

Samfunnsviternes resultatregnskap og balanse 2020

Resultatregnskap	Note	Resultat 2020	Budsjett 2020	Resultat 2019
INNETKT				
Medlemskontingent	1	63 647 798	63 435 560	59 887 162
Andre inntekter	2	337 491	-	573 267
OU-inntekter	3	5 132 113	11 223 995	10 679 080
Egne ressurser og ekstra OU inntekter	3	1 045 471	-	
Inntekt kurs 10% adm. OU	3	616 083	1 122 400	949 744
SUM INNETKTER		70 778 956	75 781 955	72 089 253
ORGANISASJON				
Landsmøtet		-	-	1 284 827
Hovedstyre drift og frikjøp	4	2 079 956	3 271 543	2 214 129
Opplæring av tillitsvalgte dekket av OU midler	5	5 132 113	11 223 995	9 523 253
Opplæring av tillitsvalgte uten OU midler		264 200	-	384 508
Lokale aktiviteter	6	296 932	1 000 000	594 504
Studentaktiviteter	7	594 105	1 000 000	601 630
Arbeidsgrupper		36 279	100 000	180 278
Sum organisasjon		8 403 584	16 595 538	14 783 129
SAMFUNNSPOLITIKK OG SYNLIGHET				
Info, markedsføring, arbeidsliv og fagpolitikk	8	1 308 461	3 000 000	2 483 789
Samfunnsansvar og samfunnspolitikk	9	114 568	400 000	408 000
Sum samfunnspolitikk og synlighet		1 423 029	3 400 000	2 891 789
MEDLEMSFORDELER				
Medlemsavtaler		468 750	400 000	-
Kurs, seminarer og karrieretilbud	10	712 320	1 000 000	1 154 265
Medlemstilbud, fagstoff	11	1 014 189	700 000	542 705
Sum medlemsfordeler		2 195 259	2 100 000	1 696 970
PERSONAL				
Lønn og Sos.utg.	12	32 830 284	37 993 608	28 702 792
Sum personal		32 830 284	37 993 608	28 702 792
DRIFTSUTGIFTER				
Husleie og fellesutgifter	13	4 177 057	3 200 000	3 328 904
IT, nettsider og CRM	13	3 601 152	4 180 000	3 431 150
Andre driftskostnader		2 137 632	4 914 000	2 700 702
Avskrivninger	14	1 582 334		953 056
Tap på fordringer		129 455		99 604
Sum driftsutgifter		11 627 631	12 294 000	10 513 416
KONTINGENTER				
Akademikerne, KOL og andre		3 010 486	3 000 000	2 922 693
Sum kontingenter		3 010 486	3 000 000	2 922 693
SUM DRIFTSKOSTNADER		59 490 273	75 383 146	61 510 789
DRIFTSRESULTAT FØR FINANS OG FOND		11 288 683	398 809	10 578 465
FINANS				
Finansinntekter		710 770	100 000	905 551
Finanskostnader				0
Sum finans		710 770	100 000	905 551
DRIFTSRESULTAT		11 999 453	498 809	11 484 016
JURIDISK BISTAND- /SIKRINGSFOND				
Fondsinntekter/kostnader	15	387 068	70 000	675 680
Sum fond		387 068	70 000	675 680
Årsresultat		12 386 520	568 809	12 159 696
Disponert årsresultat				
Til sikringsfond fra Fond	15	531 042		566 957
Til sikringsfond fra drift				5 500 000
Til juridisk bistandsfond fra fond	15	-143 975		108 723
Til annen formålskapital		11 999 453		5 984 016
Sum disponert årsresultat		12 386 520		12 159 696
RESULTAT ETTER DISPOSISJONER		-		-

Balanse 31.12.2020

EIENDELER	Note	2 020	2 019	2 018
ANNLEGGSMIDLER				
Driftsløsøre, inventar, kontormask. o.l.	16	1 794 351	2 223 224	833 156
Immatrielle eiendeler (CRM)- Nettsider	16	1 881 504	1 434 024	-
Fin. Anleggsmidler- Aksjer i Medlemsavtaler		171 232	171 232	290 000
SUM ANNLEGGSMIDLER		3 847 087	3 828 480	1 123 156
INVESTERINGER - HORIZONT 35				
Verdipapirkonto-Plasseringskonto		8 599 009	8 062 307	7 237 986
Verdipapirkonto- Juridisk BF		1 709 633	1 606 280	1 444 941
Verdipapirkonto - Sikringsfond		7 452 475	6 987 333	6 272 921
SUM INVESTERINGER		17 761 117	16 655 919	14 955 848
OMLØPSMIDLER				
Kundefordringer		324 505	226 956	82 012
Andre kortsiktige fordringer	17	7 799 444	6 404 470	3 088 646
Forskuddsbetalt lønn		2 799	3 540	2 458
Kontanter, Reisekasse		2 564	2 564	2 377
Garantierklæring Gardeveien 17- P.ledelse		37 500		
DNB Depositum Universitetsgt. 12		123 083	122 410	121 740
Danske Bank/DNB Forbrukskonto		5 238 237	6 848 182	4 902 464
Danske Bank Skattetrekkkonto		1 481 847	1 447 425	1 083 423
Danske Bank/DNB Plasseringskonto		24 125 571	16 110 814	13 056 342
Danske Bank/DNB konto Sikringsfond		13 685 595	8 116 239	8 263 693
Danske Bank/DNB konto Juridisk bistandsfond		1 263 716	1 529 368	1 563 660
DNB Pensjonsforpliktelse		8 169 353	8 155 603	8 136 362
SUM OMLØPSMIDLER		62 254 215	48 967 570	40 303 177
SUM EIENDELER		83 862 419	69 451 970	56 382 181
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD				
Annen formålskapital		48 677 294	36 677 841	30 693 827
Formålskapital Sikringsfondet		21 134 613	20 603 571	14 536 614
Formålskapital Juridisk bistandsfond		2 973 349	3 117 324	3 008 601
SUM FORMÅLSKAPITAL		72 785 257	60 398 736	48 239 042
LANGSTIKTIG GJELD				
FORPLIKTELSER- Pensjon SPK	12	5 264 000	2 852 300	2 852 300
Garantierklæring Gardeveien 17- P.ledelse		37 500		
SUM LANGSTIKTIG GJELD		5 301 500	2 852 300	2 852 300
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		529 654	1 088 534	982 433
Skyldig offentlige avgifter	18	2 617 766	2 541 025	1 978 570
Kompetanseutviklingsmidler		-	-	100 000
Avsatte Feriepenger		2 628 243	2 571 375	2 229 836
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 775 662	6 200 933	5 290 840
SUM GJELD		11 077 162	9 053 233	8 143 140
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		83 862 419	69 451 970	56 382 181
UDISPONERT OVER-/UNDERSKUDD		-	-	-

Oslo, 15. april 2021

Merete Nilsson
Leder

Erik F. Øverland
Nestleder

Dag Kristiansen
Styremedlem

Torunn Helle
Styremedlem

Terje Møien
Styremedlem

Atle Reiersen
Styremedlem

Siv Sangolt
Styremedlem

Gry Jordet Kibsgaard
Styremedlem

Fra administrasjonen:

Gunn Elisabeth Myhren
Generalsekretær

KONTANTSTRØMSANALYSE

Kontantstrømanalyse	2 020	2019
Kontantstrømmer fra formåls aktivitet		
Årets aktivitetsresultat	12 386 520	12 159 696
Ordinære avskrivninger	1 582 334	953 056
Endring kundefordringer	-97 549	-144 944
Endring leverandørgjeld	-558 879	106 100
Endring pensjonsavsetning	2 411 700	
Endring i andre kortsiktige fordringer	-1 394 233	-3 319 364
Endring i offentlige avgifter	133 607	806 451
Netto kontantstrøm fra formålsaktiviteter	14 463 500	10 560 995
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investeringer i varige driftsmidler	-1 600 941	-3 539 612
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	-1 600 941	-3 539 612
Kontantstrømmer fra finansaktiviteter		
Verdipapirer - Verdiøkning	-1 105 197	-1 700 071
Verdiendring Aksjer	-	-118 768
Netto kontantstrømmer fra finansaktiviteter	-1 105 197	-1 818 839
Netto endring i kontanter og bankinnskudd	11 757 361	5 202 544
Kontanter og bankinnskudd pr. 01.01.	42 332 605	37 130 061
Kontantar og bankinnskudd pr. 31.12.	54 089 966	42 332 605
Ubenyttet kassekreditt	-	-
Likviditetsreserve 31.12.	54 089 966	42 332 605

Noter til resultatregnskap og balanse 2020

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, kontantstrømoppstilling 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 31/12-2020 hadde foreningen 15.541 medlemmer, hvorav 13.040 betalte full kontingent på kr 420,- 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 purrerutiner er fulgt, uten at det har ført til innbetaling.

Resultat

INNTEKT

- 1) Medlemskontingent er bokført med kr 63 647 798, som er 100,33 % av budsjettet. Antall fullt betalende medlemmer ved årets slutt var 13 040, som er en økning på 5,7%. Den totale medlemsveksten var på 7,2%. Grunnet fritak for medlemskontingent i 3 mnd. for de som meldte seg inn i mars, april og mai samt lengre fritaksperioder for næringsdrivende, arbeidsledige og permitterte, ble inntekt av økt medlemsvekst i henhold til budsjett er lavere enn det økt medlemsvekst tilsier.

- 2) Andre inntekter er bokført med kr 337 491 og inneholder:
- | | | |
|--|----|---------|
| Inntekt som følge av egenbetaling på medlemskurs | kr | 281 800 |
| Egne ressurser for bistand i forbindelse med felles tillitsvalgtopplæring i regi av Norges Juristforbund | kr | 8 516 |
| Tilskudd fra Akademisk studieforbund (AKS) | kr | 47 175 |
- 3) OU-inntektene er kun 55 % av budsjetterte tildelinger. Dette skyldes at de fleste fysiske tillitsvalgtkurs i 2020 ble avlyst, og at digitale kurs medfører færre kostnader. OU-inntektene følger OU-kostnadene.

Det er i 2020 refundert kostnader knyttet til bruk av egne ressurser for utvikling og gjennomføring av OU-kurs.

ORGANISASJON

- 4) Hovedstyre drift og frikjøp er bokført med kr 2 079 956, som er 64 % av budsjettet. Medregnet OU-midlene er som er brukt til styreseminar, har den økonomiske aktiviteten for hovedstyret vært 75% av budsjettet, noe som tilsvarer et totalt forbruk på politisk aktivitet på kr. 2 469 021.

Dette fordeles på følgende underposter:

Politisk ledelse:

Her er det ikke samsvar med tekst og beløp i grupperte- rett opp

Lønn/sosiale avgifter	Kr	1 374 452
Forsikringer	Kr	7 865
Kompetanseheving	Kr	5 450
Kost/losji	Kr	220 513
Reisevirksomhet/møter	Kr	41 718
Kontorkostnader, datautstyr	Kr	83 519
Avis, telefon	Kr	10 846
Sum	Kr	1 744 363

Til politisk leder ble det utbetalt kr 1 078 374 i lønn og feriepenger i 2020. Til øvrige styremedlemmer er det utbetalt honorar på kr 256 338 og med sosiale utgifter utgjør dette kr 292 482.

Nestleder hadde i henhold til HS-sak 3-20 muligheter for å bli frikjøpt med inntil 30 % stilling. Denne ble ikke benyttet, og det var derfor ingen utbetalinger til dette formål i 2020.

Hovedstyret.

Drift og honorar (44 % av budsjett)	Kr	335 593
Aktiviteter bokført «Kurs og samlinger med OU-midler»	Kr	389 065

- 5) OU-tildelingen på kr 7822 386 fordeles på følgende måte:
- | | | |
|---|----|-----------|
| Reise/opphold/eksterne foredragsholder: | Kr | 6 160 832 |
| Interne sekretariatsressurser | Kr | 1 045 471 |
- 6) Lokale aktiviteter er bokført med kr 296 932, som er 30 % av budsjettet. Underforbruket skyldes i stor grad at de fleste aktiviteter er digitalisert på grunn av covid-19.

Det er i tillegg utført aktiviteter i fylkesavdelingsregi med kr. 6 656 som er finansiert av OU-midler og derfor bokført posten «Kurs og samlinger med OU-midler»

- 7) Studentaktiviteter er bokført med kr 594 105, som er 59 % av budsjettet. Underforbruk på studentaktivitet skyldes at mange aktiviteter ble avlyst eller digitalisert grunnet covid-19.

SAMFUNNSPOLITIKK OG SYNLIGHET

- 8) Info, markedsføring, arbeidsliv og fagpolitikk er bokført med kr 1 308 461, som er 44 % av budsjettet. Underforbruk skyldes at mye aktivitet og arbeid er ført under andre poster, herunder dekket av OU-midler eller gjelder digitaliseringsprosjekter.

- 9) Samfunnsansvar er bokført med kr 114 568, som er 29 % av årsbudsjettet. Pengene er fordelt til følgende samarbeidspartnere:

Transparency International Norge kontingent	kr 13 000
Arrangement om samfunnsansvar	kr 21 280
SAIH gave til Zimbabwean Lawyers for HR	kr 50 000
Faglitteratur	kr 288
TV-aksjonen 2020- støtte	kr 30 000

MEDLEMSFORDELER

- 10) Kurs, seminarer, karrieretilbud er bokført med kr 712 320, som er 71 % av årsbudsjettet. Underforbruk er knyttet til forsinkelse i tilbakebetaling av egenbetaling for deltakere og honorarer til innledere i forbindelse med arrangementer som ble avlyst på grunn av covid-19. Premiss - Samfunnsviterkonferansen ble også avlyst på grunn av covid-19. Inntekt som følge av egenbetaling på medlemskurs er kr 281 800, noe som medfører en nettokostnad på kurs med egenbetaling på kr 269 110.

- 11) Medlemstilbud, fagstoff er bokført med kr 1 014 189, som er 144 % av årsbudsjettet. Overforbruk er knyttet til videreutvikling av magasinet Samfunnsviteren, vedtatt av hovedstyret i sak 34-20.

PERSONAL

- 12) Lønn og sosiale utgifter er bokført med kr 32 830 284, som er 86 % av budsjettet. Underforbruk på personalkostnader skyldes i stor grad ubesatte stillinger som følge av Covid-19, refusjon av sykepenger, svangerskapsenger og refusjon fra Akademikerne for frikjøp av en ansatt, samt refusjon av arbeidsgiveravgift for termin 3. Det er også stort underforbruk på bruk av kompetansemidler på sekretariatet. Sekretariatet hadde ved utgangen 2020 29 ansatte i 29 årsverk, hvor én i midlertidig stilling og tre i reduserte stillinger. Refusjon av arbeidsgiveravgift 3. termin som følge av covid-19 utgjør kr 209 278.

Det er etablert lovpliktig pensjonsordning for samtlige ansatte.

Generalsekretæren har en egen avtale at hun kan gå av i tråd med SPKs regler ved kontraktinngåelse, 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 13.11.2020 fra en ekstern konsulent, som har gjennomgått og analysert de ulike sannsynlige scenariene, har foreningen i 2020 økt regnskapsmessig avsetning på kr 2 411 700, slik at det nå er avsatt til sammen kr 5 264 000 for å dekke

denne mulige forpliktelsen fra 60 år. Foreningen vil vurdere denne forpliktelsen på nytt når det nye regelverket er tilgjengelig og justere avsetningen i tråd med regelverket. Foreningen har ikke hatt pensjonsforpliktelser på generalsekretæren, da dette har vært dekket av SPK gjennom frikjøpsavtale.

Det er i 2020 utbetalt kr 1 543 149 i lønn og feriepenger til generalsekretæren. Det er beregnet pensjonsforpliktelse på 2 ansatte på sekretariatet som har sin pensjon i SPK. Beregningen viser et kompensasjonstillegg til en av ansatte.

Honorar til revisor er kr 359 750, dette inkluderer arbeidet med særattestasjoner vedrørende OU-midler og medlemstall. Beløpet er inklusive mva.

DRIFTSUTGIFTER

- 13)** Husleie og fellesutgifter er bokført med kr 4 177 057, som er 131 % av budsjettet. Overforbruket skyldes i stor grad leieforpliktelser på tidligere lokaler. Lokalene i Universitetsgt.12 - 5 et. har stått tomme mest parten av året, da utleiekontrakt ble hevet fra utleier fra 1. juli 2020. Det har ikke vært mulig å finne nye leietakere til disse lokalene i denne tiden, noe som blant annet skyldes Covid-19 med pålagt hjemmekontor.

Lokalene i Universitetsgt 12 - 3. et. har vært utleid hele perioden, men Jurisforbundet motregner mot utbedringer og tilpassinger. Inntekter fra fremleie på kr 368 000 er bokført som negative kostnader. Avviket på husleie er derfor forventet da vi ikke har fått utleieinntektene vi hadde kalkulert med og på grunn av oppjustert leiepris. Det er tatt høyde for det i budsjettet for 2021. I tillegg er husleien i Kristian Augusts gate 9 justert betydelig opp, til markedsleie. Husleie har vært underregulert i mange år, men på grunn av eierskifteder, er det ønsket å innføre markedspris.

IT, nettsider og CRM er bokført med kr 3 601 152, som er 86 % av budsjettet. Avviket skyldes koronasituasjonen, og blant annet forsinkelser fra vår CRM-leverandør og andre samarbeidspartnere. Utvikling og oppgraderingsprosjektet er satt i en aktiv prosess på slutten av året, og forventede utgifter vil påløpe i 2021-2022.

- 14)** Avskrivninger er bokført med kr 1 582 334, som er 83 % av årsbudsjettet. Avviket skyldes budsjettet høyere avskrivbare kostnader i forbindelse med oppgradering nettsideplattform, utvikling av nye funksjoner på nettsiden og implementering av ny ERP som ble forsinket grunnet blant annet covid-19.

FOND

- 15)** Sikringsfond og juridisk bistandsfond viser samlet overskudd på kr 387 068. Resultat for fondene tilfaller fondene i henhold til fondenes vedtekter.

Sikringsfondet

Konfliktberedskap- kostnad	kr	-3 457
Renteinntekter	kr	69 357
Verdiøkning finans	kr	465 142
Resultat for sikringsfondet	kr	531 042

Juridisk bistandsfond

Honorar for juridisk bistand	kr	-256 620
Renteinntekter	kr	9 293
Verdiøkning	kr	103 353
Resultat for juridisk bistandsfond	kr	- 143 975
Resultat fondene	kr	387 068

Balance

ANLEGGSMIDLER

16) Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner kr 1 794 351 består av følgende poster:

Inventar	kr	361 010
Telefonanlegg/utstyr	kr	17 081
Alarmanlegg Universitetsgata 12	kr	3 660
Utbygging av lokaler U 12	kr	67 445
Utbygging av lokaler KA 9 og KA 7 B	kr	653 056
Datautstyr	kr	574 500
Kunst/maleri	kr	117 600

Immaterielle eiendeler

Nettsider kr 1 881 504

Anleggsmidler	Levetid	Anskaffelseskost	Akkumulert avskrivning	Bokført verdi
Inventar	5 år	551 649	190 639	361 010
Telefonanlegg/utstyr	3 år	79 747	62 666	17 081
Alarmanlegg i U 12	10 år	109 887	106 227	3 660
Utbygging av lokaler U12	10 år	1 033 502	966 057	67 445
Utbygging av lok. KA9 og 7B	10 år	746 220	93 164	653 056
Kontormaskiner	3 år	68 708	68 708	0
Datautstyr	3 år	1 322 705	748 205	574 500
Kunst/maleri	0	117 600	0	117 600
Immaterielle eiendeler	3 år	3 205 538	1 324 034	1 881 504

OMLØPSMIDLER

17) Andre kortsiktige fordringer kr 7 799 444 består av følgende poster:

Lønnslån til en ansatt	kr	99 304
Periodiserte utgifter/inntekter	kr	906 593
Utestående OU	kr	6 793 547

GJELD

18) Skyldig offentlige avgifter kr 2 617 766 består av følgende poster:

Forskuddstrekk	kr	1 481 847
Skyldig arbeidsgiveravgift	kr	765 249
Påløpt arbeidsgiveravgift av ferielønn	kr	370 670

HENDELSER SOM FØLGE AV COVID-19

19) Det har ikke vært noen merkbar svikt i våre inntekter på grunn av covid-19. Samfunnsviternes medlemmer jobber i all hovedsak innen statlig eller kommunal sektor, og vi opplever at det er svart få av Samfunnsviternes medlemmer som blir permittert eller arbeidsledig. Samtidig ser det ut 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 var derimot en del avvik mellom budsjett og regnskap, da det var en del endringer i aktiviteter og drift. Utgifter til reise og hotell for hovedstyret, politisk leder og sekretariatet har derimot blitt kraftig redusert. Samfunnsviterne har valgt å utsette nyansettelser, og heller ikke satt inn vikarer i 2020.