

Årsregnskap 2020

Avdeling 670 Fellesforbundet

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Resultatregnskap

Avdeling 670 Fellesforbundet

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		5 962 565	5 608 577
Sum driftsinntekter		<u>5 962 565</u>	<u>5 608 577</u>
Lønnskostnad	3, 4	3 675 281	3 532 800
Annen driftskostnad	3	1 307 515	1 492 600
Sum driftskostnader		<u>4 982 797</u>	<u>5 025 400</u>
Driftsresultat		<u>979 768</u>	<u>583 177</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		111 569	119 377
Annen rentekostnad		322	132
Resultat av finansposter		<u>111 247</u>	<u>119 245</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 091 015	702 422
Ordinært resultat		<u>1 091 015</u>	<u>702 422</u>
Årsresultat	6	<u>1 091 015</u>	<u>702 422</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 091 015	702 422
Sum overføringer		<u>1 091 015</u>	<u>702 422</u>

Balanse

Avdeling 670 Fellesforbundet

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	490 000	490 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>490 000</u>	<u>490 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>490 000</u>	<u>490 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1, 3	897 769	570 973
Sum fordringer		<u>897 769</u>	<u>570 973</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	12 869 610	11 954 231
Sum omløpsmidler		<u>13 767 379</u>	<u>12 525 204</u>
Sum eiendeler		<u>14 257 379</u>	<u>13 015 204</u>

Balanse

Avdeling 670 Fellesforbundet

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 460 979	12 369 964
Sum opptjent egenkapital		<u>13 460 979</u>	<u>12 369 964</u>
Sum egenkapital	6	<u>13 460 979</u>	<u>12 369 964</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		132 259	92 951
Skyldig offentlige avgifter		282 762	259 076
Annen kortsiktig gjeld		381 379	293 212
Sum kortsiktig gjeld		<u>796 400</u>	<u>645 240</u>
Sum gjeld		<u>796 400</u>	<u>645 240</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 257 379</u>	<u>13 015 204</u>

Lillehammer, 08.04.2021
Styret i Avdeling 670 Fellesforbundet

Jan Wiggo Hageløkken
styreleder

Geir Jakob Løkken
styremedlem

Mariann Tundrali Rustad
styremedlem

Magnus Rustad Alstadsæter
nestleder

Roar Solheim
styremedlem

Robin Lunde
styremedlem

Hans Gunnar Espeseth
styremedlem

Oda Beate Grøv Røtvei
ungdomsleder

Amanda Nagell
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Avd 670 Fellesforbundet er en forening med ideelt formål og er ikke skattepliktig. Foreningen er ikke registrert i merverdiavgiftsmantallet.

Kontingentinntekter

Inntekter ved overføring av kontingenter vurderes til virkelig verdi av vederlaget. Inntekter av kontingenter tas til inntekt når de er opptjent.

Tilskudd

Landsmøtet har vedtatt at 0,11% av kontingentinnbetalingen til forbundet skal overføres til forbundets avdelinger som ikke er rene bedriftsavdelinger. Den enkelte avdeling skal få overført sin andel basert på antall yrkesaktive medlemmer. Tildelingen blir utført på månedlig basis.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Fordringer

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

Fellesforbundet avdeling 670

NOTER TIL REGNSKAP PR. 31. DESEMBER 2020

1. Utestående fordringer

Avdelingens balanseførte fordringer pr 31.12.2020 består av følgende:

Lån ansatte	0
Sum langsiktige fordringer	<u>0</u>
Kontingenter desember 2020 fra forbundet sentralt :	680 102
Andel av utestående uavregnede ford. sentralt :	103 248
Andre periodiseringer 31.12.	114 419
Sum kortsiktige fordringer	<u>897 769</u>

Forklaring på andel av utestående uavregnede fordringer sentralt :

I følge oppgave fra fellesforbundet sentralt vedrørende utestående uavregnede fordringer har avdelingen beregnet følgende :

	Reelt utestående	Estimat utestående	
1) I flg lister	136 423	201 100	<u>337 523</u>
Avdeling 670' s andel utestående fordringer :		30,59 %	= <u>103 248</u>
Avrundet beløp inntektsføres Regnskapsmessig			= <u>103 248</u>

I tillegg til balanseførte faktiske fordringer har avdelingen også såkalte fiktive krav.

Det er fordringer som ikke balanseføres men som representerer en mulig verdi.

Fiktive krav er en tilnærming av hva avdelingene har til gode når man regner med yrkesaktive, langtidssykemeldte, passive medlemmer, sykkelønskongent, grupper etc.

Fiktive ikke-balanseførte krav beregnes ved følgende utregning :

Fiktive krav :

2303 medlemmer x kr 100,- = kr 230 300,- x 4 =	<u>921 200</u>
Avdelingens andel 30,59% =	<u><u>281 795</u></u>

2. Bundene midler

Av innstående i bank er kr. 146 247,- bundne skattetrekkmidler.

Fellesforbundet avdeling 670

NOTER TIL REGNSKAP PR. 31. DESEMBER 2020

3. Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 927 892	2 788 974
Arbeidsgiveravgift	435 340	436 975
Pensjonskostnader	234 388	215 583
Styrehonorar	28 750	32 500
Refusjon sykepenger	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	48 911	58 768
Sum	3 675 281	3 532 800

Gjennomsnittlig antall årsverk 4,8 5,0

Ytelser til ledende personer:	Lønninger	Styrehonorar
Styrets leder	344 271	15 000
Nestleder	18 738	8 750
Tapt arb.fortjeneste for styret og medl.	223 692	

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr 30 625,- inkl mva
Honorarer andre tjenester utgjør kr 6 250,- inkl mva

4. Pensjon

Forbundet har en kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen er en innskuddsordning. Årets pensjonspremie, korrigert med evt innbetalinger til eller trekk på innskuddsfondet, er regnskapsført som pensjonskostnad.

Selskapets ansatte har i tillegg en tariffestet avtalefestet førtidspensjonsordning (usikret ordning). Selskapets ansatte kan velge å gå av med AFP fra fylte 62 år. Forpliktelsen i følge ordningen er ikke regnskapsført som gjeld. Ordningen omfatter 6 ansatte.

Årets netto pensjonskostnad	2 020	2 019
Året premie til kollektiv ordning	192 551	175 000
Årets premie til AFP-ordningen	41 837	40 583
Arbeidsgiveravgift	33 049	30 397
Årets netto pensjonskostnad	267 437	245 980

5. Aksjer/Finansielle anleggsmidler

	Antall andeler	Bokf.verdi
Bjørkåsen	38	340 000
A/L Folkets Hus, Hunndalen	32	150 000

Andeler er bokført til kostpris.

Fellesforbundet avdeling 670

NOTER TIL REGNSKAP PR. 31. DESEMBER 2020

6. Egenkapital/Tilførsel av midler

Egenkapital pr. 1.1.2020

12 369 964

Årets resultat

1 091 015

Egenkapital pr. 31.12.2020

13 460 979
