

NMF Nord-Norge
Årsregnskap 2016

NMF Nord-Norge

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2016	2015
	Salgsinntekter	2.305.200	2.461.863
2	Driftstilskudd og prosjektstøtte	550.823	716.842
	Arrangementsinntekter	10.000	10.000
8	Andre driftsinntekter	170.075	181.340
	Sum driftsinntekter	<u>3.036.098</u>	<u>3.370.045</u>
	Varekostnad	12.793	0
	Refusjon kostnader	-66.774	0
6	Lønnskostnad	877.849	221.544
7	Annen driftskostnad	2.219.737	3.368.845
	Sum driftskostnader	<u>3.043.605</u>	<u>3.590.389</u>
	Driftsresultat	<u>-7.507</u>	<u>-220.344</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	958	86
	Annen rentekostnad	1.000	0
	Resultat av finansposter	<u>-42</u>	<u>86</u>
4	Årsresultat	<u>-7.548</u>	<u>-220.258</u>
	OVERFØRINGER		
	Årsoverskudd overført til egenkapital	-7.548	-220.258
4	Sum overføringer	<u>-7.548</u>	<u>-220.258</u>

NMF Nord-Norge

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2016	2015
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
3	Kundefordringer	164.860	321.891
	Andre fordringer	152.300	189.560
	Sum fordringer	<u>317.160</u>	<u>511.451</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.		
	Bank	355.668	96.649
	Skattetrekk	43	23.084
	Sum bank	<u>355.711</u>	<u>119.734</u>
	Sum omløpsmidler	<u>672.871</u>	<u>631.185</u>
	SUM EIENDELER	<u>672.871</u>	<u>631.185</u>

NMF Nord-Norge

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2016	2015
	Egenkapital		
	Egenkapital pr. 1.1.	98.818	319.076
	Årets resultat	-7.548	-220.258
4	Egenkapital pr. 31.12.	<u>91.270</u>	<u>98.818</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	43.768	14.521
	Skyldige offentlige avgifter og trekk	25.275	12.618
5	Kortsiktig gjeld til sentralledd og andre regioner	407.211	497.428
	Annen kortsiktig gjeld	105.348	7.800
	Sum kortsiktig gjeld	<u>581.602</u>	<u>532.367</u>
	Sum gjeld	<u>581.602</u>	<u>532.367</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>672.871</u>	<u>631.185</u>

Tromsø, 2017

Kåre Arne Sørensen
styreleder

Bjørn Inge Nymo Berg
nestleder

Cathrine Utsi Wennberg
styremedlem

Ellen Holandsli Engenes
styremedlem

Tore Stenersen
styremedlem

Inger-Andrea Østby
styremedlem

Christina Solheim Karstad
daglig leder

NMF Nord-Norge

Noter til regnskap 2016

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

NMF Nord-Norge

Noter til regnskap 2016

Note 2 – Tilskudd

Tilskudd regnskapsføres etter bruttometoden.

	2016	2015
VO midler	110.078	120.722
Barentssekretariatet	-74.250	173.250
Troms Barne- og ungdomsråd	88.539	92.643
Rana kommune	25.000	15.000
Nordland fylkeskommune	281.456	243.727
Finnmark fylkeskommune	45.000	45.000
Gjensidigestiftelsen	60.000	0
Diverse små tilskudd fra kommuner	10.000	16.500
Tromsø kommune	5.000	10.000
Sum	<u>550.823</u>	<u>716.842</u>

Note 3 – Kundefordringer og andre fordringer

Totale bokførte kundefordringer er kr 170.685. Det er satt av kr 40.000 til dekning av eventuelle tap knyttet til disse kundefordringene pr. 31.12.2016.

Note 4 – Egenkapital

	Annen egenkapital
Egenkapital 1.1.	98.818
<i>Årets endring i egenkapital</i>	
Årets resultat	-7.548
Egenkapital 31.12.	91.270

Note 5 – Interne poster mot andre enheter i NMF

	2016	2015
Leverandør/kortsiktig gjeld		
Norges Musikkorps Forbund	<u>407.211</u>	<u>497.428</u>
Sum	<u>407.211</u>	<u>497.428</u>

NMF Nord-Norge

Noter til regnskap 2016

Note 6 – Lønnskostnad, ansatte

Lønnskostnad	2016	2015
Lønn og lønnsrelaterte ytelser	1.287.420	768.197
Arbeidsgiveravgift	145.189	81.217
Pensjonskostnader	55.787	11.421
Andre ytelser	39.453	10.710
Refusjon lønn nasjonalt	-650.000	-650.000
Sum	<u>877.849</u>	<u>221.544</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>1,05</u>	<u>0,45</u>

Note 7 – Andre driftskostnader

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2016 kr 34.000 ekskl. mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 10.000 ekskl. mva.

Fordeling av hele posten andre driftskostnader etter formål:

	2016	2015
Utgifter til arrangement	1.374.538	1.077.807
Honorar	356.989	971.863
Reisekostnader	362.999	1.194.406
Andre kostnader	33.928	35.664
Kostnader til kontorlokale og utstyr	125.558	24.315
Tap på fordring	-34.275	64.790
Sum	<u>2.219.737</u>	<u>3.368.845</u>

Note 8 – Mva-kompensasjon

Mottatt momskompensasjon i 2016 for regnskapsåret 2015 er kr 189.950. Estimert momskompensasjon for regnskapsåret 2016 er kr 183.000. Fra og med 2014 føres beløpet som inntekt i henhold til Lotteritilsynets fortolkning av regelverket.