

LM-sak 4.1-19 Samfunnsviternes årsregnskap 2016

Innledning/bakgrunn

I henhold til Samfunnsviternes vedtekter § 4 pkt. Landsmøtets mandat og arbeidsoppgaver bokstav a skal landsmøtet godkjenne hovedstyrets årsberetning og regnskap for perioden.

Hovedstyret vedtok i sak 35-17 Samfunnsviternes resultatregnskap og balanse for 2016.

Føringer

Hovedstyret vedtok i sak 65-15 vedtatt et underskuddsbudsjett på kr. 5 277 261, med formål å investere i nytt CRM-system og nye nettsider.

Fakta

Årsregnskapet viser et overskudd på kr 643 657 og et positivt driftsresultat på kr 518 652.

Det store budsjettavviket skyldes i all hovedsak at kostnadene på CRM-systemet for 2016 blir avskrevet over tre år i stedet for at alle utgiftene kostnadsføres i regnskapsåret. Noe av avviket skyldes også høyere inntekt på kontingent enn budsjettert og underforbruk på poster som politisk ledelse, landsmøtet, lokale tildelinger, kurs/konferanser, medlemstilbud og informasjon og synlighet.

Inntekter

Foreningens kontingentinntekter er kr 320 000 over budsjetterte inntekter. Dette skyldes en høyere medlemsvekst på fullt betalende medlemmer enn antatt. Total medlemsvekst i 2016 var på 5,4 prosent.

Fondene har hatt en noe lavere kapitalinntekt enn forventet.

Utgifter

Det har blitt avholdt OU-berettigede kurs til erstatning for kurs budsjettert med kontingentmidler, som har gitt et underforbruk på kurs/konferanser.

Innføringen av nytt CRM-system og nye nettsider har vært i henhold til prosjektbudsjettet. Prosessen rundt utvikling og implementering av CRM har krevd mye interne ressurser og gått på bekostning av drift og utvikling av medlemsinformasjon og generelle administrasjons- og driftsoppgaver.

Underforbruk på personalkostnader skyldes i stor grad refusjon av sykepenges og manglede innleie av vikarer.

Vi har også hatt et forbruk på foreningens sikringsfond, som skyldes Akademikernes streik i helsesektoren.

Det samlede positive resultatet på 673 657 er fordelt med kr 1 095 434 på drift og kr -421 777 på fond.

LM-sak 4.1-19 Samfunnsviternes årsregnskap 2016

Foreningens innskudd i bank og kontanter pr. 31.12.2016 er på kr 10 615 211 fordelt på følgende bankkontoer:

Brukskonto	kr	3 975 887
Skattetrekkskonto	kr	965 759
Plasseringskonto	kr	5 671 956
Kontanter	kr	1 609

I tillegg har foreningen følgende innskudd:

Juridisk bistandsfond	kr	3 167 731
Sikringsfond	kr	12 922 974
Depositum Universitetsgt. 2	kr	121 464
Pensjonsforpliktelse	kr	8 079 154

Øvrige kommentarer til regnskap og balanse fremkommer i noter.

Hovedstyrets forslag til vedtak:

Landsmøtet godkjenner Samfunnsviternes resultatregnskap og balanse for 2016.

Vedlegg: Resultatregnskap og balanse for 2016

Samfunnsviternes resultatregnskap og balanse 2016

Årsregnskap etter disposisjoner	Note	Resultat 2016	Budsjett 2016	Resultat 2015
INNTEKT				
Medlemskontingent	1	42 358 045	42 037 200	38 470 988
Annonseinntekter	2	94 088	30 000	54 900
Andre inntekter	3	75 286	65 000	63 017
Inntekter OU-fond VIRKE		40 500	0	40 000
OU-inntekter Stat	4-1	4 383 017	4 530 000	4 403 120
OU-inntekter Kommune	4-2	412 288	750 000	389 747
OU-inntekter Spekter	4-3	164 788	150 000	95 936
OU-inntekter Spekter Tradisjonell	4-4	20 619	0	0
Inntekt kurs 10% adm. OU		502 913	543 000	488 880
Sum inntekter		48 051 544	48 105 200	44 006 588
POLITISK VIRKSOMHET				
Politisk ledelse drift og frikjøp	5	-437 340	-691 467	-425 482
Hovedstyre drift og honorar	6	-780 325	-920 000	-699 042
Arbeidsgrupper	7	-180 897	-150 000	-311 222
Landsmøtet	8	-807 004	-1 500 000	0
Fagkonferansen	9	-610 616	-400 000	-279 196
Fylkesledermøter	10	-413 252	-450 000	-514 780
Tariffkonferanser	11	-425 499	-480 000	-403 374
Lokale tildelinger lokallag	12	-107 787	-300 000	-230 316
Lokale tildelinger fylkeslag	13	-320 579	-400 000	-447 737
Samfunnsviternes solidaritetsarbeid	14	-210 000	-210 000	-185 000
Sum politisk virksomhet		-4 293 299	-5 501 467	-3 496 147
KURS/KONFERANSER				
Kurs privat og uten OU-dekning		-9 281	-100 000	-7 707
Kurs stat		-1 301 875	-1 750 000	-1 582 764
Kurs stat lokalt		-1 304 248	-1 500 000	-1 360 882
Kurs kommune		-204 752	-500 000	-331 690
Kurs helse		-140 257	-100 000	-73 263
Kurs Spekter Tradisjonell		-6 261	0	0
Kurs Oslo kommune		-31 569	-50 000	-40 817
Sum kurs og konferanser	15	-2 998 244	-4 000 000	-3 397 123
MEDLEMSTILBUD				
Faglig tilbud	16	-261 094	-250 000	-84 593
Pensjonsveiledning	17	-8 750	-100 000	-11 250
Kompetanseutviklingsmidler		-201 000	-200 000	-200 100
Kurs og samlinger	18	-146 443	-300 000	-153 684
Advokatavtalen	19	-250 000	-300 000	-188 750
Karriereutvikling	20	0	-250 000	0
Sum medlemstilbud		-867 287	-1 400 000	-638 377

Årsregnskap etter disposisjoner	Note	Resultat 2016	Budsjett 2016	Resultat 2015
STUDENTER				
Kurs og konferanser		-381 313	-500 000	-360 921
Rekruttering/Verving		-96 034	-150 000	-237 895
Sum studenter	21	-477 346	-650 000	-598 816
INFORMASJON OG SYNLIGHET				
Inf./Synlighet/Rekrutt.	22	-1 303 106	-2 000 000	-2 213 552
Samfunnsviteren		-1 055 897	-1 000 000	-947 143
Fagpolitikk, analyser	23	-460 447	-300 000	-734 450
Sum informasjon og synlighet		-2 819 450	-3 300 000	-3 895 145
LØNNS- OG PERSONALUTG.				
Lønn og sos.utg.	24	-24 247 083	-24 867 042	-20 743 919
Kurs/opplæring		-81 594	-200 000	-133 100
Sum lønns- og personalutgifter		-24 328 676	-25 067 042	-20 877 018
DRIFTSUTGIFTER				
Husleie/Fellesutgifter	25	-2 268 035	-2 400 000	-2 201 948
Øvrige driftsutgifter	26	-4 559 638	-8 353 952	-5 544 731
Avskrivninger	27	-1 800 878	-650 000	-480 184
Tap på fordringer		-189 928	-200 000	-243 190
Sum driftsutgifter		-8 818 479	-11 603 952	-8 470 054
KONTINGENTER				
Akademikerne		-2 188 524	-2 500 000	-2 120 252
Dobbeltmedlemskap KOL	28	-237 384	-200 000	-204 288
Andre	29	-19 425	-20 000	-13 977
Sum kontingenter		-2 445 333	-2 720 000	-2 338 517
FOND				
Sikringsfond	30-1	-402 375	360 000	137 280
Juridisk bistandsfond	30-2	-19 401	100 000	-20 091
Sum fond	30	-421 777	460 000	117 189
SUM KOSTNADER		-47 469 891	-53 782 461	-43 594 007
DRIFTSRESULTAT				
		518 652	-5 677 261	412 581
Finansinntekter		92 198	400 000	224 016
Finansutgifter		-194	0	-578
RESULTAT FØR ÅRSOPPGJØRSDISPOSISJONER		673 657	-5 277 261	636 019

ÅRSREGNSKAP ETTER DISPOSISJONER	Note	Resultat 2016	Budsjett 2016	Resultat 2015
Til sikringsfond		-402 375		137 280
Til juridisk bistandsfond		-19 401		-20 091
Til annen formålskapital		1 095 434		518 830
Sum av disponeringene		673 657		
RESULTAT ETTER ÅRSOPPGJØRSDISPOSISJONER		-	-5 277 261	636 019

REGNSKAP FOND

SIKRINGSFONDET

Inntekter fra Akademikerne	
Streikebidrag	220 710
Sum inntekter	220 710
Reise- og hotellkostnader	-3 384
Møtekostnader, gaver	-9 250
Konfliktberedskap	-677 981
Sum kostnader	-690 615
Renteinntekter	67 530
Sum finansinntekter	67 530
DISPONERT RESULTAT	-402 375

JURIDISK BISTANDSFOND

Honorar for juridisk bistand	-35 297
Sum kostnader	-35 297
Renteinntekter	15 895
Sum finansinntekter	15 895
DISPONERT RESULTAT	-19 401

Noter til resultatregnskap 2016

Samfunnsviterne er regnskapspliktig og tar utgangspunkt i god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Vi følger kongruensprinsippet som betyr at alle inntekter og kostnader skal resultatføres.

Samfunnsviterne har 12 290 medlemmer pr 31.12.2016.

Nettotilveksten var på 626 medlemmer. Av disse er 439 fullt betalende, 68 på første års kontingent (1/2 kontingent), 66 studenter og resten andre medlemskategorier. Nettotilvekst er 439 fullt betalende medlemmer, mot 360 budsjettert.

Inntekt

- 1) Medlemskontingent er bokført med kr 42 358 045 som er 101 % av budsjettet. Samfunnsviterne gikk over til månedlig fakturering fra 01.07.2016. 78 % av medlemmene faktureres via Avtalegiro. 22 % av medlemmene faktureres via AutoInvoice.
- 2) Annonseinntekter er bokført med kr 94 088, som er 314 % av budsjettet. Økning i annonseinntektene skyldes markedsføring av bank- og forsikringstilbud i magasinet Samfunnsviteren.
- 3) Andre inntekter er bokført med kr 75 286 og inneholder blant annet:

Pensjonsveiledning – egenandel	kr	4 375
Kursavgift for Samfunnsviterkonferanse 2016	kr	28 300
Danske bank kickback-løsning	kr	19 800
Tilskudd fra Akademisk studieforbund AKS	kr	22 411

- 4-1) OU-inntekter stat tilkommer fra følgende aktiviteter:

Kurs stat	kr	1 301 875
Kurs stat lokalt (se note 15)	kr	1 304 248
Hovedstyreseminar	kr	483 044
Samfunnsviterkonferanse	kr	433 779
Fylkesledermøter	kr	413 252
Tariffkonferansen	kr	316 964
Ledersamling	kr	86 733
Nettverkssamling/fagdag	kr	43 121

- 4-2) OU-inntekter kommune tilkommer fra følgende aktiviteter

Kurs kommune	kr	204 752
Samfunnsviterkonferanse	kr	89 369
Tariffkonferansen	kr	60 561
Ledersamling	kr	39 887
Nettverkssamling/fagdag	kr	17 718

- 4-3) OU-inntekter Spekter tilkommer fra følgende aktiviteter:

Kurs Spekter helse	kr	91 842
Samfunnsviterkonferanse	kr	34 239
Tariffkonferansen	kr	34 668
Ledersamling	kr	3 229
Nettverkssamling/fagdag	kr	809

Det er brukt totalt kr 213 202 for kurs og samlinger av tillitsvalgte i Spekter helse, men mottatt refusjon av Akademikerne på kr 164 788.

- 4-4) OU-inntekter Spekter tradisjonell tilkommer fra følgende aktiviteter:
- | | | |
|---------------------------|----|--------|
| Kurs Spekter tradisjonell | kr | 6 261 |
| Samfunnsviterkonferansen | kr | 14 358 |

Politisk virksomhet

- 5) Politisk ledelse, drift og frikjøp er bokført med kr 437 340, som er 63 % av budsjettet. Dette tilsvarer lønn, sosiale kostnader og driftsutgifter for politisk ledelse.

Det ble til politisk leder utbetalt kr 275 891 i honorar.

- 6) Hovedstyret, drift og honorar er bokført med kr 780 325, som er 85 % av budsjettet. Honorar til hovedstyret (uten politisk leder) beløper seg til kr 169 500. Hovedstyrets tre seminar dekkes av OU-midler for til sammen kr 483 044.

- 7) Arbeidsgrupper er bokført med kr 180 897, som er 121 % av budsjettet. Dette skyldes høyere aktivitet i arbeidsgruppene enn tidligere år.

- 8) Landsmøtet er bokført med 807 004, som er 54 % av budsjettet. Utgiftene til landsmøtet og Samfunnsviterkonferansen må ses i sammenheng fordi konferansen også er fagdag for landsmøtet. Utgifter til reise, overnatting, dagpakker og middag for delegatene til landsmøtet er regnskapsført på konferansen fordi den utgjør første dag av landsmøtet.

- 9) Fagkonferansen er bokført med kr 610 616, som er 153 % av budsjettet. Det er beregnet OU-refusjon for kr 571 755. Se note 8.

- 10) Fylkesledermøter gjelder møter i Brussel 14.-16. april og i Oslo 26. august. Det er beregnet OU-refusjon for hele beløpet.

- 11) Tariffkonferansen beløp seg i 2016 til kr 425 499. OU-refusjon er beregnet til kr 412 193.

- 12) Lokale tildelinger lokallag er bokført med kr 107 787 som er 36 % av budsjettet. Lokale aktiviteter foregår ofte i arbeidsgiverens lokaler og uten kostnader og gjenspeiler dermed ikke lokallagenes aktivitetsnivå.

- 13) Lokale tildelinger fylkeslag er bokført med kr 320 579, som er 80 % av budsjettet.

- 14) Samfunnsviternes solidaritetsarbeid er bokført med:
- | | | |
|--|----|---------|
| | kr | 210 000 |
| Beløpet gjelder: | | |
| SAIH: Støtte til programmet Akademisk frihet (ZANEC, FSN og ANDES) | kr | 120 000 |
| Bidrag til Norske PEN (PEN Myanmar) - Literature for Everyone | kr | 50 000 |
| Bidrag til TV-aksjonen 2016 | kr | 40 000 |

Kurs og konferanser

- 15) Kurs og konferanser er bokført med kr 2 998 244, som er 75 % av budsjettet. Beregnede og bokførte OU-inntekter er kr 2 975 394. Kurs og konferanser uten OU-dekning utgjør kr 40 850. Dette gjelder blant annet kurs for Oslo kommune, samt deltakere fra Oslo kommune og privat sektor ved andre kurs og konferanser. Av beregnede OU-midler for Spekter helse har vi mottatt refusjon redusert med kr 48 413.

Lokale kurs og samlinger stat utgjør 44 % av totale kurskostnader og gjelder følgende aktiviteter:

GRUPPERT

KURS STAT LOKALT

*Kurs for Akad.i Arb.-og vel.etaten	November	428 782
*Akad. NAV Kontaktsenter-samling	November	68 581
*Akademikerne NAV Kontroll	September	74 236
*Samfunnsviterne Arb. og velferdset.	Juni	524 196
*NAV Pensjon- tillitsvalgtarbeid	August	37 062
Kurs arb.utv. til Akad. i Arb.vel. e.	August	23 079
Akad. Statens vegv.- felles OUsamling	November	9 325
Kurs om tariff og konfliktberedskap	Januar	6 088
Opplæring av lokale streikekomiteer	April	5 329
Samling for fylkesmannsembetene	Oktober	18 269
Akademikerne-NAV Mør-Trøndelag	Februar	69 612
Akademikerne UD styreseminar	April	13 204
Regionale konferanser om ny HTA i staten	Flere	26 485
Sum kurs stat lokalt		1 304 248

(*) Fem av disse kursene var arrangert i samarbeid med andre foreninger.

Medlemstilbud

- 16) *Faglig tilbud* er bokført med kr 261 094, som er 104% av budsjettet. Midlene er brukt til oppstartsmøtet for gründernettverket, samarbeidsavtalen med Polyteknisk forening og oppstartsprosjektet for Sustainability Hub.
- 17) *Pensjonsveiledning*
Underforbruk skyldes liten bruk av avtalen blant medlemmer i privat sektor. Én person har benyttet denne i 2016.
- 18) *Kurs og samlinger*
Posten inneholder ledersamling for ledere i offentlig og privat sektor, i tillegg til ulike debattmøter. Refunderte OU-inntekter for ledersamling utgjør kr 129 850.
- 19) *Advokatavtalen*
Det er bokført kostnader knyttet til denne avtalen på kr 250 000, mot et budsjett på kr 300 000. Dette skyldes underforbruk i veiledningsavtalen til sekretariatet.
- 20) *Karriereutvikling*
Det er ikke regnskapsført noe på denne posten i 2016. Dette skyldes dels at karrierearbeidet utføres internt i sekretariatet. Midlene som er satt av til karriereutvikling i 2016, er sett i sammenheng med midlene til fagpolitikk og analyser hvor det i 2016 var et overforbruk. Både Agenda-prosjektet (nye tilknytningsformer) og Arenaprojektet (samhandling med teknologer), som er bokført på fagpolitikk, er

grunnlags- og utviklingsarbeid for arbeidet med å fremme medlemmenes karriereutvikling og plass i arbeidslivet.

- 21) *Studenter* er bokført med kr 477 346, som er 73 % av budsjettet. Det var høy aktivitet på studiestedene i 2016. Det er avholdt to samlinger for studentrepresentantene (februar og september), begge i Oslo, med lavere utgifter enn forventet. KLAR-kampanje på Facebook på høsten, KLAR-dagen (karrieredag) i desember, samt deltakelse på karrieredager og jobbseminar, bl.a. ANSAs karrieredag i London, inngår i posten.

Informasjon og synlighet

- 22) *Informasjon/Synlighet/Rekruttering* er bokført med kr 1 303 106, som er 65% av budsjettet. Budsjetterte midler til kjøp av eksterne tjenester er ikke benyttet pga. kapasitetsmangel på sekretariatet.
- 23) *Fagpolitikk*
Overforbruk på posten ses i sammenheng med underforbruk på posten Karriereutvikling. Både Agenda-prosjektet (nye tilknytningsformer) og Arenaprojektet (samhandling med teknologer), som er bokført på fagpolitikk, er grunnlags- og utviklingsarbeid for arbeidet med å fremme medlemmenes karriereutvikling og plass i arbeidslivet. For øvrig er det brukt midler på bistand fra Rambøll til lønnsstatistikken og innhenting av statistikk fra SSB.

Lønns- og personalutgifter

- 24) *Lønn og sosiale utgifter* er bokført med kr 24 247 083, som er 98 % av budsjettet.

Sekretariatet hadde i første halvår 2016 28 ansatte fordelt på 23,2 årsverk. Av disse var 20 fast ansatte i 100 prosent stilling og én fast ansatt i 60 prosent stilling. I tillegg er to midlertidige stillinger i 100 prosent for å dekke opp for sykdom og permisjoner, to frikjøpte i 50 prosent stilling og tre studenter i midlertidige engasjement i 20-prosentstillinger. Det er etablert lovpliktig pensjonsordning for samtlige ansatte.

Generalsekretæren har en egen avtale med Samfunnsviterne om at hun kan gå av med pensjon tilsvarende 66 % av lønn fra fylte 60 år. (Dagens regler i SPK, hvor generalsekretæren har sin pensjonsavtale.) Dersom generalsekretæren ikke får dekket 66 % av sin lønn gjennom SPK, plikter Samfunnsviterne å dekke mellomlegget.

Foreningen har ikke gjort regnskapsmessig avsetning for å dekke denne mulige forpliktelsen fra 60 år, da dette etter dagens regelverk er dekket av medlemskap i SPK.

Basert på notat fra en ekstern konsulent, som har gjennomgått og analysert de ulike sannsynlige scenariene, og for å møte mulige fremtidige pensjonsforpliktelser, har foreningen opprettet egen sperret konto i DNB for dette formålet. I februar 2015 er det overført fra plasseringskonto til denne konto kr 7 962 000, der Samfunnsviterne står som eier og Gunn E. Myhren har pant i innskuddet som utløses dersom hun har rett på utbetaling fra Samfunnsviterne etter overnevnte avtale. Med renter fra 2016 er saldo på plasseringskonto kr 8 079 054.

Det er i 2016 utbetalt kr 1 323 667 i lønn og feriepenger til generalsekretæren.

Honorar til revisor

Honorar til revisor er kr 159 000 (inkl. mva.), herunder arbeid med særattestasjoner vedrørende OU-midler og medlemstall.

Driftsutgifter

- 25) *Husleie/Fellesutgifter* er bokført med kr 2 268 035, som er 95 % av budsjettet.
- 26) *Øvrige driftsutgifter* er bokført med kr 4 559 639, etter avskrivning av CRM.
- 27) Avskrivninger viser budsjettavvik på kr 1 150 878, som skyldes CRM prosjektet. Etter råd fra revisor ble det foretatt avskrivning av CRM prosjektet fra 2016 over 3 år.

Kontingenter

- 28) *Dobbeltmedlemskap KOL* er bokført med kr 237 384 som er 119 % av budsjettet. Dette skyldes økning av antall medlemmer i Forsvaret. Antall medlemmer i 2016 har økt fra 119 til 161 medlemmer.
- 29) *Andre kontingenter* er bokført med kr 19 425, som er 97 % av budsjettet. Beløpet gjelder følgende:
- | | | |
|------------------|----|--------|
| AKS | kr | 3 000 |
| Akademikerprisen | kr | 11 545 |
| NITO - SAN | kr | 4 880 |

Fond

- 30) Resultatene for sikringsfond og juridisk bistandsfond fremkommer i egen oppstilling over fondene. Resultatene for fondene belastes fondene i henhold til fondenes vedtekter.
- 30-1) *Sikringsfond* viser et forbruk av kr 402 375, som skyldes streikelønn i forbindelse med streik i helsesektoren og lavere renteinntekter. Streikekostnader er bokført med kr 690 615 og gjelder følgende:
- | | | |
|--------------------------|----|---------|
| Forberedelse til streik | kr | 40 930 |
| Utbetalt i streikebidrag | kr | 611 043 |
| Oppfølging av streik | kr | 38 642 |
- Vi har mottatt i refusjon av streikebidraget fra Akademikerne på kr 220 710.
- 30-2) *Juridisk bistandsfond* viser et forbruk av kr 19 401, som skyldes lavere renteinntekter og kostnad for juridisk bistand av kr 35 297 i to saker.

BALANSE ETTER DISPOSISJONER	Note	2 016	2 015
EIENDELER			

ANNLEGGSMIDLER

Driftsløsøre, inventar, kontormask. o.l.	1	1 132 143	1 310 185
Immatrielle eiendeler (CRM)	1-a	2 738 152	
SUM ANNLEGGSMIDLER		3 870 295	1 310 185

OMLØPSMIDLER

Andre kortsiktige fordringer	2	3 925 298	3 004 165
Forskuddsbetalt lønn		7 451	5 025
Kontanter, reisekasse		1 609	1 609
Depositum Universitetsgt. 12		121 464	121 999
DNB Forbrukskonto		3 975 887	2 468 123
DNB Skattetrekkskonto		965 759	390 546
DNB Plasseringskonto		5 671 956	8 641 365
DNB konto Sikringsfond		12 922 974	13 538 560
DNB konto Juridisk bistandsfond		3 167 731	3 180 336
DNB Pensjonsforpliktelse	3	8 079 154	8 038 959
SUM OMLØPSMIDLER		38 839 283	39 390 687

SUM EIENDELER		42 709 578	40 700 872
----------------------	--	-------------------	-------------------

FORMÅLSKAPITAL OG GJELD

FORMÅLSKAPITAL

Annen formålskapital	21 278 128	20 182 693
Formålskapital Sikringsfondet	13 136 200	13 538 575
Formålskapital Juridisk bistandsfond	3 160 945	3 180 346
SUM FORMÅLSKAPITAL	37 575 273	36 901 614

GJELD

Leverandørgjeld	4	1 279 929	1 026 341
Skyldig offentlige avgifter	5	1 657 665	849 497
Kompetanseutviklingsfond		384 100	295 100
Avsatte feriepengar		1 812 611	1 628 318
SUM GJELD		5 134 305	3 799 256

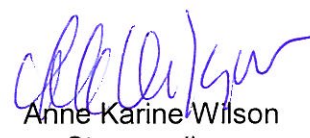
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		42 709 578	40 700 870
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

UDISPONERT OVER-/UNDERSKUDD		0	0
------------------------------------	--	----------	----------

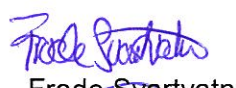
Oslo, 20. april 2017


Trygve Eng Kielland
Nestleder


Lars Hovland
Styremedlem


Anne Karine Wilson
Styremedlem


Carina Sandberg
Styremedlem


Frode Svartvatn
Styremedlem


Ingeborg Skjølingstad
Styremedlem


Erik F. Øverland
Styremedlem


Terje Møien
Styremedlem


Gunn Elisabeth Myhren
Generalsekretær

Noter til balanse 2016

Samfunnsviterne er ikke skattepliktig, men Samfunnsviterne er regnskapspliktig etter Regnskapsloven § 1-2.første ledd nr. 9, da eiendelenes verdi overstiger 20 millioner kroner. Under utarbeidelse av regnskapet er det tatt utgangspunkt i god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Vi følger kongruensprinsippet, som betyr at alle inntekter og kostnader skal resultatføres.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger samt grupperte utgifter for politisk virksomhet og driftsutgifter. Anskaffelser over kr 15 000 som har en levetid på minst tre år, blir aktivert i balansen og avskrevet over flere år i forhold til antatt levetid.

For å gjøre årsregnskapet lettere å lese, er enkelte poster slått sammen. De nødvendige spesifiseringer er gjort i notene. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Anleggsmidler:

1) Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner kr 1 132 143 består av følgende poster:

Inventar	kr	218 073
Alarmanlegg Universitetsgata 12	kr	47 616
Utbygging av lokaler	kr	480 846
Kontormaskiner	kr	1 187
Datautstyr	kr	323 722
Kunst/maleri	kr	60 700

1.a) CRM-prosjektet er kostnadsført løpende i 2014 og 2015. Prosjektkostnaden på kr 4.107.228 i 2016 er aktivert og avskrives over 3 år. Avskrivningen i 2016 er kr 1.369.076 og bokført beløp per 31.12.2016 er kr 2.738.152.

Omløpsmidler:

2) Andre kortsiktige fordringer kr 3 925 298 består av følgende poster:

Lønnslån lån til en ansatt	kr	108 888
Kundefordringer	kr	725 429
Periodiserte utgifter	kr	463 984
Utestående OU	kr	2 626 997

Lønnslån til en ansatt er gitt i henhold til vilkårene i personalhåndboken.

Renteberegning er gjort i forhold til normrentesatsen for rimelige lån til ansatte.

3) Det henvises til note 24 i resultatregnskapet.

Gjeld:

4) Skyldig offentlige avgifter kr 1 657 665 består av følgende poster:

Forskuddstrekk	kr	964 849
Skyldig arbeidsgiveravgift	kr	437 151
Påløpt AGA av ferielønn	kr	255 665

5) Kompetanseutviklingsfond kr 384 100 består av følgende poster:

Rest av tildelte midler for 2011 – ikke utbetalt sluttoppgjør	kr	2 500
Rest av tildelte midler for 2012 – ikke utbetalt sluttoppgjør	kr	10 750
Rest av tildelte midler for 2013 – ikke utbetalt sluttoppgjør	kr	24 100
Rest av tildelte midler for 2014 – ikke utbetalte midler	kr	94 000
Rest av tildelte midler for 2015 – ikke utbetalte midler	kr	90 750
Rest av tildelte midler for 2016 – ikke utbetalte midler	kr	162 000

Tildelte midler for 2016 var kr 200 000.