

NMF Hordaland
Årsregnskap 2016

Norges Musikkorps Forbund Hordaland
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2016	2015
	Kontingenter	0	120 300
3	Offentlig støtte	1 700 146	1 466 274
	Arrangementsinntekter	4 912 887	4 880 651
10	Annen driftsinntekt	307 477	418 786
	Sum driftsinntekter	<u>6 920 510</u>	<u>6 886 011</u>
5	Lønnskostnad	1 308 778	940 474
	Refusjon kostnader	-15 838	-5 944
6, 8	Annen driftskostnad	5 404 890	5 551 890
	Sum driftskostnader	<u>6 697 830</u>	<u>6 486 420</u>
	Driftsresultat	<u>222 680</u>	<u>399 591</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	11 987	15 063
	Resultat av finansposter	<u>11 987</u>	<u>15 063</u>
	Årsresultat	<u>234 667</u>	<u>414 654</u>
	OVERFØRINGER		
4	Årsoverskudd overført til egenkapital	234 667	414 654
	Sum overføringer	<u>234 667</u>	<u>414 654</u>

Norges Musikkorps Forbund Hordaland

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2016	2015
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
	Historisk lydarkiv	20 000	20 000
	Sum varige driftsmidler	<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
2	Kundefordringer	129 752	194 690
	Andre fordringer	307 462	327 405
7	Fordring på andre regioner og sentralledet	148 146	161 974
	Sum fordringer	<u>585 359</u>	<u>684 069</u>
	Bankinnskudd		
	Bankinnskudd	2 428 449	1 935 277
9	Bankinnskudd skattetrekk	16 474	19
	Sum bankinnskudd	<u>2 444 923</u>	<u>1 935 296</u>
	Sum omløpsmidler	<u>3 030 282</u>	<u>2 619 366</u>
	SUM EIENDELER	<u>3 050 282</u>	<u>2 639 366</u>

Norges Musikkorps Forbund Hordaland

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2016	2015
	Egenkapital		
	Egenkapital pr. 1.1	2 239 840	1 825 186
	Årets resultat	234 667	414 654
4	Egenkapital pr. 31.12.	<u>2 474 507</u>	<u>2 239 840</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	26 805	50 356
	Skyldige offentlige avgifter	16 457	0
7	Annen kortsiktig gjeld	532 513	349 170
	Sum kortsiktig gjeld	<u>575 775</u>	<u>399 526</u>
	Sum gjeld	<u>575 775</u>	<u>399 526</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>3 050 282</u>	<u>2 639 366</u>

Bergen, 30/3. 2016


Eivind Haldor Hermansen
styreleder


Harald Borge
nestleder


Anne-Grethe Karlgren Brevik Amland
styremedlem


Cecilie Kaarstad
styremedlem


Kåre Stokke
styremedlem


Nils-Arne Træland
styremedlem


Sandra Ivarna Sognes
styremedlem


Randi Kvinge
daglig leder

NMF Hordaland

Noter til regnskap 2016

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

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.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

NMF Hordaland

Noter til regnskap 2016

Note 2 – Utestående fordringer

	2016	2015
Bokførte kundefordringer	232.752	276.690
Avsetning tap	-103.000	-82.000
Sum	<u>129.752</u>	<u>194.690</u>

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Note 3 – Tilskudd

Tilskudd er mottatt med til sammen kr 1.700.146 og regnskapsføres etter bruttometoden.

Fordelt på	2016	2015
Prosjektstøtte	90.000	263.000
Voksenopplæring	148.146	133.074
Driftstilskudd Bergen kommune	425.000	250.000
Prosjektstøtte Bergen kommune	470.000	245.000
Hordaland fylkeskommune	567.000	575.200
Sum	<u>1.700.146</u>	<u>1.466.274</u>

Note 4 – Egenkapital

	Egenkapital
Egenkapital og fond 1.1.	2.239.840
<i>Årets endring i egenkapital</i>	
Årets resultat	234.667
Egenkapital og fond 31.12.	2.474.507

NMF Hordaland

Noter til regnskap 2016

Note 5 – Lønnskostnad

Lønnskostnad	2016	2015
Lønnsytelser (lokalt og overført fra nasjonalt)	1.592.379	1.271.512
Arbeidsgiveravgift	169.629	139.011
Pensjon	57.898	48.602
Andre ytelser	38.872	31.348
Refundert fra sentralt lokal/nasjonal økonomi	-550.000	-550.000
Sum	<u>1.308.778</u>	<u>940.474</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>2,1</u>	<u>1,5</u>

Note 6 – Revisjonshonorar

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester utgjør i 2016 (ekskl. mva):

Kostnader til revisor:	2016	2015
Avtalt revisjon	36.000	30.500
Andre revisjonsrelaterte tjenester	10.000	11.950
Sum	<u>46.000</u>	<u>42.450</u>

Note 7 – Interne poster mot andre enheter i NMF

Kundefordringer/kortsiktig fordring	2016	2015
Norges Musikkorps Forbund	148.146	161.974
Sum	<u>148.146</u>	<u>161.974</u>
Leverandørgjeld/kortsiktig gjeld	2016	2015
Norges Musikkorps Forbund	124.043	0
Sum	<u>124.043</u>	<u>0</u>

NMF Hordaland

Noter til regnskap 2016

Note 8 – Andre driftskostnader

	2016	2015
Utgifter til arrangement	2.542.857	2.556.484
Honorar	1.253.757	1.279.020
Reisekostnader	1.322.129	1.368.018
Andre kostnader	221.303	245.395
Kostnader til kontorlokale og utstyr	64.843	102.973
Sum	<u>5.404.890</u>	<u>5.551.890</u>

Note 9 – Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetreksmidler med kr 16.474. Innestående skattetrekk er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr. 31.12.2016.

Note 10 – Mva-kompensasjon

Mottatt momskompensasjon i 2016 for regnskapsåret 2015 er kr 334.013. Estimert momskompensasjon for regnskapsåret 2016 er kr 291.800. Fra og med 2014 er beløpet ført som inntekt i henhold til Lotteritilsynets fortolkning av regelverket.