

LM-sak 4.3-19 Samfunnsviternes årsregnskap 2018

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 19-19 Samfunnsviternes resultatregnskap og balanse for 2018.

Årsregnskapet viser et overskudd på kr 2 983 028 fordelt med kr 3 301 568 på drift samt negativ kapitalinntekt på fond kr 318 540. Bedre resultat enn budsjettert skyldes noe høyere inntekt på kontingent enn budsjettert, samt underforbruk på enkelte poster.

Inntekter

Foreningens kontingentinntekter er kr 2 298 246 over budsjetterte inntekter. Dette skyldes en høyere medlemsvekst på fullt betalende medlemmer enn budsjettert. Total medlemsvekst i 2018 var på 4,1 prosent, og veksten på ordinært betalende medlemmer var 5,6 prosent.

Stipulerte OU-inntekter er høyere enn forbruk. Dette innvirker ikke på resultatet, da OU-inntekter kun tildeles ut fra en avholdt, godkjent aktivitet. OU-midler er budsjettert i henhold til antall medlemmer i sektorene stat, kommune og Spekter helse, ut fra medlemstall pr. 01.01.2018.

Vi har hatt negativ kapitalinntekt grunnet nedgang på våre fondsinvesteringer.

Utgifter

Underforbruk på personalkostnader skyldes i stor grad refusjon av sykepenges og refusjon fra Akademikerne for frikjøp av en ansatt samt manglede innleie av vikarer.

Foreningens innskudd i bank og kontanter pr. 31.12.2018 er på kr 19 044 606 fordelt på følgende bankkontoer:

Brukskonto	kr	4 902 394
Skattetrekkkonto	kr	1 083 423
Plasseringskonto	kr	13 056 342
Kontanter	kr	2 377
Danske Bank – hjelpekonto	kr	70

Foreningens øvrige innskudd:

Juridisk bistandsfond	kr	1 563 660
Sikringsfond	kr	8 263 693
Depositum Universitetsgt. 2	kr	121 740
Pensjonsforpliktelse	kr	8 136 362

LM-sak 4.3-19 Samfunnsviternes årsregnskap 2018

Foreningens investeringer:

Verdipapirkonto - Plasseringskonto	kr	7 237 986
Verdipapirkonto - Juridisk bistandsfond	kr	1 444 941
Verdipapirkonto - Sikringsfond	kr	6 272 921
Aksjer i Medlemsavtaler Pluss AS	kr	290 000

Investeringer i aksjefond medfører risiko for verdisvingninger, spesielt på kort sikt. På lengre sikt viser aksjefondsinvesteringer seg å gi betydelig bedre avkastning enn bankrenten. Samfunnsviternes investeringer regnes som forsiktige, med en lav risikoprofil, ved at kun halvparten av kapitalen er investert, og fondet det er investert i, består av kun 35 % aksjer. Det vil si at ca. 17,5 % av kapitalen er i aksjemarkedet. I 2018 har disse aksjene gått ned i verdi, noe som har medført en nedgang på fondsverdiene på 318 540.

Øvrige kommentarer til regnskap og balanse fremkommer i noter.

Balansen er satt opp etter hovedstyrets disponeringer.

Hovedstyrets forslag til vedtak:

Landsmøtet godkjenner Samfunnsviternes resultatregnskap og balanse for 2018.

Vedlegg: Resultatregnskap og balanse for 2018

Samfunnsviternes resultatregnskap og balanse 2018

Resultatregnskap	Note	Resultat 2018	Budsjett 2018	Resultat 2017
INNTEKT				
Medlemskontingent	1	54 172 241	51 873 995	50 598 224
Avsetninger fond/FK 3 %		-	-1 556 220	
Andre inntekter	2	321 287	-	59 589
OU-inntekter	3	4 892 961	5 430 000	4 980 208
Inntekt kurs 10% adm. OU	3	489 297	500 000	498 021
SUM INNTEKTER		59 875 786	56 247 775	56 136 042
POLITISK VIRKSOMHET				
Hovedstyre drift og frikjøp	4	2 291 751	2 628 886	2 068 916
Landsmøtet		-	-	0
Lokale aktiviteter	5	489 332	800 000	473 707
Studentaktiviteter		693 231	700 000	530 067
Arbeidsgrupper		262 452	400 000	341 531
Sum politisk virksomhet		3 736 767	4 528 886	3 414 221
OPPLÆRING OG UTVIKLING av TV				
Kurs og samlinger med OU midler	3	4 892 962	5 430 000	4 980 208
Kurs og samlinger uten OU midler		153 926	500 000	141 090
Sum Opplæring og utvikling TV		5 046 887	5 930 000	5 121 298
IDENTITET OG SYNLIGHET				
Info, markedsføring, arbeidsliv og fagpolitikk	6	3 081 265	2 300 000	1 543 100
Medlemstilbud	7	965 649	1 150 000	523 121
Samfunnsvitener/Fagartikler	8	554 530	700 000	525 000
Samfunnsansvar	9	326 949	400 000	409 479
Sum informasjon og synlighet		4 928 393	4 550 000	3 000 700
LØNNS- OG PERSONALUTG.				
Lønn og Sos.utg.	10	29 623 890	30 735 544	24 967 237
Sum lønns- og personalutgifter		29 623 890	30 735 544	24 967 237
DRIFTSUTGIFTER				
Husleie/Øvrige driftsutgifter	11	8 390 632	7 901 402	7 384 659
Avskrivninger	12	1 834 379	1 369 076	1 796 161
Tap på fordringer	11	80 424	-	182 355
Sum driftsutgifter		10 305 435	9 270 478	9 363 175
KONTINGENTER				
Akademikerne, KOL og andre		2 784 398	3 200 000	2 753 436
Sum kontingenter		2 784 398	3 200 000	2 753 436
SUM DRIFTSKOSTNADER		56 425 770	58 214 908	48 620 067
DRIFTSRESULTAT FØR FINANS		3 450 016	-1 967 133	7 515 975
FINANS				
Finansinntekter		113 726	100 000	116 323
Finanskostnader		262 174		222
Sum finansinntekter		-148 448	100 000	116 101
DRIFTSRESULTAT		3 301 568	-1 867 133	7 632 076
FOND				
Fondsinnntekter/kostnader	13	-318 540	250 000	48 664
Sum fond		-318 540	250 000	48 664
Årsresultat		2 983 028	-1 617 133	7 680 740
Årsresultat foreslås disponering	Note	Resultat 2018	Budsjett 2018	Resultat 2017
3 % av kont. inntekter Fond /FK til Sikringsfond		0		1 517 947
Til sikringsfond fra Fond		-196 160		78 628
Til juridisk bistandsfond		-122 380		-29 964
Til annen formålskapital		3 301 568		6 114 129
Sum av disponeringene		2 983 028		7 680 740
RESULTAT ETTER		0		0
ÅRSOPPGJØRSDISPOSISJONER				

FOND	Note	Resultat 2018	Resultat 2017
SIKRINGSFONDET			
Konfliktberedskap- kostnad		-18 646	
SUM Kostnader		-18 646	
Renteinntekter	13	49 564	78 628
Verdireduksjon finans		-227 079	78 628
SUM finans		-177 514	
Disponert resultat		-196 160	78 628
Resultat for SIKRINGSFONDET		-196 160	78 628
JURIDISK BISTANDSFOND			
Honorar for juridisk bistand	13*	-77 926	-49 109
SUM Kostnader		-77 926	-49 109
Renteinntekter	13*	10 605	19 146
Verdireduksjon finnas		-55 059	19 146
SUM finans		-44 454	
Disponert resultat		-122 380	-29 964
Resultat for JURIDISK BISTANDSFOND		-122 380	-29 964
SUM FONDSINNETEKTER		-318 540	-
			48 664

Balanse 31.12.2018

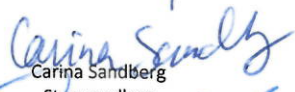
EIENDELER	Note	2 018	2 017	2 016
ANNLEGGSMIDLER				
Driftsløsøre, inventar, kontormask. o.l.	14	833 156	1 090 238	1 132 143
Immatrielle eiendeler (CRM)		-	1 369 076	2 738 152
Fin. Anleggsmidler- Aksjer i Medlemsavtaler		290 000		
SUM ANNLEGGSMIDLER		1 123 156	2 459 314	3 870 295
INVESTERINGER - HORISONT 35				
Verdipapirkonto-Plasseringskonto		7 237 986		
Verdipapirkonto- Juridisk BF		1 444 941		
Verdipapirkonto - Sikringsfond		6 272 921		
SUM INVESTERINGER		14 955 848		
OMLØPSMIDLER				
Andre kortsiktige fordringer	15	3 170 658	3 880 132	3 925 298
Forskuddsbetalt lønn		2 458	531	7 451
Kontanter, Reisekasse		2 377	2 401	1 609
DNB Depositum Universitetsgt. 12		121 740	121 074	121 464
Danske Bank/DNB Forbrukskonto		4 902 464	2 537 933	3 975 887
Danske Bank Skattetrekkskonto		1 083 423	1 023 425	965 759
Danske Bank/DNB Plasseringskonto		13 056 342	16 035 653	5 671 956
Danske Bank/DNB konto Sikringsfond		8 263 693	13 001 527	12 922 974
Danske Bank/DNB konto Juridisk bistandsfond		1 563 660	3 137 693	3 167 731
DNB Pensjonsforpliktelse		8 136 362	8 118 138	8 079 154
SUM OMLØPSMIDLER		40 303 177	47 858 508	38 839 283
SUM EIENDELER		56 382 181	50 317 822	42 709 579
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD	Note	2 018	2 017	2 016
Annen formålskapital		30 693 827	27 392 259	21 278 126
Formålskapital Sikringsfondet		14 536 614	14 732 775	13 136 200
Formålskapital Juridisk bistandsfond		3 008 601	3 130 981	3 160 945
SUM FORMÅLSKAPITAL		48 239 042	45 256 015	37 575 271
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		982 433	920 510	1 279 929
Skyldig offentlige avgifter	16	1 978 570	1 846 480	1 657 665
Kompetanseutviklingsmidler	17	100 000	304 100	384 100
Avsatte Feriepenger		2 229 836	1 990 717	1 812 611
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 290 840	5 061 807	5 134 306
LANGSTIKTIG GJELD				
FORPLIKTELSE- Pensjon SPK	10	2 852 300		
SUM LANGSTIKTIG GJELD		2 852 300	-	-
SUM GJELD		8 143 140	5 061 807	5 134 306
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		56 382 181	50 317 822	42 709 577
UDISPONERT OVER-/UNDERSKUDD		-	-	2

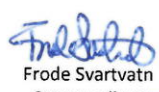
Oslo, 11. april 2019

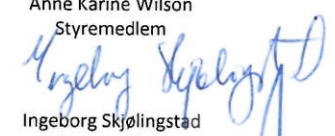

 Merete Nilsson
 Leder


 Trygve Eng Kielland
 Nestleder

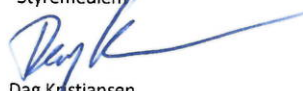

 Anne Karine Wilson
 Styremedlem


 Carina Sandberg
 Styremedlem


 Frode Svartvatn
 Styremedlem


 Ingeborg Skjølingstad
 Styremedlem


 Terje Møien
 Styremedlem


 Dag Kristiansen
 Styremedlem


 Gunn Elisabeth Myhren
 Generalsekretær

Noter til resultatregnskap og balanse 2018

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Samfunnsviterne er ikke skattepliktig, men regnskapspliktig. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger.

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

Inntekt

Inntektsføring skjer ved forskuddsvis fakturering av medlemskontingent hver måned, samt forskuddsvis fakturering av arrangementer.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Kundefordringer tapsføres med faktisk konstaterte tap. Vi tapsfører etter at våre purrerutiner er fulgt, uten at det har ført til innbetaling.

Resultat

INNTÉKT

- 1) Medlemskontingent er bokført med kr 54 172 241, som er 104 % av budsjettet. Antall fullt betalende medlemmer ved årets slutt var 11 346, som er en økning på 5,6 %, mot budsjettet 1,35 %.
- 2) Andre inntekter er bokført med kr 321 287 og inneholder:

Kursavgift for flere kurs under medlemsfordeler	kr	275 400
Tilskudd fra Akademisk studieforbund AKS	kr	21 587
Tilskudd fra Danske Bank - kickback studenter	kr	24 300
- 3) OU-inntekter med 10 % administrasjonskostnad er bokført med kr 5 382 258. Inntektene fremkommer av 48 OU-kurs og -samlinger i løpet av året. Av dette var 34 arrangert sentralt og 14 lokalt med totalt 1 209 deltakere.

POLITISK VIRKSOMHET

- 4) Hovedstyret drift og frikjøp er bokført med kr 2 291 751, som er 87 % av budsjettet. Dette tilsvarer lønn, sosiale kostnader og driftsutgifter for politisk ledelse.

Til politisk leder ble det utbetalt kr 1 005 468 i lønn og feriepenger i 2018, kr 194 240 til kost og losji. Leder er innvilget et masterprogram i ledelse. Påløpte kostnader for 2018 er kr 42 392.

Hovedstyret, drift og honorar er bokført med kr 577 376.

Den reelle utgiften for hovedstyret drift og frikjøp er kr 3 170 742 som er 121 % av budsjettet. Dette skyldes at hovedstyret avholdt fem styreseminarer med OU-dekning, hvor kr 878 992 er bokført i posten «Kurs og samlinger med OU-midler»

- 5) Lokale aktiviteter er bokført med kr 489 332, som er 61 % av budsjettet. Dette gjelder kun medlemsmøter, arbeidsplassmøter og fylkesavdelingsmøter. Kostnadene gjelder i hovedsak bevertning og reise. Underforbruket i tildelingen til fylkesavdelingene (herunder lokale tildelinger), skyldes at fire frokostmøter som er arrangert i løpet av året i Trøndelag, Troms, Agder og Rogaland er bokført under Medlemstilbud i regnskapet. Det har også vært mindre aktivitet i noen fylkesavdelinger enn opprinnelig planlagt.

IDENTITET OG SYNLIGHET

- 6) Info, markedsføring, arbeidsliv og fagpolitikk er bokført med kr 3 081 265, som er 134% av budsjettet. Dette skyldes arbeid og utvikling av digital markedsføringskampanje. Hovedstyret ble informert om at posten i vedtatt budsjett for identitet og synlighet vil kunne bli overskredet grunnet dette arbeidet og tilsluttet seg til dette, se protokoll fra hovedstyremøtet i februar (sak 15-18). Det har også vært jobbet med videreutviklingsprosjekter innen web som også påvirker overforbruket.
- 7) Medlemstilbud er bokført med kr 965 649, som er 84 % av budsjettet. Underforbruk på posten medlemstilbud skyldes bl.a. at Premiss 2018 ble arrangert til en lavere kostnad enn forventet, samt at det ikke har vært utgifter samarbeidsavtaler. Det er bokført utgifter til én pensjonsveiledning. Det er også tilbakeført kompetansemidler for kompetansetiltak som ikke er gjennomført. Grunnen til at kompetansemidler ikke er utbetalt, kan være at medlemmene ikke har fullført eller ikke rapportert at de har fullført kompetansehevingen. Det er overforbruk på frokostmøter, fagkvelder og nettverk fordi vi har lagt opp til et høyt aktivitetsnivå over hele landet. Det er i utgangspunktet budsjettet litt lavt på denne posten og litt høyt på andre. Budsjettavsetningen gjenspeiler ikke foreningens aktivitetsnivå. Det har vært økende aktivitet til lavere forbruk.
- 8) Samfunnsviteren/Fagartikler er bokført med kr 554 530, som er 79 % av årsbudsjettet. Posten dekker honorar til ekstern redaktør for Samfunnsviteren samt innkjøp av fagartikler utenom de artikler som dekkes av avtalen med redaktør for Samfunnsviteren. Det ble i 4. kvartal innkjøpt fagartikler til bruk i markeringen av 25-årsjubileet i 2019.

- 9) Samfunnsansvar er bokført med kr 326 949, som er 82 % av årsbudsjettet. Pengene er i fordelt til følgende samarbeidspartnere:

SAIH: Støtte til Student Activist Academy	kr 50 000
Kirkens Bymisjon - TV aksjonen 2018	kr 50 000
Norske PEN- Tyrkia	kr 20 000
Sustainability HUB Norway	kr 125 000
Transparency International Norge- kontingent	kr 13 000
SAIH (Leieutgifter mars 2018)	kr 5 208
Gaver til fattighuset	kr 4 515
S-HUB og Samfunnsviterne konferanse	kr 28 476
Etisk handel konferanse 26.april	kr 750
Faktisk.no	kr 30 000

LØNNS- OG PERSONALUTGIFTER

- 10) Lønn og sosiale utgifter er bokført med kr 29 623 890, som er 96 % av budsjettet.

Inkludert i disse er kostnadsføring av sannsynlige fremtidige utbetalinger av pensjon til de som i dag har krav på pensjon gjennom SPK. Samfunnsviterne har ikke månedlige utgifter på disse, i motsetning til de andre ansatte.

Underforbruk på personalkostnader skyldes i stor grad refusjon av sykepenger og refusjon fra Akademikerne for frikjøp av en ansatt samt lavere pensjonskostnader og manglede innleie av vikarer. Det er også stort underforbruk på sekretariatets sosiale utgifter som følge av underforbruk av det kostnadene som er nevnt.

Sekretariatet hadde på slutten av året 27 ansatte fordelt på 25,50 årsverk. Av disse var 23 fast ansatte i 100 prosent stilling, en fast ansatt i 80 prosent stilling og en fast ansatt i 50 prosent stilling. I tillegg er en midlertidig stilling i 100 prosent for å dekke opp for sykdom og permisjoner og en student i midlertidige engasjement i 20-prosentstillinger.

Generalsekretæren har en egen avtale om at hun skal gå av i tråd med SPKs regler med 66 % av lønn inntil 12G 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.

Basert på notat fra en ekstern konsulent, som har gjennomgått og analysert de ulike sannsynlige scenariene, har foreningen nå gjort en regnskapsmessig avsetning på kr 2 852 300 for å dekke denne mulige forpliktelsen fra 60 år, selv om dette etter dagens regelverk, er dekket av medlemskap i SPK. Foreningen vil vurdere denne forpliktelsen på nytt når det nye regelverket er tilgjengelig, og justere avsetningen i tråd med regelverket. Foreningen har ikke hatt fulle pensjonsforpliktelser på generalsekretæren, da dette har vært dekket av SPK.

Det er i 2018 utbetalt kr 1 430 733 i lønn og feriepenger til generalsekretæren.

Honorar til revisor er kr 163 375, herunder arbeid med særattestasjoner vedrørende OU-midler og medlemstall.

DRIFTSUTGIFTER

- 11) Husleie/Øvrige driftsutgifter er bokført med kr 8 390 632, som er 106 % av budsjettet. Differansen ligger i ekstrakostnader rundt vurdering av nye lokaler i samarbeid med ekstern megler, samt konsulentbistand fra Acando i forbindelse med utvikling av nye funksjoner i MS CRM, bokført med kr 722 548. I tillegg har vi tap på fordringer bokført med kr 80 424 som opprinnelig ikke var budsjettet. Posten Møter, reiser, hotell er bokført med kr 399 596, som er 247 % av budsjettet. Posten gjelder reisekostnader i forbindelse med mange bistandssaker, foredrag på diverse møter i regi av fylkesavdelinger, samt representasjon av Samfunnsviterne i Akademikernes organer. Dette viser at Samfunnsviterne hadde en høy aktivitet bl.a. mot lokallagene.
- 12) Avskrivninger er bokført med kr 1 834 379, som er 134 % av årsbudsjettet og gjelder:
- | | |
|-----------------------------------|--------------|
| Avskrivninger av nye datasystemer | kr 1 369 076 |
| Øvrige avskrivninger | kr 465 303 |
- Avviket skyldes øvrige avskrivninger (kr 465 303) som opprinnelig ikke var budsjettet.

FOND

- 13) Resultatene for sikringsfond og juridisk bistandsfond kommer i egen oppstilling for fond. Resultat for fondene belaster fondene i henhold til fondenes vedtekter
- * Juridisk bistandsfond viser et forbruk av kr 122 380, som skyldes negativ kapitalinntekt og kostnad for juridisk bistand av kr 77 926 i to saker.

Balanse

ANLEGGSMIDLER

- 14) Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner kr 833 156 består av følgende poster:

Inventar	kr	36 462
Telefonanlegg/utstyr	kr	51 191
Alarmanlegg Universitetsgata 12	kr	25 638
Utbygging av lokaler	kr	274 145
Kontormaskiner	kr	40 078
Datautstyr	kr	344 942
Kunst/maleri	kr	60 700

OMLØPSMIDLER

- 15) Andre kortsiktige fordringer kr 3 170 658 består av følgende poster:

Kundefordringer	kr	82 012
Periodiserte utgifter/inntekter	kr	804 056
Utestående OU	kr	2 284 590

GJELD

- 16) Skyldig offentlige avgifter kr 1 978 570 består av følgende poster:

Forskuddstrekk	kr	1 083 423
Skyldig arbeidsgiveravgift	kr	580 653
Påløpt arbeidsgiveravgift av ferielønn	kr	314 494

- 17) Kompetansemidler av kr 100 000 består av ikke utbetalte midler fra 2011-2016. Grunnen til at de ikke er utbetalt kan være at medlemmene ikke har fullført eller ikke rapportert at de har fullført kompetansehevingen.