



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 4, forberedt av Andreas-Johann Ulvestad

Økonomistatus 2011

Økonomien har i 2011 har vært preget av store investeringer som dermed har ført til lavere egenkapitalgrad. Organisasjonen har i perioden hatt god likviditet med unntak av en periode i sommer. Da vår egenkapital er svært lav grunnet investeringene har vi vært sårbare for den normale inntektsslumpen som følger i sommermånedene og som er en direkte konsekvens av at nesten 70% av organisasjonens inntekter (sett bort fra avdelingsregnskapet TG) normalt kommer i oktober-november.

KANDU har for andre gang levert søknad om kompensasjon for merkostnader som følge av merverdiavgift for frivillig sektor. Det var 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.

KANDU ble i år kontaktet av selskapet vi kjøpte svitsjer av, Amentio, med tilbud om en svært god rabatt på utstyret dersom beløpet ble innfridd øyeblikkelig. Styret valgte, etter diskusjon internt, å takke ja til tilbudet. I etterkant har det vist seg at selskapet gikk konkurs og overdro rettighetene til fordringene til et finansieringsselskap som i sommer krevde hele investeringsbeløpet betalt. Styret valgte, etter rådgivning fra advokat, å inngå forlik med finansieringsselskapet. Dette medførte at rabatten som ble forhandla fram med Amentio er forsvunnet og KANDU har tapt noen titusener på dette. Kontrollkomiteen har vært fortløpende orientert og konsultert i prosesen.

I perioden har vi inngått forlik med tidligere billettleverandør, noe som medfører en ekstraintekt og oppjustering av billettinntekter fra tidligere arrangement.

Regnskapet blir også i 2011 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.

For The Gathering 2011 har det vært noen større endringer i økonomihåndteringen. I større grad enn tidligere har enkeltpersoner måttet godkjenne belastninger under sitt budsjett. Det ble også for første gang utbetalt provisjon for inngåtte sponsoravtaler. Et side-arrangement ble for første gang inkludert i budsjettet, og har levert tilstrekkelige bilag for kostnadene.

Vedtaksforslag:

- Generalforsamlingen tar den økonomiske beretningen til orientering

Budsjettkontroll 2011

Oppdatert 15. oktober 2011

Inntekter			
1.1.0	Generelle inntekter	Budsjett 2010	Budsjett 2011 Hittil 2011
1.1.1	Medlemskontingent	kr 240 000	kr 200 000 kr 220 600
1.1.2	Hyperion nasjonalt	kr 228 000	kr 375 000 kr 503 809 1
1.1.3	Hyperion Oslo	kr 300 000	kr 250 000 kr 200 000 2
1.1.4	Utleieordning		kr 250 000 kr 225 100
1.1.5	Prosjektstøtte	kr -	kr - kr -
1.1.6	The Gathering 2011		kr - 3
1.1.7	Momskompensasjon	kr -	kr 30 000 kr - 4
1.1.8	Andre inntekter		kr 7 604 5
SUM Inntekter		kr 768 000	kr 1 105 000 kr 1 157 113
Utgifter			
1.2.0	Kontor- og lokaledrift	Budsjett 2010	Budsjett 2011 Budsjett 2011
1.2.1	Lokale, leie og renhold	-kr 140 000,00	-kr 140 000,00 -kr 105 584,21
1.2.2	Forsikring	-kr 10 000,00	-kr 10 000,00 kr 0,00
1.2.3	Vedlikehold av lokale	-kr 30 000,00	-kr 30 000,00 -kr 2 132,89
1.2.4	Telefoni	-kr 4 000,00	-kr 4 000,00 -kr 935,95
1.2.5	Porto og bud	-kr 2 000,00	-kr 2 000,00 -kr 687,16
1.2.6	Rekvisita	-kr 4 000,00	-kr 4 000,00 -kr 3 681,78
SUM		-kr 190 000,00	-kr 190 000,00 -kr 113 021,99
1.3.0	Organisasjonsdrift	Budsjett 2010	Budsjett 2011 Budsjett 2011
1.3.1	Møte- og reisekostnader	-kr 100 000,00	-kr 100 000,00 -kr 39 580,28
1.3.2	Medlemskontingent Hyperion++	-kr 100 000,00	-kr 150 000,00 -kr 104 074,00 6
SUM		-kr 200 000,00	-kr 250 000,00 -kr 143 654,28
1.4.0	Administrasjon	Budsjett 2010	Budsjett 2011 Budsjett 2011
1.4.1	Rekneskap og anna administrasjon	-kr 150 000,00	-kr 130 000,00 -kr 65 389,41
SUM		-kr 150 000,00	-kr 130 000,00 -kr 65 389,41
1.5.0	Aktiviteter	Budsjett 2010	Budsjett 2011 Budsjett 2011
1.5.1	KANDU-Chillout		-kr 152 061,25
1.5.2	Digital kultur		-kr 4 537,21
1.5.3	Informasjonsarbeid		-kr 5 805,80
1.5.4	Utleieordning		-kr 1 875,74
1.5.5	Aktivitetsskelder		-kr 16 290,29
1.5.6	The Gathering 2011		kr 0,00 7
SUM		-kr 170 000,00	-kr 170 000,00 -kr 180 570,29
1.6.0	Utstyr	Budsjett 2010	Budsjett 2011 Budsjett 2011
1.6.1	Investering, utstyr		-kr 300 000,00 -kr 605 687,30 6
1.6.2	Vedlikehold, utstyr	-kr 15 000,00	-kr 15 000,00 -kr 10 908,36
SUM		-kr 15 000,00	-kr 315 000,00 -kr 616 595,66
1.8.0	Finansposter	Budsjett 2010	Budsjett 2011 Budsjett 2011
1.8.1	Finanskostnader	-kr 3 000,00	-kr 3 000,00 -kr 4 757,47
1.8.2	Finansinntekter	kr 20 000,00	kr 20 000,00 kr 130,00
1.8.3	Uforutsette kostnader	-kr 20 000,00	-kr 20 000,00 kr 0,00
1.8.4	Avskrivninger	-kr 30 000,00	-kr 30 000,00 -kr 130 088,02 7
SUM		-kr 33 000,00	-kr 33 000,00 -kr 134 715,49
SUM Utgifter		-kr 758 000,00	-kr 1 088 000,00 -kr 1 253 947,12
Resultat		kr 10 000,00	kr 17 000,00 (kr 96 833,80)

Noter

- 1 Estimert, utbetaling oktober
- 2 Estimert, utbetaling oktober
- 3 Sjå eiga detaljrekneskap
- 4 Estimert slutten av november

- 5 Norsk tipping (grasrotandelen)
- 6 Estimert, betaling i oktober/november
- 7 Svitsjnedbetaling før planlagt

Regnskapsrapport, The Gathering 2011

Det understrekes at dette bare er et midlertidig resultat som kan endres i positiv og negativ retning i løpet av året.

Regnskapet for The Gathering 2011 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 TG11, Anette Henriksen og hennes 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.

Post	Postnavn	Budsjettert	Rekneskap til no	Rest/differanse
9.0	Felles	2 616 150 kr	2 500 335 kr	-115 815 kr
9.0.0	Felles:Sponsorer	410 000 kr	545 410 kr	135 410 kr
9.0.1	Felles:Billettsalg	4 230 000 kr	4 059 875 kr	-170 125 kr
9.0.2	Felles:Magasin	50 000 kr	0 kr	-50 000 kr
9.0.3	Felles:Sovetelt	-85 000 kr	-103 279 kr	-18 279 kr
9.0.4	Felles:Hallandel	-1 581 850 kr	-1 608 050 kr	-26 200 kr
9.0.5	Felles:Forsikringer	-20 000 kr	-9 500 kr	10 500 kr
9.0.6	Felles:Adgangssystem	-25 000 kr	-20 875 kr	4 125 kr
9.0.7	Felles:Sponsorsupport	-35 000 kr	0 kr	35 000 kr
9.0.8	Felles:Merchandising	23 000 kr	26 750 kr	3 750 kr
9.0.9	Felles:Sikringspott	0 kr	-30 621 kr	-30 621 kr
9.0.X	Felles:T-skjorter	-150 000 kr	-159 375 kr	-9 375 kr
9.0.X	Felles:Svitsjnedbetaling	-200 000 kr	-200 000 kr	0 kr
9.1	Crewombud	-35 000 kr	-47 808 kr	-12 808 kr
9.1.0	Crewombud:Motellrom	-7 000 kr	-7 000 kr	0 kr
9.1.1	Crewombud:Frikjøp	-1 500 kr	-1 500 kr	0 kr
9.1.2	Crewombud:Crewtiltak	-3 000 kr	-26 386 kr	-23 386 kr
9.1.3	Crewombud:Uhellsforsikring	-8 500 kr	0,00 kr	8 500,00 kr
9.1.9	Crewombud:Sosialiseringstiltak	-15 000 kr	-12 922,23 kr	2 077,77 kr
9.2	Core	-435 000 kr	-443 388 kr	-8 388 kr
9.2.0	Core:Chillout	20 000 kr	0 kr	-20 000 kr
9.2.1	Core:Frikjøp	-4 000 kr	0 kr	4 000 kr
9.2.2	Core:Core:Kontorrekvisita	-3 500 kr	-8 025 kr	-4 525 kr
9.2.3	Core:Logistikk:Forbruksmateriell	-10 000 kr	-17 213 kr	-7 212,74 kr
9.2.4	Core:Logistikk:Transport/Porto	-70 000 kr	-37 150 kr	32 850,13 kr
9.2.5	Core:Logistikk:Creweffekter	-200 000 kr	-191 052 kr	8 948 kr
9.2.6	Core:Logistikk:Rekvisita	-3 500 kr	-2 677 kr	823 kr
9.2.7	Core:Logistikk: Motellopphold/Gjester	-4 000 kr	0 kr	4 000 kr
9.1.8	Core:Logistikk:Erstatningspliktig	-10 000 kr	0 kr	10 000 kr
9.2.8	Core:CrewCare:Mat og drikke	-125 000 kr	-130 463 kr	-5 463 kr
9.2.9	Core:CrewCare: Bestikk, service	-25 000 kr	-56 808 kr	-31 808 kr
9.3	Deltakarombod	-17 700 kr	-4 323 kr	13 377 kr
9.3.1	Deltakarombod: Deltakarpleie	-10 000 kr	-323 kr	9 677 kr
9.3.2	Deltakarombod: Frikjøp	-4 000 kr	-4 000 kr	0 kr
9.3.3	Deltakarombod:Motellrom	-3 700 kr	0	3 700 kr
9.4	Economy	-7 100 kr	-6 616 kr	484 kr
9.4.0	Economy:Frikjøp	-1 500 kr	-1 500 kr	0 kr
9.4.1	Economy:Forbruksmateriell	-2 000 kr	-1 516 kr	484 kr
9.4.2	Economy:Reise	-100 kr	-100	0 kr
9.4.3	Economy:Motellrom	-3 500 kr	-3 500 kr	0 kr

...fortsetter på neste side

...fortsatt fra forrige side

Post	Postnavn	Budsjettert	Rekneskap til no	Rest/differanse
9.5	Event	-1 293 000 kr	-1 360 794 kr	-67 794 kr
9.4.8	Scene.org Awards	-50 000 kr	-50000	0,00 kr
9.4.9	Event:Creativia:Give-aways Merchandise	-5 000 kr	0	5 000,00 kr
9.5.0	Event:Creativia: Reisestøtte.Foredragsholdere	-10 000 kr	-10 000 kr	0 kr
9.5.1	Event:Motellrom	-14 000 kr	-38 759 kr	-24 759 kr
9.5.2	Event:Frikjøp	-4 000 kr	-4 000 kr	0 kr
9.5.3	Event:Creativia:Premier	-225 000 kr	-214 500 kr	10 500 kr
9.5.4	Event:Reisekostnader	-5 000 kr	-18 252 kr	-13 252 kr
9.5.5	Event:Arena:Sceneteknikk	-150 000 kr	-239 579 kr	-89 579 kr
9.5.6	Event:Game:Premier	-130 000 kr	-181 000 kr	-51 000 kr
9.5.7	Event:Arena:AVteknikk (Projektorer)	-200 000 kr	-144 107 kr	55 893 kr
9.5.8	Event:Møtekostnader	-5 000 kr	-18 599 kr	-13 599 kr
9.5.9	Event:Creativia:Lounge	-10 000 kr	-6 089 kr	3 911 kr
9.6.0	Event:BU:produksjonsutstyr	-120 000 kr	-184 567 kr	-64 567 kr
9.6.1	Event:Game:CompoPC	-50 000 kr	-17 844 kr	32 156 kr
9.6.2	Event:Forbruksmateriell	-5 000 kr	-2 121 kr	2 879 kr
9.6.3	Event:Creativia:Side-event	-20 000 kr	-20 194 kr	-194 kr
9.6.4	Event:Arena:Dekor	-80 000 kr	-27 957 kr	52 043 kr
9.6.5	Event: Pyroteknikk	-20 000 kr	-15 745 kr	4 255 kr
9.6.6	Event:Entertainment	-200 000 kr	-179 880 kr	20 120 kr
9.6.7	Event:Game:ProGamerTickets	40 000 kr	12 400 kr	-27 600 kr
9.6.8	Event:Game:Lounge	-10 000 kr	0 kr	10 000 kr
9.6.9	Event:Game:ProGamer T-shirts/food/musematte	-20 000 kr	0 kr	20 000 kr
9.7	Info	-70 700 kr	-27 339 kr	43 361 kr
9.7.0	Info:Frikjøp	-4 000 kr	-5 951 kr	-1 951 kr
9.7.1	Info:Motellrom	-3 700 kr	-3 700 kr	0 kr
9.7.2	Info:Møte / Utviklingskostnader	-5 000 kr	-2 100 kr	2 900 kr
9.7.3	Info:Reiseutgifter	0 kr	-3 393 kr	-3 393 kr
9.7.4	Info:Forbruksmateriell	-35 000 kr	-12 195 kr	22 805 kr
9.7.6	Info:Presse: Ekstra gensere	-3 000 kr	0 kr	3 000 kr
9.7.8	Info:Printer	-10 000 kr	0 kr	10 000 kr
9.7.9	Info:Systems: SMS	-10 000 kr	0 kr	10 000 kr
9.8	Prosjektkoordinator	-7 000 kr	0 kr	7 000 kr
9.8.1	ProsjektKoordinator: Reiseutgifter	-7 000 kr	0 kr	7 000 kr
9.8	Security	-99 000 kr	-79 579 kr	19 421 kr
9.8.2	Security:Frikjøp	-2 000 kr	-2 000 kr	0 kr
9.8.4	Security:Reiseutgifter	-6 000 kr	-5 092 kr	908 kr
9.8.5	Security:Rekvisita	-60 000 kr	-64 880 kr	-4 880 kr
9.8.6	Security:Politivakthold	-25 000 kr	0 kr	25 000 kr
9.8.7	Security:Medic:Forbruksmateriale	-2 500 kr	-3 728 kr	-1 228 kr
9.8.8	Security:Medic:Etterfylling koffertar	-1 000 kr	-1 360 kr	-360 kr
9.8.9	Security:Medic:Løpende og uforutsette utgifter	-2 500 kr	-2 519 kr	-19 kr
9.9	Tech	-243 500 kr	-261 614 kr	-18 114 kr
9.9.0	Tech:Frikjøp	-1 500 kr	-1 500 kr	0 kr
9.9.1	Tech:Møte/Forberedelsesutgifter	-12 000 kr	-4 758 kr	7 242 kr
9.9.2	Tech:Materiell	-30 000 kr	-13 356 kr	16 644 kr
9.9.3	Tech:Internett	-200 000 kr	-242 000 kr	-42 000 kr
	Resultat	408 150 kr	268 875 kr	-139 275 kr

Noter/kommentarer til økonomikontrollen

1. The Gathering 2011 ikke er ferdig avsluttet og resultatet kan variere fra endelig. Det er særskilt ikke ferdigstilt justeringer mellom de ulike budsjettpostene.
2. Det er i skrivende stund fire sponsorer som ikke har betalt alt de skylder.
3. Det er i utbetalt 129.590kr i honorar knyttet til post 9.0.0 etter vedtak i TG-ledelsen.
4. Ledelsen har hatt mulighet til å få dekket deler av sine omkostninger via fritt motellrom, dekking av reise og frikjøp, men det understrekes at dette i virkeligheten ikke strekker opp mot den store innsatsen som legges ned i arbeidet.

Historisk resultatutvikling, The Gathering

Da The Gathering er et årlig arrangement og ledelsen for et år ikke er ansvarlig for aktivitetene til den forrige ledelsen, har man tillatt en viss form for flytende drift av resultatene på den måte at overskudd og underskudd blitt dekket av KANDUs egenkapital.

For å få en oversikt over den langsiktige økonomien for The Gathering som avdeling er det utarbeidet en helhetlig oversikt som er gjengitt under.

I forbindelse med akkumulert underskudd de siste årene ble det satt mål om vesentlig overskudd i 2011, som også ble innfridd. Det akkumulerte resultatet er godt på veg til å bli positivt igjen.

Arrangement	Resultat	Akkumulert resultat
The Gathering 2007:still puzzled?	kr 61 987,28	kr 61 987,28
The Gathering 2008:optimus prime	kr 41 235,34	kr 103 222,62
The Gathering 2009:fire and ice	-kr 221 436,34	-kr 118 213,72
The Gathering 2010:submerged	-kr 298 899,00	-kr 417 112,72
<i>The Gathering 2011:partly cloudy</i>	kr 268 875,00	-kr 148 237,72

Noter/kommentarer til resultatutvikling

1. The Gathering 2011 ikke er ferdig avsluttet
2. Det er fremdeles noe ubetalte sponsorinntekter for TG09 og TG10 som kan bli avskrevet (antatt ikke mulig å få betalt inn) og da påvirke akkumulert resultat.