



Årsregnskap 2018

NMF Nord-norge

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 971 394 080

Resultatregnskap

NMF Nord-norge

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftstilskudd og prosjektstøtte	2	1 310 768	773 685
Arrangementsinntekter		2 805 661	2 476 107
Salgsinntekter		98 641	39 750
Sponsorinntekter		0	30 000
Annen driftsinntekt		29 980	2 587
Sum driftsinntekter		4 245 050	3 322 129
Lønnskostnad	4	1 069 213	861 306
Refunderte kostnader		-150 347	-182 524
Annen driftskostnad	4, 5	3 267 820	2 941 206
Sum driftskostnader		4 186 685	3 619 987
Driftsresultat		58 365	-297 858
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		726	128
Resultat av finansposter		726	128
Årsresultat		59 091	-297 730
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		59 091	-297 730
Sum overføringer		59 091	-297 730

Balanse

NMF Nord-norge

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	57 891	68 428
Andre kortsiktige fordringer	2	252 900	181 100
Fordring på andre regioner og sentralledet	6	0	48 707
Sum fordringer		310 791	298 235
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	74 644	83 046
Sum omløpsmidler		385 435	381 281
Sum eiendeler		385 435	381 281

Balanse

NMF Nord-norge

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Egenkapital 1.1.		93 540	91 270
Årets resultat		59 091	-297 730
Gjeldsettergivelse/Egenkapitalinnskudd		0	300 000
Egenkapital 31.12	3	152 630	93 540
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 326	1 335
Skyldig offentlige avgifter		8 901	22 036
Kortsiktig gjeld til andre regioner og sentralledet	6	28 157	0
Annen kortsiktig gjeld		192 421	264 370
Sum kortsiktig gjeld		232 805	287 741
Sum gjeld		232 805	287 741
Sum egenkapital og gjeld		385 435	381 281

Tromsø, den
Styret i NMF Nord-norge

Bjørn Inge Nymo Berg
styreleder

Tore Stenersen
nestleder

Ellen Holandsli Engenes
styremedlem

Emil Mentzoni Maruhn
styremedlem

Inger Johanne Dalheim
styremedlem

Elise Toombs Rushfeldt
styremedlem

Christina Solheim Karstad
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	123 891	99 298
- Avsetning til tap	66 000	44 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	57 891	55 298
Endring i avsetning til tap	22 000	4 000
Realiserte tap	0	25 755
Sum resultatførte tap på krav	22 000	29 755

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/støtte fra fylke-/kommune	468 451	518 597
Tilskudd/støtte fra andre	354 852	0
Voksenopplæring	228 650	72 718
Sum	1 051 953	591 315
Mva-kompensasjon	258 815	182 370
Sum tilskudd	1 310 768	773 685

Estimert inntekt mva-kompensasjon for inneværende år er kr 252 900,-, mottas neste regnskapsår. Inntektsført mva-kompensasjon for 2017 var kr 181 100,-, mottatt i 2018 kr 187 015,-.

Tilskudd mottatt fra:	2018	2017
Nordland Fylkeskommune	286 971	210 694
Troms Barne- og ungdomsråd	111 480	107 287
Finnmark Fylkeskommune	45 000	45 000
Rana Kommune	25 000	25 000
Hammerfest kommune	0	16 500
Gjensidigestiftelsen	43 852	0
Folkeuniversitetet Nord	0	114 116
NMF - VO midler	228 650	72 718
NMF - Dextra	150 000	0
NMF - Kulturdep. - jubileumsmidler	161 000	0
Sum tilskudd, eks mva-kompensasjon	1 051 953	591 315

Note 3 Egenkapital

	2018	2017
Egenkapital pr. 01.01.	93 540	91 270
Årets resultat	59 091	-297 730
Ettergivelse av gjeld/EK tilskudd fra NMF	0	300 000
Egenkapital pr. 31.12.	152 630	93 540

Note 4 Lønnskostnader og godtgjørelse revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger (lokalt og overført fra nasjonalt)	1 477 455	1 269 516
Arbeidsgiveravgift	146 673	142 664
Pensjonskostnader	56 300	55 043
Andre ytelser	38 785	44 082
Refundert fra sentralt lokal/nasjonal økonomi	-650 000	-650 000
Sum	1 069 213	861 306

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1,7 1,65

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 40 500 , hvorav andre tjenester utgjør kr 10 250,-.

Note 5 Andre Driftskostnader

	2018	2017
Utgifter til arrangement	1 897 678	1 573 195
Honorar	756 829	649 201
Reisekostnader	434 731	523 183
Kostnader til kontorlokale og utstyr	146 186	147 716
Andre kostnader	10 395	18 155
Tap på fordringer	22 000	29 755
Sum	3 267 820	2 941 206

Note 6 Interne poster mot andre enheter i NMF

Kundefordringer / Kortsiktig fordring	2018	2017
NMF- nasjonalt	0	48 707
Sum	0	48 707

Leverandørgjeld / Kortsiktig gjeld

NMF - nasjonalt	28 157	0
Sum	28 157	0

Note 7 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekksmidler med kr 8 911. Innestående er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr. 31.12.