4 156 922	4 156 922
Disponert av årets resultat	0	150 000	0
Sum grunnkapital 31.12.	4 306 922	4 306 922	4 156 922

Formålskapital	2017	2016	2015
<b>Lokallagsavsetning:</b>			
Lokallagsavsetning 1.1.	1 206 961	1 229 904	1 145 727
Årets endring - tilført	0	0	0
Årets endring - disponert	-107 625	-22 943	-65 823
Disponert av årets resultat	0	0	150 000
Lokallagsavsetning 31.12.	1 099 336	1 206 961	1 229 904
<b>Avsetning til prosjekter</b>			
Avsetning til prosjekter 1.1.	1 679 636	1 276 969	688 906
Årets endring	0	0	0
Disponert av årets resultat	68 783	402 667	588 063
Avsetning til prosjekter 31.12.	1 748 419	1 679 636	1 276 969
<b>Avsetning til Gullkorn/samarbeid NIR</b>			
Avsetning til Gullkorn/samarbeid NIR 1.1.	0	0	53 152
Årets endring	0	0	-53 152
Disponert av årets resultat	0	0	0
Avsetning Gullkorn/samarbeid NIR 31.12.	0	0	0
<b>Sum formålskapital</b>	<b>2 847 755</b>	<b>2 886 597</b>	<b>2 506 873</b>

Lokallagenes oppsparte midler utgjør kr 609 951 av Lokallagsavsetningen.