



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 2011

Sak 3, forberedt av Andreas-Johann Ulvestad

Godkjenning av regnskap for 2010

I 2010 var økonomiarbeidet todelt. Ocon Regnskap AS, et statsautorisert regnskapsbyrå, har stått for selve bokføringa av regnskapet i henhold til gjeldende regnskapsstandarder. Daglig økonomiarbeid har vært gjort av Andreas-Johann Ulvestad. Under daglig økonomiarbeid faller innhenting og kvalitetssikring av bilag, kontering, bankkontakt, systematisering, føring av skyggeregnskap, arkivering, fakturering, oppfølging og mer. Som vanlig har KANDU assistert The Gatherings økonomiteam med kompetanse, råd og andre ressurser.

Sponsorkontakter i The Gathering har hatt tilgang til et delt dokument (via google docs) som viser status for alle TG-tilknyttede fakturaer, i hovedsak sponsorer. På denne måten har de vært i stand til å selv styre purringer på sponsorer. Det er i skrivende stund en TG10-sponsor som ikke har gjort opp for seg.

Regnskapet er dobbelført for å sikre at alt er riktig. Vi har beveget oss vekk fra kontantprinsippet for regnskapsføring (at kostnader for varer ikke føres før varen er levert og inntekter ikke føres før det faktisk har kommet på konto) til den nå normale standarden med aktiv reskontrobruk.

Regnskapet vårt er delt inn i to avdelinger; The Gathering og KANDU. Kostnader som må fordeles på flere år er bokført under KANDU, og The Gathering er et rent arrangementregnskap. Merk at svært mye av utgiftene som brukes til KANDU kommer The Gathering til gode, for eksempel gjennom innkjøp av utstyr, tilgjengelighet av lokale, administrasjonsressurser og lignende.

En tredje avdeling, HOVE-festivalen, eksisterer også som en tjeneste til frivillige som ønsker å arbeide på HOVE under KANDU-navnet. Denne avdelingen går alltid i null, og presenteres ikke i regnskapet.

Over de følgende sidene vil det bli presentert regnskap for de to ulike avdelingene samt budsjettnoter. Regnskapet er sist oppdatert oktober 2011.

Regnskapet er ført etter gjeldende regnskapsstandarder og det er i hovedsak holdt svært høye krav til bilag og dokumentering av inntekter og utgifter.

Ved generalforsamlinga i 2010 ble det vist til et svært dårlig resultat, på det tidspunktet 530.000kr i underskudd. Selv om det fremdeles er notert et underskudd, har resultatet bedret seg med over 330.000kr siden da. Hovedgrunnen til underskudd på TG10 var sviktende sponsorinntekter samt manglende budsjettpost for t-skjorter til deltakerne. Begge disse punktene er rettet på til TG11, og førstnevnte noe som har bedret seg drastisk til TG11, hvor man ligger an til å gå langt over budsjettmål.

Forslag til vedtak:

- Generalforsamlinga tar regnskapet til orientering og innvilger Styret ansvarsfrihet.

Rekneskap 2010

Inntekter

1.1.0	Generelle inntekter	Budsjett 2010	Rekneskap
1.1.1	Medlemskontigent	kr 240 000	kr 205 450
1.1.2	Statsstøtte: Nasjonal	kr 228 000	kr 357 983
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 120 163
1.1.8	Utleieinntekter	kr -	kr 59 344
	SUM Inntekter	kr 768 000	kr 1 016 901

Utgifter

1.2.0	Kontor- og lokaledrift	Budsjett 2010	Rekneskap
1.2.1	Lokale, leie og renhold	-kr 140 000,00	-kr 130 538,11
1.2.2	Forsikring	-kr 10 000,00	-kr 1 041,00
1.2.4	Vedlikehold av lokale	-kr 30 000,00	-kr 78 185,53
1.2.5	Telefoni	-kr 4 000,00	-kr 5 457,01
1.2.6	Porto og bud	-kr 2 000,00	-kr 1 425,29
1.2.7	Rekvisita	-kr 4 000,00	-kr 1 270,08
	SUM	-kr 190 000,00	-kr 217 917,02

1.3.0 Organisasjonsdrift

1.3.1	Møte- og reisekostnader	-kr 100 000,00	-kr 63 625,87
1.3.2	Medlemskontingent Hyperion++	-kr 100 000,00	-kr 131 945,12
	SUM	-kr 200 000,00	-kr 195 570,99

1.4.0 Administrasjon

1.4.1	Rekneskap og anna administrasjon	-kr 150 000,00	-kr 141 120,81
1.4.2	Revisor	kr 0,00	kr 0,00
	SUM	-kr 150 000,00	-kr 141 120,81

1.5.0 Aktiviteter

		-kr 170 000,00	
1.5.1	Chillout TG10		-kr 178 436,53
1.5.2	Digital kultur		-kr 42 725,71
1.5.3	Informasjonsarbeid		-kr 30 629,06
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 253 826,93

1.6.0 Utstyr

1.6.1	Investering, utstyr		-kr 69 827,93
1.6.2	Vedlikehold, utstyr	-kr 15 000,00	-kr 3 579,18
	SUM	-kr 15 000,00	-kr 73 407,11

1.8.0 Finansposter

1.8.1	Finanskostnader	-kr 3 000,00	-kr 5 667,58
1.8.2	Finansinntekter	kr 20 000,00	kr 6 869,70
1.8.3	Uforutsette kostnader	-kr 20 000,00	-kr 1 594,41
1.8.4	Avskrivninger	-kr 30 000,00	-kr 140 158,47
	SUM	-kr 33 000,00	-kr 140 550,76

SUM Utgifter	-kr 758 000,00	-kr 1 022 393,62
---------------------	-----------------------	-------------------------

Resultat	kr 10 000,00	(kr 5 492,24)
-----------------	---------------------	----------------------

Noter/kommentarer til regnskapet for KANDU

Kontingent

KANDU samler inn en kontingent på 50kr per medlem, 10kr mindre enn i 2008. Totalt medfører dette at i underkant av 50.000kr mer ble værende igjen i TG-økonomien i 2009 enn i 2008. 50kr er minste sats som er mulig å ta og fortsatt få statsstøtte. 250 personer var medlemmer uten å være TG-deltaker, mens i underkant av 4.500 var medlem via å kjøpe TG-billett. Vi opplever en økning hvert år i antall medlemmer utenom TG.

Offentlig støtte

Vi får en god del inntekter fra Hyperion og Hyperion Oslo. Dette er frifondmidler som fører med seg en god del arbeid for oss med tanke på rapportering, sannsynliggjøring av medlemskap og lignende. Vi betaler også kontingent (post 1.3.2) hvert år, og både inntektene og utgiftene som følge av dette varierer veldig. Det har ikke vært mulig å søke om støtte fra momskompensasjonsordningen dette året.

Utleie

Vi har arbeidet aktivt med å finne aktører som har behov for nettverksutstyr, blant annet med profilering i brosjyre som ble delt ut til deltakerne på TG11. Vi har i tillegg til nettverksutstyr også fått leieinntekter fra datamaskiner og spillutstyr.

Kontor- og lokaledrift

I perioden har vi fått oversikt over utgifter i de nye lokalene, og fått på plass en fornuftig fordeling av kostnadene med de andre partene i kontorfellesskapet HEOK.

Organisasjonsdrift

Det har blitt brukt mindre penger enn forventet på møter da det ikke har vært anledning til å gjennomføre helgemøter med TG-ledelsen.

Administrasjon

Vi har i perioden ikke brukt hele administrasjonsbudsjettet, noe som også har vært målet. Det meste av kostnader her går til regnskap og tilknyttede tjenester. Disse kostnadene har gått ned i 2010, og forventes å fortsette å synke noe i 2011 i tråd med effektivisering av driften.

Finansposter

Det har vært kostnader knyttet til innhenting av bilag og bankgebyrer da både bankkort og nettbanktilganger er byttet. I tillegg har vi benyttet oss av en dårlig nettbankavtale som nå er byttet.

Regnskapsrapport, The Gathering 2010

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

Den største endringen etter generalforsamlinga i 2010 var endelig oppgjør med billettleverandøren, en inntekt som kom i 2011 men ble ført på regnskapet for 2010, samt avskrivning av krav mot tidligere års sponsorer som ikke er realistisk å innkreve.

Post	Postnamn	Budsjettet	Rekneskap	Rest/diff
9.0	Felles	2 006 150 kr	1 508 104 kr	-498 046 kr
9.0.0	Felles:Sponsorer	400 000 kr	172 487 kr	-227 513 kr
9.0.1	Felles:Billettsalg	3 475 000 kr	3 543 844 kr	68 844 kr
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	-1 425 600 kr	156 250 kr
9.0.5	Felles:Forsikringer	-20 000 kr	-9 350 kr	10 650 kr
9.0.6	Felles:Adgangssystem	-25 000 kr	-19 994 kr	5 006 kr
9.0.7	Felles:Sponsorsupport	-180 000 kr	-383 552 kr	-203 552 kr
9.0.8	Felles:Merchandising	23 000 kr	-187 825 kr	-210 825 kr
9.0.9	Felles:Sikringspott	-20 000 kr	-98 620 kr	-78 620 kr
9.1	Crewombud	-35 000 kr	-34 142 kr	858 kr
9.1.0	Crewombud:Motellrom	-3 500 kr	-3 500 kr	0 kr
9.1.1	Crewombud:Frikjøp	-1 500 kr	-1 500 kr	0 kr
9.1.2	Crewombud:Crewtiltak	-30 000 kr	-25 358 kr	4 642 kr
9.1.3	Crewombud: Senger	0 kr	-3 784 kr	-3 784 kr
9.2	Core	-448 000 kr	-434 662 kr	13 338 kr
9.2.0	Core:Chillout	35 000 kr	0 kr	-35 000 kr
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
9.2.3	Core:Logistikk:Forbruksmateriell	-15 000 kr	-28 090 kr	-13 090 kr
9.2.4	Core:Logistikk:Transport/Porto	-40 000 kr	-29 389 kr	10 611 kr
9.2.5	Core:Logistikk:Creweffekter	-235 000 kr	-197 019 kr	37 981 kr
9.2.6	Core:Logistikk:Rekvisita	-3 500 kr	-7 267 kr	-3 767 kr
9.2.7	Core:Logistikk:Motellopphald/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	-109 854 kr	25 146 kr
9.2.9	Core:CrewCare: Bestikk, service	-30 000 kr	-46 925 kr	-16 925 kr
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
9.4.3	Economy:Motellrom	-3 500 kr	-3 500 kr	0 kr

Post	Postnamn	Budsjettert	Rekneskap	Rest/diff
9.5	Event	-1 124 500 kr	-1 028 971 kr	95 529 kr
9.5.0	Event:Creativia: Reisestøtte.Foredragsholdere	-20 000 kr	-9 875 kr	10 125 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	-179 051 kr	26 449 kr
9.5.4	Event:Reisekostnader	-5 000 kr	-5 356 kr	-356 kr
9.5.5	Event:Arena:Sceneteknikk	-250 000 kr	-440 415 kr	-190 415 kr
9.5.6	Event:Game:Premier	-180 000 kr	-71 000 kr	109 000 kr
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: Bidragsyttere	50 000 kr	28 373 kr	-21 627 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	-25 891 kr	51 809 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	0 kr	0 kr
9.7.8	Info:Printer	-10 000 kr	-8 375 kr	1 626 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:Rekvisita	-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 koffert	-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	-2 550 kr	-298 899 kr	-296 349 kr