

NMF Hedmark/Oppland

Årsregnskap 2017

NMF Hedmark/Oppland

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
2	Driftstilskudd og prosjektstøtte	662.190	572.899
	Salgsinntekter	43.216	35.460
8	Andre driftsinntekter	3.186.070	2.647.159
	Sum driftsinntekter	<u>3.891.476</u>	<u>3.255.518</u>
4	Lønnskostnad	695.318	806.664
	Kostnader refundert fra andre	-275.557	-295.602
	Tap på fordringer	700	8.000
5, 7	Annen driftskostnad	3.394.754	2.675.723
	Sum driftskostnader	<u>3.815.215</u>	<u>3.194.786</u>
	Driftsresultat	<u>76.261</u>	<u>60.733</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Finansinntekter	719	574
	Resultat av finansposter	<u>719</u>	<u>574</u>
3	Årsresultat	<u>76.980</u>	<u>61.307</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til annen egenkapital	76.980	61.307
	Sum overføringer	<u>76.980</u>	<u>61.307</u>

NMF Hedmark/Oppland
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2017	2016
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
1	Kundefordringer	3.960	18.975
8	Andre kortsiktige fordringer	190.700	159.800
	Sum fordringer	<u>194.660</u>	<u>178.775</u>
	Bankinnskudd		
	Bankinnskudd	628.954	300.318
	Bankinnskudd skattetrekk	805	7.838
	Sum bankinnskudd	<u>629.759</u>	<u>308.156</u>
	Sum omløpsmidler	<u>824.419</u>	<u>486.931</u>
	SUM EIENDELER	<u>824.419</u>	<u>486.931</u>

NMF Hedmark/Oppland
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2017	2016
	Egenkapital		
	Egenkapital pr. 1.1.	391.582	330.275
	Årets resultat	76.980	61.307
3	Egenkapital pr. 31.12.	<u>468.562</u>	<u>391.582</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	11.291	57.534
	Skyldige offentlige avgifter	805	7.838
6	Kortsiktig gjeld til regioner og sentralledet	193.761	13.677
	Annen kortsiktig gjeld	150.000	16.300
	Sum kortsiktig gjeld	<u>355.857</u>	<u>95.349</u>
	Sum gjeld	<u>355.857</u>	<u>95.349</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>824.419</u>	<u>486.931</u>

Lillehammer, 2018

 Ina Irene Inman Tjørve
 stryets leder

 Dag Otto Jostad
 nestleder

 David Hveem
 styremedlem

 Henning Søbakken
 styremedlem

 Tina Larsen
 styremedlem

 Gunnar Haug
 styremedlem

 Botolv Gjeldaker
 daglig leder

NMF Hedmark/Oppland

Noter til regnskap 2017

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.

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.

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 tjenest salg:

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.

NMF Hedmark/Oppland

Noter til regnskap 2017

Note 1 – Utestående fordringer

	2017	2016
Bokførte kundefordringer	8.960	28.975
Avsetning til tap	<u>-5.000</u>	<u>-10.000</u>
Sum	<u>3.960</u>	<u>18.975</u>

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Note 2 – Tilskudd

Tilskudd er mottatt med til sammen kr 662.190, og regnskapsføres etter bruttometoden.

Fordelt på:	2017	2016
Tilskudd Oppland fylkeskommune	210.000	210.000
Tilskudd Hedmark fylkeskommune	190.000	160.000
Voksenopplæring	77.456	138.276
Norges Musikkorps Forbund	81.929	0
Studieforbundet Folkeuniversitetet	38.676	0
Ringsaker kommune	21.064	22.456
Åsnes kommune	18.920	0
Rendalen kommune	0	17.466
Vågå kommune	6.358	7.150
Lillehammer kommune	6.500	6.500
Øyer kommune	3.887	4.880
Trysil kommune	5.400	3.921
Engerdal kommune	<u>2.000</u>	<u>2.250</u>
Sum	<u>662.190</u>	<u>572.899</u>

Note 3 – Egenkapital

	Annen egenkapital
Egenkapital 1.1.	391.582
<i>Årets endring i egenkapital:</i>	
Årets resultat	76.980
Egenkapital 31.12.	468.562

NMF Hedmark/Oppland

Noter til regnskap 2017

Note 4 – Lønnskostnad

Lønnskostnad	2017	2016
Lønnsytelser (lokalt og overført fra nasjonalt)	1.119.567	1.239.397
Arbeidsgiveravgift	125.490	128.465
Pensjon	76.045	64.859
Andre ytelser	24.216	23.943
Refundert fra sentralt lokal/nasjonal økonomi	-650.000	-650.000
Sum	<u>695.318</u>	<u>806.664</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>2,1</u>	<u>1,7</u>

Note 5 – Revisjonshonorar

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester utgjør i 2017 (ekskl. mva):

Kostnader til revisor:	2017	2016
Avtalt revisjon	35.000	33.000
Andre revisjonsrelaterte tjenester	11.000	10.000
Sum	<u>46.000</u>	<u>43.000</u>

Note 6 – Interne poster mot andre enheter i NMF

Leverandørgjeld/kortsiktig gjeld	2017	2016
Norges Musikkorps Forbund	193.761	13.677
Sum	<u>193.761</u>	<u>13.677</u>

Note 7 – Andre driftskostnader

	2017	2016
Kostnader til kontorlokale og utstyr	260.978	274.200
Honorar	993.685	801.382
Utgifter til arrangement	382.747	271.670
Reisekostnader	1.388.631	1.129.522
Andre kostnader	368.712	198.948
Sum	<u>3.394.754</u>	<u>2.675.723</u>

NMF Hedmark/Oppland
Noter til regnskap 2017

Note 8 – Mva-kompensasjon

Mottatt momskompensasjon i 2017 for regnskapsåret 2016 er kr 161.198. Estimert momskompensasjon for regnskapsåret 2017 er kr 190.700.

NMF Hedmark/Oppland

Spesifikasjon resultatregnskap

	2017	2016
Driftstilskudd og prosjektstøtte		
3301 Driftstilskudd Hedmark Fylke	-10.000,00	-10.000,00
3303 Aktivitets tilskudd Fylke	-77.456,00	-99.111,97
3305 Prosjektstøtte	-81.929,00	0,00
3309 Prosjektstøtte Komm.og Fylkesk	-390.000,00	-360.000,00
3620 Vo midler	-102.804,50	-103.787,00
	<u>-662.189,50</u>	<u>-572.898,97</u>
Salgsinntekter		
3213 Salg diverse	-43.216,00	-35.460,00
	<u>-43.216,00</u>	<u>-35.460,00</u>
Andre driftsinntekter		
3320 Momskompensasjon	-192.098,00	-165.961,00
3900 Andre driftsrel. inntekter	0,00	-1.435,41
3901 Påmeldingsavgifter	-2.792.750,00	-2.347.661,00
3902 Billettinntekter	-161.250,00	-102.442,00
3905 Andre arr.inntekter	-39.972,00	0,00
3910 Stevneavgifter	0,00	-29.580,00
3975 Purregebyr	0,00	-80,00
	<u>-3.186.070,00</u>	<u>-2.647.159,41</u>
Lønnskostnad		
5000 Lønn fakt. NMF	846.484,37	749.689,37
5010 Lønn u/feriepenger region	79.500,00	399.745,00
5011 Refusjon lønn lokal/nasjonal	-650.000,00	-650.000,00
5013 Lønn m/feriepenger region	219.734,00	0,00
5015 Lønn uten feriepenger	1.250,00	0,00
5090 Feriepenger	101.578,13	89.962,72
5095 Feriepenger lønnkjøring region	26.368,08	0,00
5250 Fordel forsikring	16.808,00	6.601,00
5270 Trekkpl. naturalytelser	1.600,00	0,00
5295 Motkonto forsikringer	-16.808,00	-6.601,00
5297 Motkonto Trekkpl. naturalytelser	-1.600,00	0,00
5400 Arbeidsgiveravgift	125.490,01	128.464,80
5800 Refusjon. av sykepenges	-155.348,00	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring	1.217,27	1.045,06
5930 Andre forsikringer	7.197,48	6.645,91
5931 Gruppelivsforsikring	5.363,50	5.263,20
5940 Innskuddspensjon	56.335,00	47.901,00
5941 Andre pensjonsforsikringer	19.710,00	16.958,00
5945 Meglerhonorar	5.938,00	5.889,00
5999 Tillitsvagts kostnad	4.500,00	5.100,00

NMF Hedmark/Oppland

Spesifikasjon resultatregnskap

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	695.317,84	806.664,06
Kostnader refundert fra andre		
6000 Refusjon kostnader	-275.556,97	-295.601,57
	<u>-275.556,97</u>	<u>-295.601,57</u>
Tap på fordringer		
7830 Tap på fordringer	700,00	8.000,00
	<u>700,00</u>	<u>8.000,00</u>
Annen driftskostnad		
4510 Varer for videresalg	34.396,00	33.878,00
6300 Leie lokaler	103.452,00	99.832,00
6320 Felleskostnader leiet lokale	48.152,00	48.152,00
6360 Renhold	9.913,63	9.259,27
6420 Leie kontormaskiner	53.124,00	66.040,25
6560 Andre kontorkostnader	7.605,00	9.406,00
6700 Revisjonshonorar	57.500,00	53.750,00
6730 Andre honorar	936.185,04	747.632,30
6800 Kontorrekvisita	33.444,34	36.283,05
6820 Trykksaker	5.287,50	5.287,50
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker et	0,00	-59,70
6870 Møtekostnader	40.070,59	5.206,82
6875 Bepising møter	165.753,00	36.890,00
6900 Telefon	4.696,00	0,00
6910 Internett drift	13.500,00	13.500,00
6920 Tonoavgift	0,00	3.000,00
6940 Porto	13.543,00	13.486,50
7050 Andre Arr.kostnader	82.343,06	44.488,00
7051 Leie instrumenter/utstyr	23.950,00	13.060,00
7052 Teknisk arrangør	147.000,00	153.500,00
7054 Lokalleie arrang./prosj.	113.404,00	51.956,00
7057 Noter/partitur	16.049,96	8.666,31
7060 Oppholdskostnader	1.182.417,01	980.265,01
7070 Prosjektstøtte	51.984,00	56.245,00
7072 Premiering	33.401,00	26.432,00
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepl.	53.328,28	52.556,02
7101 Passasjertillegg	3.301,80	2.237,40
7102 Bilgodtgjørelse skattepl.	6.952,02	4.148,62
7140 Andre Reisekostnader, ikke oppg.pli.	134.196,30	82.796,61
7141 Flybilletter	1.718,00	0,00
7150 Diettkostnader	6.082,00	1.491,00
7160 Diettkostnader	636,00	6.027,00
7420 Gaver (ikke til ansatte)	3.816,60	4.424,80

NMF Hedmark/Oppland
Spesifikasjon resultatregnskap

	2017	2016
7500 forsikringer	2.754,00	2.762,00
7770 Bank og kortgebyrer	4.797,54	3.123,31
	<u>3.394.753,67</u>	<u>2.675.723,07</u>
Finansinntekter		
8010 Andre renteinntekter	-50,00	0,00
8050 Renteinntekter Bank	-669,00	-574,00
	<u>-719,00</u>	<u>-574,00</u>
Overført til annen egenkapital		
8960 Overføring annen egenkapital	76.979,96	61.306,82
	<u>76.979,96</u>	<u>61.306,82</u>

NMF Hedmark/Oppland

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2017	2016
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	4.750,00	13.875,41
1501 Hjelpkonto debitorer	0,00	16.300,00
1513 Debitorkonto Korpsdriftsportal	4.210,00	-1.200,00
1580 Avsetning tap på fordringer	-5.000,00	-10.000,00
	<u>3.960,00</u>	<u>18.975,41</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1511 MVA Kompensasjon	190.700,00	159.800,00
	<u>190.700,00</u>	<u>159.800,00</u>
Bankinnskudd		
1920 SPV 3624.60.69594 Drift	628.953,98	300.317,72
	<u>628.953,98</u>	<u>300.317,72</u>
Bankinnskudd skattetrekk		
1950 SPV 3624.61.06287 Skatt	805,00	7.838,00
	<u>805,00</u>	<u>7.838,00</u>
Egenkapital pr. 1.1.		
2000 Egenkapital	-391.581,85	-330.275,03
	<u>-391.581,85</u>	<u>-330.275,03</u>
Årets resultat		
2010 Årets resultat	-76.979,96	-61.306,82
	<u>-76.979,96</u>	<u>-61.306,82</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-11.291,08	-57.534,31
	<u>-11.291,08</u>	<u>-57.534,31</u>
Skyldige offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-805,00	-7.838,00
	<u>-805,00</u>	<u>-7.838,00</u>
Kortsiktig gjeld til regioner og sentralledet		
2460 Leverandørgjeld til selskap i samme kons	-193.761,09	-13.676,97
	<u>-193.761,09</u>	<u>-13.676,97</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	0,00	-16.300,00
2980 Avsetninger og forpliktelser	-150.000,00	0,00
	<u>-150.000,00</u>	<u>-16.300,00</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient NMF Hedmark/Oppland
Fødsels-/org.nr 974 237 504

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2017	Vo tilskudd	77.456,00	2460 Leverandørgjeld til selskap i samme kr 3303 Aktivitets tilskudd Fylke	
Disponeringer					
D5	31.12.2017	Overført til annen egenkapital	76.979,96	8960 Overføring annen egenkapital	2010 Årets resultat

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Lillehammer,

.....