

Årsregnskap 2021

Mat og atferd

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 980 252 256

Resultatregnskap

Mat og atferd

Driftsinntekter og driftskostnader>Note	2021	2020	Budsjett 2021
Ekstratilskudd kompensasjonsordning	10 571	0	20 000
Driftstilskudd fra BUFetat	699 391	636 208	699 391
Mva kompensasjon 5	59 919	63 673	70 000
Medlemskontingent	150 528	163 700	220 000
Sum driftsinntekter	<u>920 409</u>	<u>863 581</u>	<u>1 009 391</u>
Lønnskostnad 1	440 335	338 218	360 000
Leie lokaler 6	42 000	42 000	42 000
Kontorrekvisita	3 262	3 280	4 000
Porto	0	595	200
Telefon og internett	17 078	16 219	16 000
Div innkjøp/serviceavtaler/IT	61 324	29 776	39 000
Regnskap	57 438	59 749	45 000
Revisjon	36 031	52 225	45 000
NPIF hjemmesider (oppd. og vedlikehold)	12 137	7 013	3 400
Andre konsulenttjenester	130 388	76 844	0
Styreonorar	26 000	27 000	29 000
Salgskostnad	1 163	3 652	5 000
Tidsskrifter, bøker, etc	2 273	349	1 000
Kostnader landsmøte (reise/opphold)	314	0	0
Likepersonsutgifter	0	0	10 000
Km godtgjørelse ikke innberettet	0	0	300
Kurs og konferanser	10 388	44 980	10 000
Tilbakeføring til fylkeslag kr 60,- pr medl.	41 400	35 400	40 000
Brosjyre - opptrykk - reklamekost	0	2 355	272 000
Div. reiseutgifter	0	3 666	1 000
Div. utgifter	3 753	5 672	26 000
Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	0	0	100
Sum driftskostnader	<u>885 283</u>	<u>748 993</u>	<u>949 000</u>
Driftsresultat	<u>35 126</u>	<u>114 589</u>	<u>60 391</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	223	404	0
Annen rentekostnad	16	0	0
Resultat av finansposter	<u>206</u>	<u>404</u>	<u>0</u>
Årsresultat	<u>35 332</u>	<u>114 992</u>	<u>60 391</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	0	86 958	0
Avsatt til annen egenkapital	35 332	28 034	0
Sum overføringer	<u>35 332</u>	<u>114 992</u>	<u>0</u>

Balanse

Mat og atferd

Eiendeler	Note	2021	2020
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	7 535
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>7 535</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	376 875	329 479
Sum omløpsmidler		<u>376 875</u>	<u>337 014</u>
Sum eiendeler		<u>376 875</u>	<u>337 014</u>

Balanse

Mat og atferd

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	63 367	28 034
Sum opptjent egenkapital		<u>63 367</u>	<u>28 034</u>
Sum egenkapital	3	<u>63 367</u>	<u>28 034</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 904	13 801
Skyldig offentlige avgifter		29 674	18 606
Annen kortsiktig gjeld	4, 7	268 931	276 573
Sum kortsiktig gjeld		<u>313 509</u>	<u>308 979</u>
Sum gjeld		<u>313 509</u>	<u>308 979</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>376 875</u>	<u>337 014</u>

Mysen, 21.04.2022

Gunn Karin Sakariassen
styreleder

Merete Askim
nestleder

Geir Guttorm Flatabø
styremedlem

Anbjørg Hellestræ
styremedlem

Inger Marie Næss
styremedlem

Jannicke Thomesen
styremedlem

Sonja Riiber
vara

Noter til regnskapet for 2021 Mat og atferd

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Noter til regnskapet for 2021 Mat og atferd

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	358 118	282 081
Arbeidsgiveravgift	54 958	42 324
Pensjonskostnader	27 259	13 697
Andre ytelser	0	0
Sum	440 335	338 102

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,2

Ytelser til ledende personer	Styre	Daglig leder
Lønn	26 000,-	281 760

Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 36 031,-

Lønnskostnade err høyere enn budsjettert. Det er fordi Tine ble ansatt i stedet for å være free lance. Ser du lenger nede på regnskapet vil du se at posten Andre konsulenttenester er godt under budsjett.

Note 2 - Betalingsmidler

Inkludert i regnskapsposten er det kr 16 351,- i bundne skattetrekkmidler

Innstående på sparekonto/plasseringskonto utgjør kr 246 059 pr. 31.12.2021

Note 3 - Egenkapital

	2021	2020
Egenkapital 01.01	28 034	-86 958
Årets resultat	35 332	114 992
Egenkapital 31.12	63 367	28 034

Noter til regnskapet for 2021 Mat og atferd

Note 4 - Annen kortsiktig gjeld

Regnskapsposten består av avsetninger til:

	2021	2020
Avsetning for tilbakebet. til Fordelingsutvalget	-191 310	-191 310
Avsatt styrehonorar	-32 000	-49 500
Gjeld til ansatte	-1 698	0
Feriepenger	-38 495	-31 343
Arbeidsgiveravgift på feriepenger	-5 428	-4 419
Sum Annen kortsiktig gjeld	-268 931	-276 573

Note 5 - Merverdiavgiftskompensasjon

Merverdiavgiftskompensasjon fra Lotteri- og stiftelsestilsynet for 2020 utgjorde totalt kr -59 919,-

Note 6 - Transaksjoner med nærstående parter

Foreningen betaler kr 42 000,- for leie av hjemmekontor til daglig leder Ingunn Notøy.

Note 7 - Krav om tilbakebetaling av tilskudd fra fordelingsutvalget

Vi har fått melding fra Fordelingsutvalget om at vi ikke har brukt driftstilskuddet i henhold til kravene. Vi har hele tiden oppfattet midlene til bruk for tiltak for barn og unge, mens det i forskriftene menes at de skal brukes i tiltak der barn og unge er med i hele prosessen, både i planleggingen og gjennomføringen. Dette medfører en tilbakebetaling av deler av løpet fra 2017 som er blitt tatt ut i kontroll. I tillegg tas vi ut i kontroll for tildelingsårene 2016, 2018 og 2019.

Det er avsatt kr. 191 310,- i regnskapet for 2019 for samlet tilbakebetalingsforpliktelse. Avsetningen står fortsatt i regnskapet pr 31.12.2021, siden resterende kontroller foreløpig er utsatt pga Covid-19.

Noter til regnskapet for 2021 Mat og atferd

Note 8 - Innkjøp/leie IT utstyr og programvare

Innkjøp/leie IT utstyr og programvare er høyere enn budsjettet. Denne posten inkluderer programvare som leie av hjemmesiden, medlemsbasen og andre programvarer som vi har fått ned i pris. Hjemmesiden og medlemsbasen vil bli merkbart billigere fra i år av, siden vi nå styrer dette selv.

Posten Annen kostnad er langt under budsjett. Mange av utgiftene som nå er flyttet til Innkjøp/ leie av IT lå under Annen kostnad tidligere. Derfor er den posten betydelig lavere nå, og underforbruket står i stil med overforbruket under Innkjøp/leie.

Note 9 - Fylkeslag-andel av medl.kont.tilbake

Returkontingenten til lokallagene ligger høyere enn det som tilsvarer kr. 60 pr medlem i 2020. Fylkeslagene skulle ha kr. 34 500. Merutgiftene ligger i etterbetalingen til Mat& atferd-Vestland for året før, pga ikke innlevert regnskap og årsmelding innen fristen.