



Årsregnskap 2018

Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 974 237 504

Resultatregnskap

Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftstilskudd og prosjektstøtte	2	1 374 169	854 288
Arrangementsinntekter		2 334 857	2 993 972
Salgsinntekter		34 048	43 216
Sum driftsinntekter		3 743 074	3 891 476
Lønnskostnad	4	924 680	695 318
Refunderte kostnader		-287 470	-275 557
Annen driftskostnad	4, 5	2 950 209	3 395 454
Sum driftskostnader		3 587 419	3 815 215
Driftsresultat		155 655	76 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		449	719
Resultat av finansposter		449	719
Årsresultat		156 104	76 980
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		156 104	76 980
Sum overføringer		156 104	76 980

Balanse

Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	26 050	3 960
Andre kortsiktige fordringer	2	215 100	190 700
Fordring på andre regioner og sentralledet	6	50 538	0
Sum fordringer		291 688	194 660
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	392 914	629 759
Sum omløpsmidler		684 602	824 419
Sum eiendeler		684 602	824 419

Balanse

Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Egenkapital		624 666	468 562
Egenkapital 31.12	3	624 666	468 562
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 045	11 291
Skyldig offentlige avgifter		6 368	805
Kortsiktig gjeld til andre regioner og sentralledet	6	4 944	193 761
Annen kortsiktig gjeld		9 580	150 000
Sum kortsiktig gjeld		59 937	355 857
Sum gjeld		59 937	355 857
Sum egenkapital og gjeld		684 602	824 419

Lillehammer, den
Styret i Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland

Ina Irene Inman Tjørve
styreleder

Dag Otto Jostad
nestleder

David Hveem
styremedlem

Henning Søbakken
styremedlem

Tina Larsen
styremedlem

Gunnar Haug
styremedlem

Botolv Gjeldaker
daglig leder

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998, da foreningen ikke er regnskapspliktig etter regnskapsloven har en valgt å ikke følge alle opplysningskrav i noter etter regnskapsloven. 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

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Dette vil normalt være når varen er levert til kunden. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

Investeringsstilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 1 Utestående fordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	28 050	8 960
- Avsetning til tap	2 000	5 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	26 050	3 960
Endring i avsetning til tap	-3 000	0
Realiserte tap	0	700
Sum resultatførte tap på krav	-3 000	700

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Note 2 Tilskudd

Pr. område	2018	2017
Tilskudd fra fylke-/kommune	440 000	390 000
Tilskudd fra andre	430 000	81 929
Voksenopplæring	272 668	180 261
Driftstilskudd	10 000	10 000
Sum	1 152 668	662 190
Mva-kompensasjon	221 501	192 098
Sum tilskudd	1 374 169	854 288

Estimert inntekt mva-kompensasjon for inneværende år er kr 215 100,-, mottas neste regnskapsår.
Inntektsført mva-kompensasjon for 2017 var kr 190 700,-, mottatt i 2018 kr 197 101,-.

Tilskudd mottatt fra:	2018	2017
Oppland Fylkeskommune	210 000	210 000
Hedmark Fylkeskommune	165 000	190 000
Sparebankstiftelsen DNB	200 000	0
Rendalen Kommune	10 000	0
Ringsaker kommune	47 049	21 064
Løten Kommune	10 000	0
Stange Kommune	15 000	0
Hamar Kommune	25 000	0
Øyer Kommune	5 129	3 887
Lillehammer Kommune	0	6 500
Åsnes Kommune	0	18 920
Trysil Kommune	6 700	5 400
Vågå Kommune	5 611	6 358
Engerdal Kommune	2 395	2 000
Studieforbundet Folkeuniversitetet	36 257	38 676
NMF - VO midler	184 527	77 456
NMF - Dextra	80 000	0
NMF	0	81 929
NMF - Kulturdep. - jubileumsmidler	150 000	0
Sum tilskudd, eks mva-kompensasjon	1 152 668	662 190

Note 3 Egenkapital

	Egenkapital
Pr. 01.01.2018	468 562
Årets resultat	156 104
Pr. 31.12.2018	624 666

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger (lokalt og overført fra nasjonalt)	1 295 530	1 119 567
Arbeidsgiveravgift	167 194	125 490
Pensjonskostnader	82 591	76 045
Andre ytelser	29 364	24 216
Refundert fra sentralt lokal/nasjonal økonomi	-650 000	-650 000
Sum	924 680	695 318

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2,1 2,1

Fast ansatte er ansatt / lønnet gjennom NMF nasjonalt. Kostnader overføres til region der den ansatte hører hjemme. Pliktig tjenestepensjonsordning ivaretas av NMF nasjonalt.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 utgjør kr 40 625 , hvorav andre tjenester utgjør kr 10 375,-.

Note 5 Andre Driftskostnader

	2018	2017
Utgifter til arrangement	1 295 252	1 684 945
Honorar	942 038	993 685
Reisekostnader	182 973	206 214
Kostnader til kontorlokale og utstyr	317 800	498 541
Andre kostnader	215 146	11 368
Tap på fordringer	-3 000	700
Sum	2 950 209	3 395 454

Note 6 Interne poster mot andre enheter i NMF

Kundefordringer / Kortsiktig fordring	2018	2017
NMF- nasjonalt	50 538	0
Sum	50 538	0

Leverandørgjeld / Kortsiktig gjeld

NMF - nasjonalt	0	-193 761
NMF - Sør	-4 944	0
Sum	-4 944	-193 761

Note 7 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekksmidler med kr 6 368. Innestående er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Resultatregnskap - spesifikasjon

Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland

	2018	2017
Driftstilskudd og prosjektstøtte		
3301 Driftstilskudd Hedmark Fylke	-10 000	-10 000
3303 Vokenopplæring egne tiltak	-184 527	-77 456
3304 Voksenopplæring fra andre	-10 000	0
3305 Prosjektstøtte	-430 000	-81 929
3309 Prosjektstøtte Komm.og Fylkesk	-440 000	-390 000
3320 Mømskompensasjon	-221 501	-192 098
3620 Vo midler	-78 141	-102 805
	<u>-1 374 169</u>	<u>-854 288</u>
Arrangementsinntekter		
3900 Andre driftsrel. inntekter	-84 357	0
3901 Påmeldingsavgifter	-2 145 150	-2 792 750
3902 Billettinntekter	-104 350	-161 250
3905 Andre arr.inntekter	-1 000	-39 972
	<u>-2 334 857</u>	<u>-2 993 972</u>
Salgsinntekter		
3213 Salg diverse	-34 048	-43 216
	<u>-34 048</u>	<u>-43 216</u>
Lønnskostnad		
5000 Lønn ansatte via nasjonalt	974 818	846 484
5010 Lønn u/feriepenger region	106 752	79 500
5011 Refusjon stillingsandel	-650 000	-650 000
5013 Lønn m/feriepenger region	92 664	219 734
5015 Lønn uten feriepenger fra nasjonalt	3 000	1 250
5090 Feriepenger nasjonalt	116 784	101 578
5095 Feriepenger region	11 120	26 368
5250 Fordel forsikring	15 609	16 808
5270 Trekkpl. naturalytelser	2 400	1 600
5295 Motkonto forsikringer	-15 609	-16 808
5297 Motkonto Trekkpl. naturalytelser	-2 400	-1 600
5400 Arbeidsgiveravgift fra nasjonalt	167 194	125 490
5800 Refusjon. av sykepenges	-9 608	-155 348
5920 Yrkesskedeforsikring	1 197	1 217
5930 Personalforsikringer	9 812	7 197
5931 Gruppelivsforsikring	5 975	5 364
5940 Innskuddspensjon	62 092	56 335
5941 AFP - avtafestet pensjon	20 499	19 710
5945 Meglerhonorar	7 880	5 938
5999 Div.utgifter Personalet.	4 500	4 500
	<u>924 680</u>	<u>695 318</u>
Refunderte kostnader		
6000 Refusjon kostnader	-287 470	-275 557
	<u>-287 470</u>	<u>-275 557</u>

Resultatregnskap - spesifikasjon

Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland

	2018	2017
Annen driftskostnad		
4510 Varer for videresalg	18 414	34 396
6300 Leie kontor lokaler	105 156	103 452
6320 Felleskostnader leiet lokale	48 150	48 152
6360 Renhold	10 582	9 914
6420 Leie kontormaskiner	67 754	53 124
6560 Andre kontorkostnader	12 969	7 605
6700 Revisjonshonorar	40 625	57 500
6730 Andre honorar	901 413	936 185
6800 Kontorrekvisita	23 967	33 444
6820 Trykksaker	1 325	5 288
6860 Kurs og oppdatering	5 870	0
6870 Møtekostnader	25 185	40 071
6875 Bispising møter	0	165 753
6900 Telefon	0	4 696
6910 Internett drift	13 658	13 500
6940 Porto	3 185	13 543
7050 Andre Arr.kostnader	56 207	82 343
7051 Leie instrumenter/utstyr	3 000	23 950
7052 Teknisk arrangør	176 192	147 000
7053 Profileringsutstyr	13 814	0
7054 Lokalleie arrang./prosj.	33 400	113 404
7057 Noter/partitur	35 753	16 050
7060 Oppholdskostnader arrangementer	842 062	1 182 417
7061 Kopiering	175	0
7070 Prosjektstøtte	78 672	51 984
7072 Premiering	37 563	33 401
7080 Kjøp av instrumenter/utstyr	205 228	0
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepl.	59 997	53 328
7101 Passasjertillegg	5 527	3 302
7102 Bilgodtgjørelse skattepl.	8 687	6 952
7140 Andre Reisekostnader, ikke oppg.pli.	95 626	134 196
7141 Flybilletter	0	1 718
7142 Hotell og overnatting	1 063	0
7150 Diettkostnader	10 656	6 082
7160 Diettkostnader	1 418	636
7420 Gaver (ikke til ansatte)	2 577	3 817
7500 Forsikringer	3 011	2 754
7770 Bank og kortgebyrer	4 331	4 798
7830 Tap på fordringer	-3 000	700
	<u>2 950 209</u>	<u>3 395 454</u>
Annen renteinntekt		
8010 Andre renteinntekter	0	-50
8050 Renteinntekter Bank	-449	-669
	<u>-449</u>	<u>-719</u>

Resultatregnskap - spesifikasjon

Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland

	2018	2017
Avsatt til annen egenkapital		
8800 Årsresultat	156 104	76 980
	<u>156 104</u>	<u>76 980</u>

Balanse - spesifikasjon

Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland

	2018	2017
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	28 050	4 750
1501 Hjelpkonto debitorer	4 400	0
1513 Debitorkonto Korpsdriftsportal	-4 400	4 210
1580 Avsetning tap på fordringer	-2 000	-5 000
	<u>26 050</u>	<u>3 960</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1511 MVA Kompensasjon	215 100	190 700
	<u>215 100</u>	<u>190 700</u>
Fordring på andre regioner og sentralledet		
1550 Kundefordringer på selskap i samme konsern	50 538	0
	<u>50 538</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 SPV 3624.60.69594 Drift	386 546	628 954
1950 SPV 3624.61.06287 Skatt	6 368	805
	<u>392 914</u>	<u>629 759</u>
Egenkapital		
2000 Egenkapital	-624 666	-468 562
	<u>-624 666</u>	<u>-468 562</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-39 045	-11 291
	<u>-39 045</u>	<u>-11 291</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-6 368	-805
	<u>-6 368</u>	<u>-805</u>
Kortsiktig gjeld til andre regioner og sentralledet		
2460 Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	-4 944	-193 761
	<u>-4 944</u>	<u>-193 761</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	-4 400	0
2960 Påløpte kostn.og for.bet.innt.	-5 180	0
2980 Avsetninger og forpliktelser	0	-150 000
	<u>-9 580</u>	<u>-150 000</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Norges Musikkorps Forbund Hedmark Og Oppland
Fødsels-/org.nr 974 237 504

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2018	inntektsføring VO midler iht. epost TLS 15.2	142 180,00	1550 Kundefordringer på selsk	3303 Vokenopplæring egne tilt
T2	31.12.2018	flytting mellomregning iht. epost TLS 15.2	91 641,80	2460 Leverandørgjeld til selsk	1550 Kundefordringer på selsk
Disponeringer					
D5	31.12.2018	Overført til annen egenkapital	156 103,87	8800 Årsresultat	2000 Egenkapital

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

.....
Botolv Gjeldaker