

Samfunnsviternes resultatregnskap og balanse 2019

Resultatregnskap	Note	Resultat 2019	Budsjett 2019	Resultat 2018
INNTEKT				
Medlemskontingent	1	59 887 162	59 413 420	54 172 241
Avsetninger fond/FK 3 %		-	-	-
Andre inntekter	2	573 267	-	321 287
OU-inntekter	3	10 679 080	5 430 000	4 892 961
Inntekt kurs 10% adm. OU	3	949 744	500 000	489 297
SUM INNTEKTER		72 089 253	65 343 420	59 875 786
POLITISK VIRKSOMHET				
Hovedstyre drift og frikjøp	4	2 214 129	2 826 548	2 291 751
Landsmøtet	5	1 284 827	1 500 000	-
Lokale aktiviteter	6	594 504	800 000	489 332
Studentaktiviteter	7	601 630	700 000	693 231
Arbeidsgrupper		180 278	100 000	262 452
Sum politisk virksomhet		4 875 367	5 926 548	3 736 767
OPPLÆRING OG UTVIKLING av TV				
Kurs og samlinger med OU midler	3	9 523 253	5 430 000	4 892 962
Kurs og samlinger uten OU midler		384 508	500 000	153 926
Sum Opplæring og utvikling TV		9 907 762	5 930 000	5 046 887
IDENTITET OG SYNLIGHET				
Info, markedsføring, arbeidsliv og fagpolitikk	8	2 483 789	2 200 000	3 081 265
Medlemstilbud	9	1 154 265	1 600 000	965 649
Samfunnsviteren/Fagartikler		542 705	700 000	554 530
Samfunnsansvar	10	408 000	400 000	326 949
Sum informasjon og synlighet		4 588 760	4 900 000	4 928 393
LØNNS- OG PERSONALUTG.				
Lønn og Sos.utg.	11	28 702 792	34 505 930	29 623 890
Sum lønns- og personalutgifter		28 702 792	34 505 930	29 623 890
DRIFTSUTGIFTER				
Husleie/Øvrige driftsutgifter	12	9 460 757	10 194 000	8 390 632
Avskrivninger	13	953 056	1 300 000	1 834 379
Tap på fordringer		99 604	-	80 424
Sum driftsutgifter		10 513 416	11 494 000	10 305 435
KONTINGENTER				
Akademikerne, KOL og andre		2 922 693	2 950 000	2 784 398
Sum kontingenter		2 922 693	2 950 000	2 784 398
SUM DRIFTSKOSTNADER		61 510 790	65 706 478	56 425 770
DRIFTSRESULTAT FØR FINANS		10 578 463	-363 058	3 450 016
FINANS				
Finansinntekter		905 551	100 000	113 726
Finanskostnader		0		262 174
Sum finansinntekter		905 551	100 000	-148 448
DRIFTSRESULTAT		11 484 015	-263 058	3 301 568
FOND				
Fondsinntekter/kostnader	14	675 680	70 000	-318 540
Sum fond				-318 540
Årsresultat		12 159 694	-193 058	2 983 028
Årsresultat foreslås disponering				
Til sikringsfond fra Fond	14	566 957		-196 160
Til sikringsfond fra drift	14	5 500 000		
Til juridisk bistandsfond fra fond		108 723		-122 380
Til annen formålskapital		5 984 015		3 301 568
Sum av disponeringene		12 159 694		2 983 028
RESULTAT ETTER		0		0
ÅRSOPPGJØRSDISPOSISJONER				

SIKRINGSFONDET		2 019	2 018
Inntekter fra Akademikerne			
Sterikebidrag	14*	111173	-
SUM Inntekter		111173	-
Konfliktberedskap- kostnad	14*	-325 364	-18 646
SUM Kostnader		-325 364	-18 646
Renteinntekter		66 737	49 564
Verdiøkning/reduksjon finans		714 411	-227 079
SUM finans		781 148	-177 514
Disponert resultat		455 784	-196 160
Resultat for SIKRINGSFONDET		566 957	-196 160
JURIDISK BISTANDSFOND		2 019	2 018
Saksomkostninger	14**	69 045	
SUM Inntekter		69 045	
Reisekostnader		-4 877	
Honorar for juridisk bistand	14	-128 817	-77 926
SUM Kostnader		-133 694	-77 926
Renteinntekter	14	12 033	10 605
Verdiøkning/reduksjon finans		161 339	-55 059
SUM finans		173 372	-44 454
Disponert resultat			-122 380
Resultat for JURIDISK BISTANDSFOND		108 723	-122 380
SUM FONDSINTEKTER		675 680	-
			-318 540

Balanse 31.12.2019

EIENDELER	Note	2 019	2 018	2 017
ANLEGGSMIDLER				
Driftsløsøre, inventar, kontormask. o.l.	15	2 223 224	833 156	1 090 238
Immatrielle eiendeler (CRM)- Nettsider	15	1 434 024	-	1 369 076
Fin. Anleggsmidler- Aksjer i Medlemsavtaler		171 232	290 000	
SUM ANLEGGSMIDLER		3 828 480	1 123 156	2 459 314
INVESTERINGER - HORIZONT 35				
Verdipapirkonto-Plasseringskonto		8 062 307	7 237 986	
Verdipapirkonto- Juridisk BF		1 606 280	1 444 941	
Verdipapirkonto - Sikringsfond		6 987 333	6 272 921	
SUM INVESTERINGER		16 655 919	14 955 848	
OMLØPSMIDLER				
Andre kortsiktige fordringer	16	6 631 426	3 170 658	3 880 132
Forskuddsbetalt lønn		3 540	2 458	531
Kontanter, Reisekasse		2 564	2 377	2 401
DNB Depositum Universitetsgt. 12		122 410	121 740	121 074
Danske Bank/DNB Forbrukerkonto		6 848 182	4 902 464	2 537 933
Danske Bank Skattetrekkkonto		1 447 425	1 083 423	1 023 425
Danske Bank/DNB Plasseringskonto		16 110 814	13 056 342	16 035 653
Danske Bank/DNB konto Sikringsfond		8 116 239	8 263 693	13 001 527
Danske Bank/DNB konto Juridisk bistandsfond		1 529 368	1 563 660	3 137 693
DNB Pensjonsforpliktelse		8 155 603	8 136 362	8 118 138
SUM OMLØPSMIDLER		48 967 570	40 303 177	47 858 508
SUM EIENDELER		69 451 970	56 382 181	50 317 822
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD				
Annen formålskapital		36 677 841	30 693 827	27 392 259
Formålskapital Sikringsfondet	14*	20 603 571	14 536 614	14 732 775
Formålskapital Juridisk bistandsfond		3 117 324	3 008 601	3 130 981
SUM FORMÅLSKAPITAL		60 398 736	48 239 042	45 256 015
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		1 088 534	982 433	920 510
Skyldig offentlige avgifter	17	2 541 025	1 978 570	1 846 480
Kompetanseutviklingsmidler	18	-	100 000	304 100
Avsatte Feriepenger		2 571 375	2 229 836	1 990 717
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 200 934	5 290 840	5 061 807
LANGSIKTIG GJELD				
FORPLIKTELSER- Pensjon SPK	11	2 852 300	2 852 300	
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 852 300	2 852 300	-
SUM GJELD		9 053 234	8 143 140	5 061 807
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		69 451 970	56 382 181	50 317 822
UDISPONERT OVER-/UNDERSKUDD		-0	-	-0

Oslo, 20. april 2020

Merete Nilsson
LederErik F. Øverland
NestlederDag Kristiansen
StyremedlemTorunn Helle
StyremedlemTerje Møien
StyremedlemAtle Reiersen
StyremedlemSiv Sangolt
StyremedlemGry Jordet Kibsgaard
Styremedlem

Fra sekretariatet:

Gunn Elisabeth Myhren
Generalsekretær

Noter til resultatregnskap og balanse 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Vi følger kongruensprinsippet som betyr at alle inntekter og kostnader skal resultatføres.

Samfunnsviterne er ikke skattepliktig, men regnskapspliktig. Regnskapet følger retningslinjer for god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger.

For å gjøre årsregnskapet lettere å lese, er enkelte poster slått sammen. De nødvendige spesifiseringer er gjort i notene. Notene er en følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Inntekt

Inntektsføring skjer ved månedlig forskuddsvis fakturering av medlemskontingent samt ved inntektsføring av arrangementer ved gjennomføring. Per 31/12-2019 hadde foreningen 14.495 medlemmer, hvorav 12.331 betalte full kontingent på kr 410,- per måned. Disse utgjør hovedinntektskilden for Samfunnsviterne. De øvrige medlemmene kan være arbeidsledige, pensjonister, deltidsarbeidende osv, som har redusert kontingent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Kundefordringer tapsføres med faktisk konstaterte tap. Vi tapsfører etter at våre purreutiner er fulgt, uten at det har ført til innbetaling.

Resultat

INNTEKT

- 1) Medlemskontingent er bokført med kr 59 887 162, som er 101 % av budsjettet. Antall fullt betalende medlemmer ved årets slutt var 12 331, som er en økning på 8,7%.
- 2) Andre inntekter er bokført med kr 573 267 og inneholder:

Kursavgift for flere kurs under medlemsfordeler	kr	529 900
Tilskudd fra Akademisk studieforbund AKS	kr	25 267
Tilskudd fra Danske Bank - kickback studenter	kr	12 600

Gevinst ved salg av driftsmiddel kr 5 500

- 3) OU-inntekter med 10 % administrasjonskostnad er bokført med kr 11 628 824. I dette beløpet er inkludert en ekstra tildeling av OU-midler for 2019 på kroner 1 178 384 hvorav kr 752 160 for statlig tariffområde og kr 426 224 for KS tariffområde. Disse midlene er tildelt for å dekke utvikling og gjennomføring av kurs. Inntektene fremkommer av 65 OU-kurs og samlinger i løpet av året. Av dette var 55 arrangert sentralt og 10 lokalt med totalt 1 324 deltakere.

POLITISK VIRKSOMHET

- 4) Hovedstyre drift og frikjøp er bokført med kr 2 214 129, som er 78 % av budsjettet. Dette tilsvarer lønn, sosiale kostnader og driftsutgifter for politisk ledelse. Medregnet OU-midlene er som er brukt, har den økonomiske aktiviteten for hovedstyret vært 114% av budsjettet, noe som tilsvarer et totalt forbruk på politisk aktivitet på kr. 3 236 000 Dette fordeles på følgende underposter:

Til politisk leder ble det utbetalt kr 1 057 557 i lønn og feriepenger i 2019, kr 137 707 til kost og losji og kr 201 600 for leie av bolig. Leder er innvilget et masterprogram i ledelse. Påløpte kostnader for 2019 er kr 40 204.

Hovedstyret, drift og honorar er bokført med kr 413 300. Den reelle utgiften for hovedstyret drift og frikjøp er kr 1 440 341 som er 348 % av budsjettet. Dette skyldes at hovedstyret avholdt tre styreseminarer med OU-dekning hvor kr 1 027 042 er bokført i posten «Kurs og samlinger med OU-midler».

- 5) Landsmøtet er bokført med kr 1 284 827, som er 86 % av budsjettet. Underforbruk skyldes at 50 % av hotell- og reisekostnadene ble bokført på Premiss 2019, som kostet kr. 666 439, hvorav kr 614 971 ble dekket av OU-midler. Landsmøtets totale kostand er kr. 1 951 267.
- 6) Lokale aktiviteter er bokført med kr 594 504, som er 74 % av budsjettet. Dette gjelder kun medlemsmøter, arbeidsplassmøter og fylkesavdelingsmøter. Kostnadene gjelder i hovedsak bevertning og reise. Underforbruket på lokale tildelinger skyldes bl.a. at mye av fylkesavdelingenes aktivitet i 2019 er bokført under landsmøtet, da mange av deres aktiviteter/arrangementer gjaldt forberedelser til landsmøtet (organisasjonssaken og delegatmøter).
- 7) Studentaktiviteter er bokført med kr 601 630, som er 86 % av budsjettet. Årsaken til underforbruk på posten studentaktivitet skyldes at KLAR-kampanjen i 2019 ble rimeligere enn budsjettet. Det skyldes blant annet at filmer som ble produsert i 2018, først ble benyttet til kampanjen 2019.

IDENTITET OG SYNLIGHET

- 8) Info, markedsføring, arbeidsliv og fagpolitikk er bokført med kr 2 483 789, som er 113 % av budsjettet. Overforbruk skyldes avvik på flere poster.

Underforbruk på «Trykksaker» skyldes at det ble laget mer digitalt materiell. Underforbruk på «Profil og design» skyldes at vi nå har kompetanse på dette internt, slik at vi det har mindre behov for kjøp av slike tjenester. Overforbruk på posten «Profilering» skyldes et behov for å fylle opp profileringsmateriell pga. 25-års jubileet og landsmøtet.

Det er overforbruk på «Annonsering». Dette skyldes at foreningen inngikk et annonsesamarbeid med Schibsted om annonsering i podkaster. Hovedstyret støttet dette i sak 16-19 Orienteringer.

Det er også overforbruk på «Produksjon av filmer» grunnet jubileumsfilmen som ble laget til 25-års jubileet.

Samarbeidsavtalen med Polyteknisk forening ble sagt opp høsten 2018, men gjaldt fram til sommeren 2019. Det har likevel ikke vært noen utgifter på denne avtalen i 2019.

- 9) Medlemstilbud er bokført med kr 1 154 265, som er 72 % av budsjettet. Dette skyldes blant annet at det ikke ble inngått noen nye samarbeidsavtaler i 2019. Tilbudet om pensjonsveiledning ble i liten grad brukt, og ledersamlingen ble gjennomført i samarbeid med Jurisforbundet, slik at kostnadene ble delt mellom foreningene. Det er også tilbakeført kr 100 000 i kompetanseutviklingsmidlene som ble innvilget i perioden 2014-2016 da medlemmene ikke har rapportert at de har fullført kompetansehevingen.

Frokostmøter og kurs viser forbruk på 693 056, som er 231 % av budsjettet. Alle disse er betalingskurs som også har en inntektsside, under andre inntekter, som gjør at kursene stort sett har gått i balanse. Vi har dermed hatt større aktivitet enn planlagt, uten at det påvirker resultatet i særlig grad. Mye av overforbruket på kurs, frokostmøter og andre arrangementer ble etter avtale balansert mot underforbruk på blant annet Premiss-konferansen som hadde et stort underforbruk fordi det ble belastet landsmøteposten.

- 10) Samfunnsansvar er bokført med kr 408 000, som er 102 % av årsbudsjettet. Pengene er i fordelt til følgende samarbeidspartnere:

Care Norge - TV aksjonen 2019	kr	30 000
Faktisk.no	kr	30 000
Lo i Oslo, samfunnsansvar – Broen til fremtiden 2019	kr	10 000
Norske PEN (PEN Myamar)- Støtte til Dokuz8	kr	20 000
Norske PEN(Pen Myamar)- Støtte til Kina prosjektet 2020	kr	30 000
SAIH Støtte til programmet – Student Activist Academy	kr	50 000
Scholl Support Laos- støtte	kr	50 000
Sustainability HUB Norway	kr	125 000
Tekna- «Stormøte om bærekraft ved Hans Kåre Flø»	kr	25 000
Tekna- «Bidrag til stormøte om bærekraft 23.09.19»	kr	25 000
Transparency International Norge- kontingent 2019	kr	13 000

LØNNS- OG PERSONALUTGIFTER

- 11) Lønn og sosiale utgifter er bokført med kr 28 702 792, som er 83 % av budsjettet. Underforbruk på personalkostnader skyldes i stor grad refusjon av sykepenger, svangerskapspenger og refusjon fra Akademikerne for frikjøp av en ansatt, samt lavere pensjonskostnader og manglede innleie av vikarer. Det var også budsjettet med flere stillinger, uten at det ble foretatt ansettelser. Det er stort underforbruk på kompetansemidler på sekretariatet. Sekretariatet hadde ved utgangen 2019 30 faste ansatte, fordelt på 28,6 årsverk pga. permisjoner. I tillegg arbeider en student i midlertidig stilling i 20 prosent på sekretariatet. Foreningen har også to studenter ansatt i midlertidige stillinger på timebasis i inntil 20 prosent stilling for å bistå med verving og synlighet på studiestedene.

Det er etablert lovpliktig pensjonsordning for samtlige ansatte.

Generalsekretæren har en egen avtale at hun kan gå av i tråd med SPKs regler med 66 % av lønn inntil 12 G fra fylte 60 år. (Dagens regler i SPK, hvor generalsekretæren har sin pensjonsavtale) Dersom generalsekretæren ikke får dekket 66 % av sin lønn gjennom SPK, plikter Samfunnsviterne å dekke mellomlegget.

Basert på notat fra en ekstern konsulent, som har gjennomgått og analysert de ulike sannsynlige scenariene, har foreningen i 2018 gjort en regnskapsmessig avsetning på kr 2 852 300 for å dekke denne mulige forpliktelsen fra 60 år, selv om dette etter dagens regelverk, er dekket av medlemskap i SPK. Foreningen vil vurdere denne forpliktelsen på nytt når den nye regelverket er tilgjengelig, og justere avsetningen i tråd med regelverket. Foreningen har ikke hatt fulle pensjonsforpliktelser på generalsekretæren, da dette har vært dekket av SPK.

Det er i 2019 utbetalt kr 1 490 796 i lønn og feriepenger til generalsekretæren. Det foreligger en pensjonsforpliktelse på 2 ansatte på sekretariatet som har sin pensjon i SPK. Disse har i avvente av endelig omlegging av regelverket i SPK, ikke fått utregnet vedtatte kompensasjonstillegg.

Honorar til revisor er kr 185 750, herunder arbeid med særattestasjoner vedrørende OU-midler og medlemstall.

DRIFTSUTGIFTER

- 12)** Husleie/Øvrige driftsutgifter er bokført med kr 9 560 360, som er 94 % av budsjettet. Dette skyldes refusjon av husleie i «gamle» lokaler fra huseier i de nye lokalene, samt fremleie av deler av gamle lokaler. Det var også budsjettet med at utgiftene skulle kostnadsføres i 2019, men på grunn av utgiftens størrelse blir de avskrives/kostnadsføres over tre år. Det var satt av midler for kjøp av nytt økonomisystem og oppgradering av CRM i 2019. Anskaffelsen er ikke gjennomført. Konsulenttjenester, utvikling av CRM og nettsider, er bokført med kr 526 015, som er 44 % av budsjettet.
- 13)** Avskrivninger er bokført med kr 953 056, som er 73 % av årsbudsjettet. Avviket skyldes høyere avskrivninger ved budsjettering, på grunn av oppgradering av nettsideplattform og utvikling av nye funksjoner på nettsiden. Anskaffelser på grunn av flytting i nye lokaler ble foretatt på slutten av året og vil vise effekt på avskrivninger i neste år.

FOND

- 14)** Resultatene for sikringsfond og juridisk bistandsfond kommer i egen oppstilling for fond. Resultat for fondene tilfaller fondene i henhold til fondenes vedtekter. Sikringsfondet er ytterligere styrket med kr 5 500 000.
*Streikekostnad for mellomoppgjør i Oslo Kommune utgjør kr 214 191.
** Juridiske kostnader dekket av en arbeidsgiver utgjør kr 74 695.

Balanse

ANLEGGSMIDLER

15) Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner kr 2 233 224 består av følgende poster:

Inventar	kr	376 718
Telefonanlegg/utstyr	kr	43 662
Alarmanlegg Universitetsgata 12	kr	14 649
Utbygging av lokaler U 12	kr	170 795
Utbygging av lokaler KA 9 og KA 7 B	kr	687 524
Kontormaskiner	kr	17 170
Datautstyr	kr	795 106
Kunst/maleri	kr	117 600

Immaterielle eiendeler

Nettsider kr 1 434 024

Annleggsmidler	Levetid	Ansaffelseskost	Akkumulert avskrivning	Bøkført verdi
Inventar	5 år	461 355	84 636	376 719
Telefonanlegg/utstyr	3 år	79 747	36 085	43 662
Alarmanlegg i U 12	10 år	109 887	95 238	14 649
Utbygging av lokaler U12	10 år	1 033 502	862 707	170 795
Utbygging av lok. KA9 og 7B	10 år	707 672	20 148	687 524
Kontormaskiner	3 år	68 708	51 538	17 170
Datautstyr	3 år	1 158 972	363 865	795 107
Kunst/maleri	0	117 600	0	117 600
Immaterielle eiendeler	3 år	1 897 170	463 146	1 434 024

OMLØPSMIDLER

16) Andre kortsiktige fordringer kr 6 631 426 består av følgende poster:

Kundefordringer	kr	226 956
Lønnslån til en ansatt	kr	153 472
Periodiserte utgifter/inntekter	kr	688 818
Utestående OU	kr	5 562 180

GJELD

17) Skyldig offentlige avgifter kr 2 541 025 består av følgende poster:

Forskuddstrekk	kr	1 447 425
Skyldig arbeidsgiveravgift	kr	730 949
Påløpt arbeidsgiveravgift av ferielønn	kr	362 651

18) Avsetningen av kompetanseutviklingsmidler på kr 100 000 har vi valgt å tilbakeføre til kompetanseutviklingsmidler som tilhører posten medlemsfordeler.

HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

19)

Koronakrisen har pr. 1 kvartal 2020 ikke hatt noen innvirkning på Samfunnsviternes økonomi. Samfunnsviternes medlemmer jobber i all hovedsak innen statlig eller kommunal sektor, og vi opplever at det er svært få av Samfunnsviternes medlemmer som blir permittert eller arbeidsledig. Samtidig ser det ut til at medlemsveksten fortsetter som før krisen. Dermed blir ikke foreningen påført noe inntektstap av betydning og ser dermed ut til å ikke kreve spesielle tiltak med tanke på videre drift

Det kan derimot føre til en del avvik mellom budsjett og regnskap, da det blir en del endringer i aktiviteter og drift.

Koronakrisen har ført til at alle arrangementer er avlyst ut juni. Dette er ikke av stor økonomisk betydning, da arrangementene er enten dekket av OU, eller av en kombinasjon av kontingent og deltakeravgift. Inntektssiden og kostnadssiden på arrangementer er derfor omtrent like store, og påvirker i liten grad resultatet. OU-midlene vi dekke de kostnadene som er rundt avbestilling, som avbestillingsgebyrer for lokaler og forelesere. Avsatte midler vil bli brukt til utvikling av digitale kurs og medlemstilbud.

Utgifter til reise og hotell for hovedstyret, politisk leder og sekretariatet har derimot blitt kraftig redusert.

Samfunnsvitene har valgt å utsette nyansettelser, og heller ikke satt inn vikarer 1. kvartal 2020.