Årsrekneskap 2018

For org. no. 915 636 926 Memoar, norsk organisasjon for munnleg historie

Rekneskapet er ført av Bjørn Enes. Det er ført i rekneskapsprogrammet Fiken.no

På årsmøtet 17/2 2018 vart Svein Dåvøy vald som årsmøtevald revisor. Hausten 2018 melde han at han på grunn av helseproblem ville få vanskar med å gjennomføra revisjonen. og i desember 2018 ba han seg friteken frå oppdraget av same grunn.

Styret engasjerte då Fakta Rekneskap AS til å gå gjennom rekneskapet for å finna eventuelle feil og manglar. Dette var fullført den 12. februar 2019. Fakta Regnskap AS tilbaud seg då å assistera ein revisor som kunne gå inn i staden for Svein Dåvøy.

Styret bad om ein frivilleg blant medlemmene. Då ingen meldte seg, retta me spørsmålet til medlemmer me visste hadde erfaring med slikt arbeid. Kåre Dale tok på seg oppdraget. Han har erfaring som kasserar for Møhlenpris velforening og seinare Sportsklubben Djerv i fleire år, og i ettertid har han revidert rekneskapane deira (og andre) ved fleire høve.

Kåre Dale sin rapport er limt inn etter rekneskapstala.

Me vonar årsrekneskapet kan bli godkjend på dette grunnlaget.

Bergen 22. februar 2019

Styret i Memoar:

Bjørn Enes, Jostein Saakvitne Mari Hjelmeland Østensen

Birger Haugdal Ada Freng

Driftsinntekter		Denne perioden	Forrige periode
3120	Salgsinntekt tjenester, avgiftsfri	16 088,85	0,00
31	Salgsinntekt, avgiftsfri	16 088,85	0,00
3200	Salgsinntekt handelsvarer, utenfor avgiftsområdet	0,00	593,25
3220	Salgsinntekt tjenester, utenfor avgiftsområdet	140 289,80	123 702,00
3290	Refunderbare utlegg for kjøpers regning (utenfor avgiftsområdet)	29 351,00	31 199,52
32	Salgsinntekt, utenfor avgiftsområdet	169 640,80	155 494,77
3440	Spesielt offentlig tilskudd for tjeneste	392 439,00	345 498,00
34	Offentlig tilskudd/refusjon	392 439,00	345 498,00
3900	Annen driftsrelatert inntekt	4 456,25	22 473,00
39	Annen driftsrelatert inntekt	4 456,25	22 473,00
Sum driftsinntekter		**582 624,90**	**523 465,77**
Driftsutgifter		**Denne perioden**	**Forrige periode**
4060	Frakt, toll og spedisjon på innkjøp av råvarer og halvfabrikata	− 1 641,00	0,00
40	Forbruk av råvarer og innkjøpte halvfabrikata	− 1 641,00	0,00
4550	Fremmedytelse og underentreprise, oppgavepliktig	− 2 375,00	− 1 500,00
45	Fremmedytelse og underentreprise	− 2 375,00	− 1 500,00
5001	Lønn til ansatte	− 128 243,00	− 204 881,00
5092	Feriepenger	− 15 389,16	− 24 412,16
50	Lønn til ansatte	− 143 632,16	− 229 293,16
5401	Arbeidsgiveravgift	− 18 082,00	− 28 882,00
5405	Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	− 2 169,00	− 3 442,15
54	Arbeidsgiveravgift og pensjonskostnad	− 20 251,00	− 32 324,15
6300	Leie lokale	− 25 000,00	− 13 687,00

63	Kostnad lokaler	− 25 000,00	− 13 687,00
6440	Leie transportmidler	− 986,00	0,00
6490	Annen leiekostnad	− 1 200,00	− 1 510,00
64	Leie maskiner, inventar mv.	− 2 186,00	− 1 510,00
6530	Spesialverktøy	− 22 344,30	− 1 496,00
6540	Inventar	− 479,00	0,00
6551	Datautstyr	− 4 191,00	− 3 101,25
6552	Programvare anskaffelse	− 320,00	0,00
6553	Programvare årlig vedlikehold	− 11 173,75	− 23 734,73
65	Verktøy, inventar og driftsmaterialer som ikke skal aktiveres	− 38 508,05	− 28 331,98
6795	Annen fremmed tjeneste, ikke oppgavepliktig	− 4 200,00	0,00
67	Fremmed tjeneste	− 4 200,00	0,00
6800	Kontorrekvisita	− 1 928,80	− 2 203,00
6820	Trykksak	− 1 612,50	0,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	− 47 633,75	− 2 497,26
6890	Annen kontorkostnad	− 368,00	0,00
68	Kontorkostnad, trykksak o.l.	− 51 543,05	− 4 700,26
6901	Telefon	− 1 038,82	0,00
6940	Porto	0,00	− 1 080,00
69	Telefon og porto o.l.	− 1 038,82	− 1 080,00
7130	Reisekostnad, oppgavepliktig	− 640,00	0,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	− 147 728,19	− 45 184,02
7160	Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	− 404,00	0,00
71	Kostnad og godtgjørelse for reise, diett, bil o.l.	− 148 772,19	− 45 184,02

732 1	Reklameannonser	− 4 722,94	− 401,29
732 2	Reklameavis/-katalog mv.	0,00	− 2 475,00
73	Salgs-, reklame- og representasjonskostnad	− 4 722,94	− 2 876,29
740 0	Kontingent, fradragsberettiget	− 500,00	− 1 273,68
741 0	Kontingent, ikke fradragsberettiget	0,00	− 500,00
74	Kontingent og gave	− 500,00	− 1 773,68
777 0	Bank- og kortgebyr	− 1 083,00	− 186,50
77	Annen kostnad	− 1 083,00	− 186,50
Sum driftsutgifter		**− 445 453,21**	**− 362 447,04**
Driftsresultat		**Denne perioden**	**Forrige periode**
Driftsresultat		**137 171,69**	**161 018,73**

Finansinntekt og finanskostnad, ekstraordinære poster		Denne perioden	Forrige periode
8051	Renteinntekt bankinnskudd	152,00	113,00
80	Finansinntekt	152,00	113,00
8140	Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	0,00	− 157,00
81	Finanskostnad	0,00	− 157,00
Sum finansinntekt og finanskostnad, ekstraordinære poster		**152,00**	**− 44,00**
Resultat		**Denne perioden**	**Forrige periode**
Resultat		**137 323,69**	**160 974,73**

Balanserapport 01.01.2018 til 31.12.2018				
Kontonr	**Konto**	**Inngående 01.01.2018**	**Endring**	**Utgående 31.12.2018**
1500	Kundefordringer	− 152 694,72	152 896,01	201,29
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	153 401,52	− 153 401,52	0,00
1700	Forskuddsbetalt leiekostnad	0,00	15 000,00	15 000,00
1901	Kontanter, NOK	− 75 687,00	75 687,00	0,00
1920	Driftskonto (36334187769)	127 347,26	156 613,17	283 960,43
1920	Innbetalingar (36335541086)	0,00	15,00	15,00
1920	Feriepengeavsetjing (36335390762)	21 115,66	840,54	21 956,20
1950	Skattetrekkskonto (36335342210)	38 611,72	− 13 554,00	25 057,72
2050	Annen egenkapital	− 81 390,27	− 215 123,93	− 296 514,20
2400	Leverandørgjeld	− 82,00	82,00	0,00
2600	Forskuddstrekk	5 901,00	− 21 321,00	− 15 420,00
2771	Skyldig arbeidsgiveravgift	− 7 228,00	− 1 831,00	− 9 059,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	− 3 442,15	1 297,00	− 2 145,15
2930	Skyldig lønn	− 1 440,86	− 6 395,86	− 7 836,72
2941	Skyldige feriepenger	− 24 412,16	9 196,59	− 15 215,57
	Udisponert resultat	0,00	0,00	0,00

Kåre Dale har levert fylgjande rapport:

Etter å ha gått gjennom rekneskapen for «Memoar» for 2018 på oppmoding frå Bjørn Enes har eg følgjande kommentarar:

- Rekneskapen gir eit godt bilete av den økonomiske stoda i foreininga.
- Det er ein veikskap at det ikkje føreligg eit realistisk budsjett å samanlikne med.
- Nokre feilføringar og korrigeringar gjer det det litt meir komplisert å få fram den eigentlege aktiviteten, men dette ser ut til å ha blitt gjort slik at sluttresultatet er rett.
- Det er eit greitt nivå på bankkontoen ved årsskiftet. Det er viktig er å styre kontantstraumen slik at det til ei kvar tid er dekning for komande utlegg.
- Ein god del postar er ført som refusjon for utlegg. Det er ønskeleg at det er så få mellomoppgjer som mogleg. Det kan løysast ved å be om faktura der det lar seg gjere og ved at dagleg leiar kan disponere kredittkort som er direkte knyta til foreininga.
- Det kan betre oversikta over den økonomiske utviklinga dersom ein skreddarsyr kontoane i rekneskapssystemet framfor å bruke standardinnstillingane.

Etter ei samla vurdering finn eg å kunne tilrå årsmøtet å godkjenne rekneskapen som den føreligg.

Bergen 22. feb. 2019

Kåre Dale