



Kreativ Aktiv Norsk DataUngdom

Nettside <http://www.kandu.no>
Org.nr. NO 988 148 245 MVA (VAT)

Adresse: Akersbakken 12, N-0172 Oslo
E-post: kontoret@kandu.no

Generalforsamlinga 2010

Sak 4, forberedt av Andreas-Johann Ulvestad

Økonomistatus 2010

Økonomien har i 2010 har vært preget av store investeringer som dermed har ført til lavere egenkapitalgrad og svakere motstand for perioder med sviktende inntekter. Organisasjonen har i perioden hatt lengre perioder med svært dårlig likviditet, noe som ytterligere forsterkes ved at nesten 70% av organisasjonens inntekter (sett bort fra avdelingsregnskapet TG) normalt kommer i oktober-november.

KANDU har for første gang i år levert søknad om kompensasjon for merkostnader som følge av merverdiavgift for frivillig sektor. Det er i 2010 en ny ordning, blant annet med krav om registrering i frivillighetsregisteret, og rekordmange organisasjoner har søkt om kompensasjon. Regjeringen har annonsert at organisasjoner vil, ved full pott i støtteordninga, kunne få *opp til 7%* av omsetningen sin refundert gjennom ordninga. Det er knytta stor usikkerhet til reelle tall og beregninger samt hvordan forskrifta vil slå ut i virkeligheten, og KANDU har derfor ikke valgt å regne med noen inntekter her. Det er også mulig at brorparten av omsetningen vår, The Gathering, ikke vil være kvalifisert grunnet lovendringen om billettsalg til datatreff som vi fikk gjennom. Avklaring på dette punktet vil være klart i overgangen november/desember og utbetaling i slutten av desember eller starten av januar.

Styret har fulgt vedtaket fra tidligere og investert over en million kroner i nettverksutstyr, gigabit til alle deltakere på TG! Utstyret er finansiert ved å bruke avsetningen til merverdiavgift (over en halv million kroner) og ta resten av finansieringen over tre år. Det er for tiden lagt opp til en ordning hvor KANDU plikter å skaffe 70.000kr i leieinntekter for å nedbetale utstyrets kostnad, og dekke et eventuelt mellomlegg med egne budsjettmidler. Resterende er innhentet fra TGs budsjett. Styret har iverksatt samtaler med flere datatreff i landet, og leieinntekter fra dette har i år kommet fra både ByLAN og SørLANet. Det arbeides særskilt med treårsavtaler for å sikre langsiktige inntekter.

Normalt sett har KANDUs solide egenkapital sørget for at man har kunnet ha god likviditet for The Gathering og organisasjonens om helhet i perioden mellom TGs slutt og inntekter som statsstøtte, endelig utbetaling av TG-billettinntekter og sponsormidler kommet i løpet av sommeren og høsten. Denne evnen har vært svekket i år, og effekten forsterket etter underskudd i The Gathering.

Den største usikre faktoren til The Gathering 2010s regnskap er knyttet til omsetningen av billetter til arrangementet. Styret arbeider aktivt med å fastsette endelig oppgjør mellom KANDU og Fallback/billettseiler, og partene forventer å ha dette avsluttet i løpet av tidlig vinter.

Organisasjonen har, som konsekvens av svært dårlig likviditet, innstilt alt som fører til kostnader hvor man ikke er bundet av eksisterende avtaler. Dette valget har hatt en beklagelig effekt og ført til innstilling av det meste av aktivitetstilbud med unntak av spillkvelder i perioden juni-november.

Regnskapet blir også i 2010 ført av Ocon Regnskap AS, et statsautorisert regnskapsbyrå med spesielt fokus på frivillige organisasjoner og derunder ungdomsarrangementer. Regnskapet er for første gang klargjort for overlevering til revisor, selv om organisasjonen ikke er revisjonspliktig.

Vedlagt ligger budsjettkontroll for KANDU uten TG10-detalljer.

Vedtaksforslag:

- Generalforsamlingen tar den økonomiske beretningen til orientering

Budsjettkontroll 2010

sist oppdatert 26. oktober 2010

Inntekter		Budsjett 2010	Regnskap	
1.1.0	Generelle inntekter			
1.1.1	Medlemskontigent	kr 240 000	kr 205 450	1
1.1.2	Statsstøtte: Nasjonal	kr 228 000	kr -	2
1.1.3	Statsstøtte: Fylke og kommunal	kr 300 000	kr 273 962	
1.1.5	Prosjektstøtte	kr -	kr -	
1.1.6	The Gathering 2010		kr -	
1.1.7	Andre inntekter	kr -	kr 9 468	
1.1.8	Utleieinntekter	kr -	kr 17 925	3
	SUM Inntekter	kr 768 000	kr 506 805	
Utgifter				
1.2.0	Kontor- og lokaledrift	Budsjett 2010	Regnskap	
1.2.1	Lokale, leie og renhold	-kr 140 000,00	-kr 130 002,99	
1.2.2	Forsikring	-kr 10 000,00	kr 0,00	
1.2.4	Vedlikehold av lokale	-kr 30 000,00	-kr 11 830,62	
1.2.5	Telefoni	-kr 4 000,00	-kr 4 046,37	
1.2.6	Porto og bud	-kr 2 000,00	kr 0,00	
1.2.7	Rekvisita	-kr 4 000,00	-kr 1 692,62	
	SUM	-kr 190 000,00	-kr 147 572,60	
1.3.0	Organisasjonsdrift			
1.3.1	Møte- og reisekostnader	-kr 100 000,00	-kr 2 950,05	
1.3.2	Medlemskontigent Hyperion+ +	-kr 100 000,00	-kr 3 135,00	
	SUM	-kr 200 000,00	-kr 6 085,05	
1.4.0	Administrasjon			
1.4.1	Rekneskap og anna administrasjon	-kr 150 000,00	-kr 57 846,00	
1.4.2	Revisor	kr 0,00	kr 0,00	
	SUM	-kr 150 000,00	-kr 57 846,00	
1.5.0	Aktiviteter	-kr 170 000,00		
1.5.1	Chillout TG10		-kr 107 826,41	
1.5.2	Digital kultur		-kr 16 113,00	
1.5.3	Informasjonsarbeid		-kr 9 948,14	
1.5.4	Utleieordning		-kr 2 035,63	
1.5.5	The Gathering 2009		kr 0,00	
1.5.6	Andre arrangement		kr 0,00	
	SUM	-kr 170 000,00	-kr 135 923,18	
1.6.0	Utstyr			
1.6.1	Investering, utstyr	-kr 500 000,00	-kr 547 692,83	5
1.6.2	Vedlikehold, utstyr	-kr 15 000,00	-kr 3 579,18	
	SUM	-kr 515 000,00	-kr 551 272,01	
1.8.0	Finansposter			
1.8.1	Finanskostnader	-kr 3 000,00	-kr 5 014,92	4
1.8.2	Finansinntekter	kr 20 000,00	kr 0,00	
1.8.3	Uforutsette kostnader	-kr 20 000,00	-kr 221,00	
1.8.4	Avskrivninger	-kr 30 000,00	kr 0,00	
	SUM	-kr 33 000,00	-kr 5 235,92	
	SUM Utgifter	-kr 1 258 000,00	-kr 903 934,76	
	Resultat	(kr 490 000,00)	(kr 397 129,34)	

Noter/kommentarer til økonomistatus for KANDU

1. Inkluderer 200.000kr (hittil) fra TG, estimert 23.000kr ekstra fra TG og 7.000kr fra andre
2. Kommet i løpet av november, estimert ca 300.000kr
3. Estimert 25.000kr ved årets slutt
4. Høyere enn budsjettet grunnet dårlig likviditet etter TG10
5. Innkjøp av svitsjer, videre nedbetaling i 2011 og 2012

Regnskapsrapport, The Gathering 2010

Det understrekes at dette bare er et midlertidig resultat som kan endres i positiv og negativ retning i løpet av året. Endelig regnskap for arrangementet presenteres ved neste generalforsamling.

Regnskapet for The Gathering 2010 er ført i pennen av Ocon Regnskap AS, som er statsautoriserte regnskapsførere med spesielt god erfaring innen frivillig sektor og arrangementvirksomhet. Daglig økonomiarbeid er gjort av økonomiansvarlig for TG10, Andreas-Johann Ulvestad og hans crew. Regnskapet er ført etter norsk standard 4102 samt kontantprinsippet. Merverdiavgift beregnes etter avtale mellom KANDU og Skatt Øst med bakgrunn i endringen i merverdiavgiftsloven som KANDU lobbet gjennom.

Budsjettkontroll

The Gathering 2010 Economy

Post	Postnavn	Budsjettet	Til no	Rest/diff	Note
9.0	Felles	2 006 150 kr	1 369 285 kr	-636 865 kr	
9.0.0	Felles:Sponsorer	400 000 kr	278 250 kr	-121 750 kr	5
9.0.1	Felles:Billettsalg	3 475 000 kr	3 200 000 kr	-275 000 kr	1,4
9.0.2	Felles:Magasin	50 000 kr	0 kr	-50 000 kr	
9.0.3	Felles:Sovetelt	-115 000 kr	-83 287 kr	31 713 kr	
9.0.4	Felles:Hallandel	-1 581 850 kr	-1 415 600 kr	166 250 kr	
9.0.5	Felles:Forsikringer	-20 000 kr	-9 350 kr	10 650 kr	
9.0.6	Felles:Adgangssystem	-25 000 kr	0 kr	25 000 kr	
9.0.7	Felles:Sponsorsupport	-180 000 kr	-379 425 kr	-199 425 kr	
9.0.8	Felles:Merchandising	23 000 kr	-187 825 kr	-210 825 kr	7
9.0.9	Felles:Sikringspott	-20 000 kr	-33 478 kr	-13 478 kr	
9.1	Crewombud	-35 000 kr	-31 452 kr	3 548 kr	
9.1.0	Crewombud:Motellrom	-3 500 kr	-3 500 kr	0 kr	
9.1.1	Creombud:Frikjøp	-1 500 kr	-1 500 kr	0 kr	
9.1.2	Crewombud:Crewtiltak	-30 000 kr	-22 668 kr	7 332 kr	
9.1.3	Crewombud: Senger	0 kr	-3 784 kr	-3 784 kr	
9.2	Core	-448 000 kr	-406 148 kr	41 852 kr	
9.2.0	Core:Chillout	35 000 kr	15 000 kr	-20 000 kr	8
9.2.1	Core:Frikjøp	-4 000 kr	-5 100 kr	-1 100 kr	
9.2.2	Core:Core:Kontorrekvisita	-3 500 kr	-8 025 kr	-4 525 kr	2
9.2.3	Core:Logistikk:Forbruksmateriell	-15 000 kr	-26 909 kr	-11 909 kr	2
9.2.4	Core:Logistikk:Transport/Porto	-40 000 kr	-27 528 kr	12 472 kr	2
9.2.5	Core:Logistikk:Creweffekter	-235 000 kr	-197 018 kr	37 982 kr	
9.2.6	Core:Logistikk:Rekvisita	-3 500 kr	-7 267 kr	-3 767 kr	
9.2.7	Core:Logistikk:Motellopphold/Gjester	-7 000 kr	-2 993 kr	4 007 kr	
9.2.X	Core:Logistikk:Erstatningspliktig	-10 000 kr	0 kr	10 000 kr	
9.2.8	Core:CrewCare:Mat og drikke	-135 000 kr	-99 382 kr	35 618 kr	
9.2.9	Core:CrewCare: Bestikk, service	-30 000 kr	-46 925 kr	-16 925 kr	2
9.3	Deltakarombod	-10 000 kr	-7 448 kr	2 552 kr	
9.3.1	Deltakarombod: Deltakarpleie	-7 000 kr	-4 448 kr	2 552 kr	
9.3.2	Deltakarombod: Frikjøp	-3 000 kr	-3 000 kr	0 kr	
9.4	Economy	-6 000 kr	-5 995 kr	5 kr	
9.4.0	Economy:Frikjøp	-1 500 kr	-1 500 kr	0 kr	
9.4.1	Economy:Forbruksmateriell	-1 000 kr	-995 kr	5 kr	

...fortsetter på neste side

...fortsatt fra forrige side

Budsjettkontroll

The Gathering 2010 Economy

Post	Postnavn	Budsjettet	Til no	Rest/diff	Note
9.5	Event	-1 124 500 kr	-1 005 092 kr	119 408 kr	
9.5.0	Event:Creativia: Reisetøtte.Foredragsholdere	-20 000 kr	0 kr	20 000 kr	
9.5.1	Event:Motellrom	-14 000 kr	-17 500 kr	-3 500 kr	
9.5.2	Event:Frikjøp	-5 000 kr	-4 000 kr	1 000 kr	
9.5.3	Event:Creativia:Premier	-205 500 kr	-177 301 kr	28 199 kr	
9.5.4	Event:Reisekostnader	-5 000 kr	-5 356 kr	-356 kr	
9.5.5	Event:Arena:Sceneteknikk	-250 000 kr	-360 415 kr	-110 415 kr	
9.5.6	Event:Game:Premier	-180 000 kr	-82 000 kr	98 000 kr	3
9.5.7	Event:Production:Auditorium	-50 000 kr	0 kr	50 000 kr	
9.5.8	Event:Møtekostnader	-5 000 kr	-4 217 kr	783 kr	
9.5.9	Event:Creativia:Lounge	-10 000 kr	-15 753 kr	-5 753 kr	
9.6.0	Event:Production: Produksjonsutstyr	-50 000 kr	0 kr	50 000 kr	
9.6.1	Event:Game:CompoPC	-20 000 kr	-47 957 kr	-27 957 kr	
9.6.2	Event:Forbruksmateriell	-5 000 kr	-1 525 kr	3 475 kr	
9.6.3	Event:Creativia: Bidragsytere	50 000 kr	-28 373 kr	-78 373 kr	
9.6.4	Event:Arena:Dekor	-100 000 kr	-20 852 kr	79 148 kr	
9.6.5	Event: Pyroteknikk	-50 000 kr	-12 644 kr	37 356 kr	
9.6.6	Event:Activities:Underholdning	-150 000 kr	-227 200 kr	-77 200 kr	
9.6.7	Event:Activities: Foredragsholdere	-50 000 kr	0 kr	50 000 kr	
9.6.8	Event:Activities: Annonser / Markedsføring	-5 000 kr	0 kr	5 000 kr	
9.7	Info	-77 700 kr	-27 137 kr	50 563 kr	
9.7.0	Info:Frikjøp	-6 000 kr	-4 700 kr	1 300 kr	
9.7.1	Info:Motellrom	-3 700 kr	-3 500 kr	200 kr	
9.7.2	Info:Møte / Utviklingskostnader	-15 000 kr	-3 913 kr	11 087 kr	
9.7.4	Info:Forbruksmateriell	-33 000 kr	-1 000 kr	32 000 kr	
9.7.5	Info:Presse:Støtteapparat	0 kr	-2 395 kr	-2 395 kr	
9.7.6	Info:Presse: Ekstra gensere	0 kr	-2 395 kr	-2 395 kr	
9.7.8	Info:Printer	-10 000 kr	-7 225 kr	2 775 kr	
9.7.9	Info:Systems: SMS	-10 000 kr	-2 009 kr	7 991 kr	
9.8	Prosjektkoordinator	-7 000 kr	-7 989 kr	-989 kr	
9.8.1	ProsjektKoordinator: Reiseutgifter	-7 000 kr	-7 989 kr	-989 kr	
9.8	Security	-57 000 kr	-52 407 kr	4 593 kr	
9.8.2	Security:Frikjøp	-2 000 kr	-2 000 kr	0 kr	
9.8.4	Security:Reiseutgifter	-8 000 kr	-5 126 kr	2 874 kr	
9.8.5	Security:Rekvizita	-10 000 kr	-11 996 kr	-1 996 kr	
9.8.6	Security:Politivakthold	-25 000 kr	-25 869 kr	-869 kr	
9.8.7	Security:Medic:Forbruksmateriale	-8 500 kr	-6 104 kr	2 396 kr	
9.8.8	Security:Medic:Etterfylling kofferter	-1 000 kr	-1 311 kr	-311 kr	
9.8.9	Security:Medic:Løpende og uforutsette utgifter	-2 500 kr	0 kr	2 500 kr	
9.9	Tech	-243 500 kr	-209 497 kr	34 003 kr	
9.9.0	Tech:Frikjøp	-1 500 kr	-1 260 kr	240 kr	
9.9.1	Tech:Møte/Forberedelsesutgifter	-12 000 kr	-2 953 kr	9 047 kr	
9.9.2	Tech:Materiell	-30 000 kr	-5 125 kr	24 875 kr	
9.9.3	Tech:Internett	-200 000 kr	-200 160 kr	-160 kr	
Resultat p.t., bare bokførte bilag		-2 550 kr	-398 880 kr	-396 330 kr	
Resultat med note 3, 5 og 6			-kr 529 751,43		

Noter til rapporten

1. For tiden er 200.000kr i kontingent trukket fra, det forventes at endelig sum vil ligge på 223.000kr.
2. Posten er usikker, det er enkelte manglende bilag fra bankkortbruk som sannsynligvis vil havne på disse postene.
3. 12.000kr er ubetalt grunnet manglende informasjon om bankkonto og adresse.
4. Endelig oppgjør av billettsalget er ikke mottatt. Det er mottatt 3.400.000kr, justert til 3.200.000kr etter fratrukk for note 1.
5. Inkluderer 17.000kr for for tiden ikke er betalt til KANDU, men som er ventet inn i 2010.
6. Det er varslet ytterligere kostnader på 101.871kr, inkludert kostnader som i utgangspunktet skal føres mot tidligere TG, men hvor regnskapet nå er avslutta.
7. T-skjorter er ført på denne posten da det på årets budsjett ikke er post for dette.
8. Beregnet 1.000kr per crewmedlem (kostpris (9.2.5, 9.2.8 og 9.2.9) er 446kr).

Historisk resultatutvikling, The Gathering

Etter ønske på forrige generalforsamling presenteres resultatene fra The Gathering siden 2007 fram til nå.

Arrangement	Resultat	Akkumulert resultat
The Gathering 2007:still puzzled?	61 987,28	61 987,28
The Gathering 2008:optimus prime	41 235,34	103 222,62
The Gathering 2009:fire and ice	-221 436,34	-118 213,72
<i>The Gathering 2010:submerged</i>	<i>-529 751,43</i>	<i>-647 965,15</i>

Noter/kommentarer til resultatutvikling

1. The Gathering 2010 kan variere i størrelsesordenen 200-400.000kr avhengig av billettinntekter og kostnader som kommer i løpet av året.