

Samfunnsviternes resultatregnskap og balanse 2022

	Note	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
INNTEKT				
Medlemskontingent	1	78 428 630	75 491 444	70 979 173
Andre inntekter	2	102 393	450 000	172 312
OU-inntekter	3	12 520 326	11 677 444	5 452 306
OU-inntekter for bruk av egne ressurser	3	698 077	0	839 329
Inntekt kurs 10% adm. OU	3	1 252 032	1 167 744	629 164
SUM INNTEKT		93 001 458	88 786 632	78 072 284
ORGANISASJON				
Landsmøtet	4	-1 658 586	-1 700 000	0
Hovedstyre drift og frikjøp	5	-2 828 159	-3 944 018	-2 774 121
Opplæring av tillitsvalgte dekket av OU midler	6	-12 520 326	-11 677 444	-5 452 306
Opplæring av tillitsvalgte uten OU midler	6	-517 471	0	-327 912
Lokale aktiviteter	7	-831 256	-1 200 000	-592 002
Studentaktiviteter	8	-1 122 938	-1 000 000	-657 794
Arbeidsgrupper	9	-854 272	-100 000	-82 964
Sum organisasjon		-20 333 007	-19 621 462	-9 887 099
SAMFUNNSPOLITIKK OG SYNLIGHET				
Info, markedsføring, arbeidsliv og fagpolitikk	10	-2 237 032	-3 200 000	-1 527 137
Samfunnsansvar og samfunnspolitikk	11	-227 331	-400 000	-401 059
Sum samfunnspolitikk og synlighet		-2 464 364	-3 600 000	-1 928 196
MEDLEMSFORDELER				
Medlemsavtaler	12	-625 000	-525 000	-437 500
Kurs, seminarer og karrieretilbud	13	-416 144	-1 050 000	-1 316 493
Medlemstilbud, fagstoff	14	-946 580	-700 000	-1 274 846
Sum medlemsfordeler		-1 987 725	-2 275 000	-3 028 840
PERSONAL				
Personalkostnader	15	-40 054 358	-44 565 074	-33 927 881
Sum personal		-40 054 358	-44 565 074	-33 927 881
DRIFTSKOSTNADER				
Husleie og fellesutgifter	16-17	-4 887 087	-3 700 000	-4 258 591
IT, nettsider og CRM	16-17	-10 356 113	-9 200 000	-5 904 002
Andre driftskostnader	16-17	-3 353 181	-4 030 000	-3 297 446
Sum driftskostnader		-18 596 381	-16 930 000	-13 460 038
KONTINGENTER				
Akademikerne, KOL og andre	18	-3 440 779	-3 200 000	-3 240 572
Sum kontingenter		-3 440 779	-3 200 000	-3 240 572
SUM KOSTNADER		-86 876 613	-90 191 536	-65 472 626
DRIFTSRESULTAT		6 124 845	-1 404 904	12 599 658
FINANS				
Renteinntekter	19	242 871	100 000	143 232
Aksje/rentefondsavkastning	19	-1 502 216	0	652 265
Sum finans		-1 259 345	100 000	795 497
STREIKE- OG BISTANDSFOND				
Forbruk streikefond	20	-62 541	0	-3 457
Forbruk bistandsfond	20	-63 094	0	-123 014
Renteinntekter	20	49 740	250 000	57 951
Aksje/rentefondsavkastning	20	-1 179 657	0	709 812
Sum Streike- og bistandsfond		-1 255 552	250 000	644 748
RESULTAT		3 609 948	-1 054 904	14 039 903
Disponert årsresultat				
Til sikringsfond fra Fond		-1 067 651		531 042
Til juridisk bistandsfond fra Fond		-187 900		-143 975
Til annen formålskapital		4 865 500		11 999 453
Sum disponert årsresultat		3 609 948		12 386 520
RESULTAT ETTER DISPOSISJONER		0		0

Balanse 31.12.2022

	Note	2 022	2 021	2 020
EIENDELER				
ANNLEGGSMIDLER				
Driftsløsøre, inventar, kontormask. o.l.	21	1 504 594	1 521 597	1 794 351
Immatrielle eiendeler (CRM)	21	9 720 682	2 274 851	1 881 504
Fin.Anleggsmidler- Aksjer i medlemsavtaler	21	290 000	171 232	171 232
SUM ANNLEGGSMIDLER		11 515 276	3 967 680	3 847 087
OMLØPSMIDLER				
INVESTERINGER - HORIZONT 35				
Verdipapirkonto - Plasseringskonto	22	21 630 291	23 251 274	8 599 009
Verdipapirkonto - Juridisk BF	22	1 710 290	1 842 131	1 709 633
Verdipapirkonto - Sikringsfond	22	13 981 973	15 029 788	7 452 475
SUM INVESTERINGER - HORIZONT 35	22	37 322 554	40 123 194	17 761 117
FORDRINGER				
Andre kortsiktige fordringer	22	15 653 518	7 266 381	8 123 949
Forskuddsbetalt lønn		3 155	2 535	2 799
SUM FORDRINGER		15 656 673	7 268 916	8 126 748
LIKVIDER				
Deposittuskonto Univ.g. 12.-3. etg	22	94 521		
Garantierklæring Gardeveien 17- P.ledelse		0	37 500	37 500
Konter, Reisekasse		1 145	273	2 564
DNB Deposittum Universitetsgt. 12	22	0	123 213	123 083
Danske Bank/DNB Forbrukskonto		3 532 038	4 843 944	5 238 237
Danske Bank Skattetrekkskonto	22	1 764 690	1 522 558	1 481 847
Danske Bank/DNB Plasseringskonto		19 655 824	25 123 666	24 125 571
Danske Bank/DNB konto Sikringsfond		6 715 580	6 735 416	13 685 595
Danske Bank/DNB konto Juridisk bistandsfond		1 089 317	1 145 375	1 263 716
DNB Pensjonsforpliktelse	22	8 188 351	8 178 845	8 169 353
SUM LIKVIDER		41 041 466	47 710 791	54 127 468
SUM OMLØPSMIDLER		94 020 693	95 102 899	80 015 332
SUM EIENDELER		105 535 970	99 070 579	83 862 419
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD				
Annen formålskapital	23	66 937 949	62 072 449	48 677 294
Formålskapital Sikringsfondet	23	20 697 553	21 765 204	21 134 613
Formålskapital Juridisk bistandsfond	23	2 799 606	2 987 506	2 973 349
SUM FORMÅLSKAPITAL		90 435 107	86 825 159	72 785 256
LANGSIKTIG GJELD				
Forpliktelser- Pensjon SPK	15	6 060 000	5 264 000	5 264 000
Garantierklæring Gardeveien 17 - P.ledelse		0	37 500	37 500
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 060 000	5 301 500	5 301 500
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		2 668 300	1 199 830	529 655
Skyldig offentlige avgifter	24	3 141 525	2 710 935	2 617 766
Forskudd fra kunder		0		
Avsatte Feriepenger		3 231 037	2 887 003	2 628 243
SUM KORTSIKTIG GJELD		9 040 862	6 943 920	5 775 664
SUM GJELD		15 100 862	12 245 420	11 077 164
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		105 535 970	99 070 580	83 862 420

UDISPONERT OVER-/UNDERSKUDD - - -

Oslo, 20.04.2023

Espen Nordgård Jakobsen
Leder

Benjamin Gideon Schrøder
Vara, møtte for Siv Sangolt

Dag Kristiansen
Styremedlem

Liv Isaksen
Styremedlem

Trondar Lien
Styremedlem

Astrid Høgestøl
Styremedlem

Tobias Bade Strøm
Styremedlem

Kjerstin Tobiassen
Styremedlem

Fra administrasjonen:

Gunn Elisabeth Myhren
Generalsekretær

Kontantstrømanalyse

Kontantstrømanalyse	2 022	2 021	2 020
Kontantstrømmer fra formålsaktiviteter			
Årets aktivitetsresultat	3 609 948	14 039 903	12 386 520
Ordinære avskrivninger	6 135 194	1 966 375	1 582 334
Endring kundefordringer	135 246	92 872	-97 549
Endring leverandørgjeld	1 468 470	670 176	-558 879
Endring pensjonsavsetning	796 000	0	2 411 700
Endring i andre kortsiktige fordringer	-8 617 524	911 111	-1 394 233
Endring i offentlige avgifter og annen kortsiktig gjeld	628 471	351 930	133 607
Netto kontantstrøm fra formålsaktiviteter	4 155 806	18 032 367	14 463 500
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Investeringer i varige driftsmidler	-13 564 023	-2 086 967	-1 600 941
Investeringer i VPS	0	-21 000 000	0
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	-13 564 023	-23 086 967	-1 600 941
Kontantstrømmer fra finansaktiviteter			
Verdiøkning/reduksjon - Verdipapirer	2 800 641	-1 362 077	-1 105 197
Verdiendring Aksjer	-118 768	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansaktiviteter	2 681 873	-1 362 077	-1 105 197
Netto endring i kontanter og bankinnskudd	-6 726 344	-6 416 677	11 757 361
Kontanter og bankinnskudd pr. 01.01.	47 673 291	54 089 968	42 332 605
Kontantar og bankinnskudd pr. 31.12.	40 946 946	47 673 291	54 089 968
Ubenyttet kassekreditt	0	0	0
Likviditetsreserve 31.12.	40 946 946	47 673 291	54 089 968

Noter til resultatregnskap og balanse 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven, og god regnskapskikk for ideelle organisasjoner er fulgt. Foreningen følger kongruensprinsippet, som betyr at alle inntekter og kostnader skal resultatføres.

Samfunnsviterne er ikke skattepliktig, men regnskapspliktig. 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 integrert del av årsregnskapet.

Inntekt

Inntektsføring skjer ved månedlig forskuddsvis fakturering av medlemskontingent samt ved inntektsføring av arrangementer ved gjennomføring.

Per 31.12.2022 hadde foreningen 17 634 medlemmer, hvorav 14 859 betalte full kontingent på kr 442 per måned. Disse utgjør hovedinntektskilden for Samfunnsviterne. De øvrige medlemmene kan være arbeidsledige, pensjonister, deltidsarbeidende osv., som har redusert kontingent.

I tillegg kommer OU-inntekter, som er en refusjon av kostnader til opplæring av tillitsvalgte.

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 salgsværdi 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.

Verdipapirer

Porteføljeinvesteringer i aksjer, obligasjoner og andre verdipapirer som handles på en likvid markedsplass, vurderes til markedsverdi på balansetidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Kundefordringer tapsføres med faktisk konstaterede tap. Foreningen tapsfører når purrerutiner er fulgt uten at det har ført til innbetaling.

Resultat

INNTEKT

- 1) Medlemskontingent er bokført med kr 78 428 630, som er 3,9 % over budsjettet. Antall fullt betalende medlemmer ved årets slutt var 14 859, som er en økning på 6,15 %. Den totale medlemsveksten var også på 6 %. Økt medlemsvekst har bidratt til en merinntekt på kr 2 937 186 i forhold til budsjett.
- 2) Andre inntekter er bokført med kr 102 393, som er 23 % av budsjettet og gjelder:

Deltakeravgift for kurs under posten medlemsfordeler	kr	26 000
Egne ressurser fakturert til NJ for felles kurs 10.-11.feb.	kr	23 777
Tilskudd fra Akademisk studieforbund (AKS)	kr	41 016
Frikjøp 20 % Bergen kommune - Bymiljøetaten	kr	5 000
Innbetalt kickback for studentmedlemmer	kr	6 600

Ved budsjettering er det sammenlignet med aktiviteten før restriksjonene.

- 3) OU-inntektene er refusjon av kostnader foreningen har hatt på tillitsvalgtopplæring innen statlig og kommunal sektor (utenom Oslo). Det er budsjettet med det maksimale beløp foreningen kan motta på bakgrunn av medlemstall, men forbruket på denne posten var 7,2 % over det maksimale beløpet og dermed også tilsvarende over budsjettet. Dette skyldes en stor kursaktivitet. Bokført kostnad for bruk av egne ressurser for faglige forberedelser og gjennomføring av OU-kurs, på kr 698 077, gir tilsvarende OU-inntekter.

ORGANISASJON

- 4) Landsmøtet er bokført med kr 1 658 586, som er 98 % av budsjettet.
- 5) Hovedstyre drift og frikjøp er bokført med kr 2 828 159, som er 72 % av budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at budsjetterte kostnader til nestleder er benyttet med kun med 23 %, ref. HS-sak 89-20 vedr. honorering tilsvarende inntil 30 % stilling. Nestleder er honorert tilsvarende 20 % stilling. Kostnadene fordeles på følgende underposter:

Politisk ledelse	kr	1 996 729
Politisk ledelse - nestleder	kr	214 138
Hovedstyret drift og honorar	kr	617 292
Sum	kr	2 828 159

I tillegg har hovedstyret hatt aktiviteter dekket med OU-midler på kr 686 354. Dette gjelder:

Hovedstyremøte 16.-18. mars	kr	236 366
Hovedstyremøte 27.-29.september	kr	449 988

Til politisk leder ble det utbetalt kr 1 055 545 i lønn og feriepenger i 2022. Politisk leder var budsjettet med 100 % stilling hele året, men jobbet kun ut september i 100 % stilling, deretter lønnet med 75 % i oktober og november og med 50 % i desember 2022.

Til øvrige styremedlemmer utenom nestleder er det utbetalt honorar på kr 240 000. Med sosiale utgifter utgjør dette kr 273 840.

- 6) Opplæring av tillitsvalgte dekket med OU-midler på kr 12 520 326 gjelder hovedsakelig kostnader for reise, opphold, møtelokaler og honorar til eksterne foredragsholdere.

I hovedsak gjelder dette sentrale kurs for arbeidsplassstillitsvalgte, men her inngår også opplæring av hovedstyret og arrangement i regi av fylkeslag og lokallag som dekkes av OU-midler. De største aktivitetene på OU stat, er:

Premiskonferansen, fagdag ifm. landsmøtet	kr 828 249
Storyboard 2022	kr 841 690

Kostandene for Storyboard innebærer etablerings- og utviklingskostnader for Samfunnsviternes digitale læringsplattform for tillitsvalgte.

De største aktivitetene på OU stat lokalt er:

NAV Akademikersamling OU - Stavanger juni 2022	kr 531 641
NAV AK tillitsvalgtkurs Soria Moria nov 2022	kr 634 880

- 7) Lokale aktiviteter er bokført med kr 831 256, som er 69 % av budsjettet. Lokallag: Aktiviteter ut fra lokale økonomiske tildelinger er på nivå som tidligere, og alle innkomne søknader er innvilget.

Fylkesavdelinger: Det har vært avholdt 47 aktiviteter i løpet av året, hvorav 17 faglige aktiviteter, 11 årsmøter (6 med faglig del), 2 ekstraordinære årsmøter (ett med faglig del) samt 17 delegatmøter.

Utgifter på kr 236 384 knyttet til lisenser og drift av PC-er til utlån til hver fylkesleder er belastet denne posten.

- 8) Studentaktiviteter er bokført med kr 1 122 938, som er 12,3 % over budsjettet. Overforbruket gjenspeiles i høy aktivitet i studentlagene i perioden, samt kommersielt samarbeid med Schibsted student og Studentkatalogen i perioden. Kostnadene fordeles på følgende aktiviteter:

Rekrutering og verving	kr 52 159
Markedsføring	kr 704 835
Kurs, konferanser, studentsamling	kr 365 944

- 9) Arbeidsgrupper er bokført med kr 854 272, som er 754 % over budsjettet. Dette skyldes i all hovedsak kostnader til arbeidsgruppe for digital strategi, som var besluttet og nedsatt av hovedstyret etter at budsjettet var godkjent. Det totale beløpet fordeles på følgende arbeidsgrupper:

Arbeidsgruppe for digital strategi	kr 610 819
Arbeidsgruppe tillitsreformen	kr 13 311
Arbeidslivsutvalget	kr 11 848
Arbeidsgruppe for samfunnsansvar	kr 566
Faggruppe for pedagogiske tjenester	kr 12 108
Arbeidsgruppe kontrollkomité	kr 122 710
Arbeidsgruppe valgkomité	kr 31 565
Arbeidsgruppe valgkomité Akademikerne	kr 51 345

SAMFUNNSPOLITIKK OG SYNLIGHET

- 10) Info, markedsføring, arbeidsliv og fagpolitikk er bokført med kr 2 237 032, som er 70 % av budsjettet. Underforbruket skyldes at det ble gjennomført flere større digitale prosjekt i 2022. Dette medførte at ressurser som normalt ville drevet prosjekter bokført på denne posten, var dedikert til oppgaver innenfor digitalisering.

Kostnadene fordeles på følgende aktiviteter:

Profilering og kommunikasjon	kr 1 206 971
Markedsføring	kr 959 705
Analysér og undersøkelser (Rapporten «R.E.»)	kr 70 356

Rapporten «Rethinking Economics» ble bestilt i 2021 av arbeidsgruppen for samfunnspolitikk og samfunnsansvar.

- 11) Samfunnsansvar og samfunnspolitikk er bokført med kr 227 331, som er 57% av budsjettet. Underforbruket på posten samfunnsansvar i 2022 skyldes at samarbeidsprosjekt med Tekna skulle vise seg vanskelig å realisere og de planlagte kostnadene til dette arbeidet ble ikke benyttet. Pengene er fordelt til følgende samarbeidspartnere:

Transparency International Norge kontingent	kr 13 000
Bellona – samfunnsansvar 2022	kr 25 000
TV-aksjonen 2022- Leger uten grenser	kr 30 000
Støtte til en yringsfrihetsorganisasjon i Hong-Kong	kr 24 331
Flyktninghjelpen til Ukraina	kr 30 000
Rethinking Economics Norge - støtte for arbeid	kr 25 000
Faktisk.no- støtte for produksjon av kurs	kr 30 000
SAIH gave til Student Activist Academy	kr 50 000

MEDLEMSFORDELER

- 12) Medlemsavtaler er 119 % av budsjettet, grunnet med økte priser når medlemsantallet øker. Posten er bokført med kr 625 000 og gjelder samarbeidsavtale med Advokatfirmaet Lippestad AS.
- 13) Kurs, seminarer, karrieretilbud er bokført med kr 416 144, som er 40 % av årsbudsjettet. Noen av disse er egenbetalingskurs hvor inntekten er postert i posten andre inntekter. Bokførte kostnader gjelder i hovedsak:

Samarbeidsavtale - karrieretilbud	kr 146 201
Digital kurs: Prosjektledernes verktøykasse	kr 35 000
Digitale panelsamtaler med KS Agenda	kr 99 539
Frokostmøter	kr 51 709
Premiss 2021	kr 7 500
Ledernetverket og Arendalsuka	kr 76 195

- 14) Medlemstilbud, fagstoff er bokført med kr 946 580, som er 35 % over årsbudsjettet. Overforbruket skyldes tilpassing i forbindelse med navneendringen på magasinet, samt videreutvikling av plattformen.

De største kostnadene her er:

Digitalisering av magasinet	kr 209 549
Diverse innkjøp, journalister, innhold	kr 737 031

PERSONAL

- 15) Lønn og sosiale utgifter er bokført med kr 40 054 358, som er 90 % av budsjettet. Underforbruk på personalkostnader skyldes i stor grad ubesatte stillinger og lønnsrefusjon i form av sykepenger og svangerskapspenger. Det er også stort underforbruk på bruk av kompetansemidler på sekretariatet. Sekretariatet hadde ved utgangen fjerde kvartal 33 ansatte fordelt på 32 årsverk. (To av stillingene var 50-prosentstillinger.) I tillegg deler foreningen en konsulentstilling med Juristforbundet i inntil 50 prosent.

Det er etablert lovpliktig pensjonsordning for samtlige ansatte.

Generalsekretæren har en egen avtale om 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 31.03.2022 fra en ekstern konsulent, som har gjennomgått og analysert de ulike sannsynlige scenariene, har foreningen i 2022 økt regnskapsmessig avsetning på kr 796 000, slik at det nå er avsatt til sammen kr 6 060 000 for å dekke denne mulige forpliktelsen fra 60 år. Foreningen vil vurdere denne forpliktelsen på nytt årlig, og justere avsetningen i tråd med regelverket. Foreningen har ikke hatt pensjonsforpliktelser på generalsekretæren, da dette har vært dekket av SPK gjennom frikjøpsavtale.

Sekretariatet gikk i 2017 over fra en bruttobasert pensjonsordning, tilsvarende SPKs pensjonsordning, til en innskuddsbasert pensjonsordning. Det utbetales kompensasjonstillegg til alle som var ansatt på overgangstidspunktet, men unntak av generalsekretæren.

Det er i 2022 utbetalt kr 1 657 297 i lønn og feriepenger til generalsekretæren. I tillegg er det utbetalt urealisert EVU rett, tilsvarende 7 måneders lønn på kr 934 873.

Honorar til revisor er kr 344 938. Dette inkluderer arbeidet med særattestasjoner som gjelder OU-midler og medlemstall. Beløpet er inklusiv mva.

Lønnskostnader:

	2022	2021
Lønninger	30 839 888	27 277 522
Arbeidsgiveravgift	4 925 955	4 309 639
Pensjonskostnader	3 698 588	2 705 856
Andre ytelser	2 162 845	1 015 814
SUM	41 627 276	35 308 832

DRIFTSUTGIFTER

- 16) Husleie og fellesutgifter er bokført med kr 4 887 087, som er 32 % over budsjettet. Overforbruket skyldes økning av felleskostnader og manglende utleieinntekt for foreningens tidligere leide lokaler i Universitetsgaten 12, samt tilbakestilling av disse lokalene. Lokalene i Universitetsgt.12 - 5 et. har stått tomme ut leieperioden, som ble avsluttet 30.09.2022. Det har ikke vært mulig å finne leietakere til disse lokalene.

Tidligere disponerte lokaler i Universitetsgt 12 - 3. et. har vært utleid hele perioden, frem til avslutning 30.09.2022, men Jurisforbundet motregnet mot utbedringer og tilpassinger.

IT, nettsider og CRM er bokført med kr 10 356 113, som er 13 % over budsjettet. Overforbruket skyldes i hovedsak merkostnader på nettsidene «Relevant 2023», samt utvikling av integrasjoner mellom nettsider, CRM og økonomisystem.

Bokførte kostnader inkludert avskrivninger gjelder:

Datatjenester: support, vedlikehold, lisenser	kr 3 699 191
Datautstyr	kr 172 695
Avskrivninger datautstyr	kr 402 611
Nettsider – dagens	kr 1 426 620
Nettsider «Relevant 2022»	kr 2 403 519
Digitalisering – Medlemsløsning 2	kr 1 469 297
Digitalisering – Sharepoint	kr 232 342
Digitalisering – Nytt økonomisystem	kr 310 427
Forum for tillitsvalgte og medlemmer	kr 30 083
Lønnsstatistikk	kr 209 328

Andre driftskostnader er bokført med 3 353 181, som er 83 % av budsjettet. Avviket skyldes hovedsakelig ubrukte midler for reise, da en del av disse kostnadene er dekket gjennom OU- midler i posten under organisasjon.

- 17) Avskrivninger totalt er bokført med kr 6 132 372, som er 98 % av årsbudsjettet og gjelder:

Avskrivninger IT, nettsider og CRM	kr 5 909 325
Avskrivninger av andre driftsmidler	kr 148 425
Avskrivninger utbygging av lokaler	kr 74 622

KONTINGENTER

- 18) Kontingent er bokført med kr 3 440 779 som er 108 % av budsjettet. Avviket skyldes høyere medlemsvekst enn budsjettet.

FINANS

- 19) Samfunnsviternes investeringer i aksjefondet Horisont 35 hadde i 2022 en negativ avkastning på 6,81%. Utbruddet av krigen i Ukraina økte usikkerheten i finansmarkedene og ga en høy inflasjon ettersom prisene på både strøm, drivstoff og mat økte betydelig. Den høye inflasjonen og forventningene om betydelige pengepolitiske innstramminger fra sentralbankene for å bringe inflasjonen under kontroll førte til de største raskeste renteøkningene siden 1994. Dette førte igjen til

at avkastningen i de norske rentefondene var negativ samtidig som aksjemarkedet hadde en nedgang. I 2021 var avkastningen på + 9,07%

FOND

- 20) Sikringsfond og juridisk bistandsfond viser samlet underskudd 1 255 552. Resultat for fondene tilfaller fondene i henhold til fondenes vedtekter.

Sikringsfondet

Konfliktberedskap kostnader	kr	-62 541
Renteinntekter	kr	42 705
Verdireduksjon finans	kr	-1 047 816
Resultat for sikringsfondet	kr	-1 067 652

Juridisk bistandsfond

Honorar for juridisk bistand for to juridiske saker	kr	-63 093
Renteinntekter	kr	7 035
Verdireduksjon finans	kr	-131 842
Resultat for juridisk bistandsfond	kr	-187 900
Resultat for fondene	kr	-1 255 552

Balanse

ANLEGGSMIDLER

- 21) Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner kr 1 504 594 og immaterielle eiendeler på kr 9 720 682 består av følgende poster:

Anleggsmidler	Levetid	Anskaffelseskost	Akkumulert avskrivning	Bokført verdi
Inventar	5 år	820 057	440 027	380 030
Telefonanlegg/utstyr	3 år	226 500	121 985	104 515
Utbygging av lok. KA9 og 7B	10 år	746 220	242 408	503 812
Kunst/maleri		117 600		117 600
Datautstyr	3 år	1 854 487	1 455 850	398 637
SUM		3 764 864	2 260 270	1 504 594
Immaterielle eiendeler				
Nettsider	3 år	13 082 597	6 579 907	6 502 690
CRM - medlemssystem	3 år	3 481 659	1 160 553	2 321 106
ERP - regnskapsprogram	3 år	752 272	250 757	501 515
Sharepoint	3 år	593 056	197 685	395 371
SUM		17 909 584	8 188 902	9 720 682

Anleggsmidler	Årets anskaffelser
Inventar	150 954
Telefonanlegg/utstyr	129 863
Utbygging av lok. KA9 og 7B	0
Kunst/maleri	0
Datautstyr	256 695
SUM	537 512

Immaterielle eiendeler	Årets anskaffelser
Nettsider	8 125 557
CRM - medlemssystem	3 481 659
ERP - regnskapsprogram	752 272
Sharepoint	593 056
SUM	12 952 545

Foreningen eier 290 aksjer i selskapet Akademikerne Pluss til en kostpris og bokført verdi på kr 290 000.

OMLØPSMIDLER

22) Andre kortsiktige fordringer kr 15 653 518 består av følgende poster:

Kundefordringer - ubetalt medlemskontingent	kr	242 539
Periodiserte utgifter - forskuddsbetalte kostnader	kr	1 166 426
Påløpte utgifter	kr	472 195
Utestående OU-refusjoner	kr	13 772 358

Investeringer i verdipapirer

Verdipapirkonto	Anskaffelseskost	Virkelig verdi 31.12.22
Plasseringskonto	21 500 000	21 630 291
Juridisk bistandsfond	1 500 000	1 710 290
Sikringsfond	13 500 000	13 981 973
SUM	36 500 000	37 322 553

Bundne midler

Av det samlede bankinnskuddet er følgende midler bundet:

Skattetrekkkonto	kr	1 764 690
Depositum for Universitets gate 12 3.etg	kr	94 521
Konto i DNB Pensjonsforpliktelse	kr	8 188 351
SUM	kr	10 047 562

FORMÅLSKAPITAL - EGENKAPITAL

23)

Formålskapital	31.12.2021	Årets endringer	31.12.2022
Annen	62 072 449	4 865 500	66 937 949
Sikringsfondet	21 765 204	-1 067 651	20 697 553
Juridisk bistandsfond	2 987 506	-187 900	2 799 606
SUM	86 825 160	3 609 948	90 435 108

GJELD

24) Skyldig offentlige avgifter kr 3 141 525 består av følgende poster:

Forskuddstrekk	kr	1 764 690
Skyldig arbeidsgiveravgift	kr	921 171
Påløpt arbeidsgiveravgift av ferielønn	kr	455 664