



## 179 Sak 3/20 Årsregnskap 2019

180 Vedtakssak

181 Saksbehandler: Kontrollkomiteen v/ Simen Tjølsen Oftedahl.

182

### 183 Sammendrag

184 Dette er en oversikt over kommentarer til regnskapet for 2019, sammen med  
185 Kontrollkomiteen sin vurdering av regnskapsåret.

### 186 Bakgrunn

187 Regnskapet for 2019 ble godkjent av Sentralstyret 27. mars 2020. Sentralstyret står ansvarlig  
188 for regnskapet, mens Kontrollkomiteen fører kontroll og innstiller til Landsmøtet. Landsmøtet  
189 informeres med dette om den økonomiske tilstanden i organisasjonen.

190 Følgende tekst er en utdyping fra generalsekretær i Humanistisk Ungdom, og skal sees i  
191 sammenheng med årsregnskapet for 2019:

192

193

194 *"2019 var et godt år for Humanistisk Ungdom. Vi har fått gjennomført mye, og brukt*  
195 *pengene våre på en målrettet måte. Humanistisk Ungdom fikk et overskudd på 205 456*  
196 *kroner i 2019. Dette er litt for mye for en ideell organisasjon med en sunn egenkapital.*

#### 197 **Inntekter**

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Driftsinntekter 2019: | 3 807 490 |
| Differanse 2018:      | +133 062  |
| Differanse budsjett:  | +105 565  |

198

199 Humanistisk Ungdom hadde 5 hovedkilder til inntekter i 2019:

- 200 1. Midler fra Frifond: 258 750,-  
201 Disse pengene brukes opp i lokallagene, eller gis tilbake til støtteordningen om de  
202 ikke blir brukt opp.
- 203 2. Midler fra Fordelingsutvalget: 955 233,-  
204 Dette er statsstøtten vår. Pengene skal brukes til organisasjonsdrift. Vi fikk 105 233  
205 kroner mer enn opprinnelig budsjettert.
- 206 3. Momskompensasjon: 227 162,-  
207 Vi fikk 67 162,- mer enn budsjettert.
- 208 4. Bidrag fra HEF: 2 070 000,-
- 209 5. Andre driftsinntekter: 296 345,-  
210 Dette er deltakeravgifter på seminarer og leir (239 985,-), medlemskontingent  
211 (41 901,-) og andre inntekter (14 460,-): administrasjonsandel fra av Frifondmidler.

212 Det ble ikke foretatt budsjettrevidering av budsjetter for 2019, derfor ble det ikke tatt høyde  
213 for den økte støtten fra Fordelingsutvalget. Dette, i tillegg til at støtten fra  
214 momskompensasjonsordningen var høyere enn budsjettert er årsaken til høyere inntekter  
215 enn budsjettert. Samtidig er inntektene fra deltakeravgifter på seminarer noe lavere enn  
216 budsjettert på grunn av lavere deltakertall enn forventet, samt at inntektene fra  
217 medlemskontingenter er lavere enn planlagt

218

219

220



## 221 **Utgifter**

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Driftskostnader 2019: | 3 603 061 |
| Differanse 2018:      | +135 572  |
| Differanse budsjett:  | -117 927  |

222

223 *I 2019 brukte vi 135 572 kr mer enn i 2018. Vi brukte likevel nesten 118 000 mindre enn*  
224 *budsjettet.*

225 *Disse forskjellene forklares av flere faktorer:*

226 1. *Lønnsutgifter: 1 678 784,-*

227 *Vi satte organisasjonsrådgiver betydelig opp i lønn i mars 2019, og hadde doble*  
228 *lønnsutgifter på generalsekretær i forbindelse med overlappingsperiode mellom*  
229 *avtroppende og påtroppende generalsekretær i mars/april. I tillegg er noen*  
230 *foredragsholdere og andre honorerte personer i forbindelse med seminarer og leir*  
231 *ført på denne posten, noe som medvirker til at posten er betydelig høyere i 2019 enn*  
232 *i 2018. Posten er kun ca 10 000 kr over budsjett.*

233 2. *Maskiner, inventar og lignende: 60 846,-*

234 *Lisens for filmvisning, også for lokallag. I tillegg brukte vi nærmere 50 000 kroner på å*  
235 *sende ut Vipps Faktura ved hjelp av selskapet Compello. Dette var ikke budsjettet*  
236 *for, men var et nødvendig tiltak for å sikre et medlemstall på over 700 betalende*  
237 *medlemmer. Vi klarte å sikre medlemstallet for 2019 noe som sikrer oss økonomisk*  
238 *støtte også i fremtiden, derfor var det vel anvendte penger.*

239 3. *Reise og diett: 1 125 383,-*

240 *Alle reise- og overnattingskostnader føres her. Denne posten er lavere enn året før,*  
241 *og 103 817 kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at det er budsjettet*  
242 *for flere deltakere på arrangementene våre enn det vi klarte å skaffe. I tillegg er det*  
243 *sannsynlig at noen deltakere ikke leverer reiseregning i etterkant. Sommerleiren ble*  
244 *særlig billigere enn budsjettet, mye på grunn av billigere leirsted enn beregnet og*  
245 *noe lavere reisekostnader enn beregnet.*

246 4. *Andre kostnader: 36 026,-*

247 *På denne posten har vi budsjettet for høyt; 74 300.*

248 *I balanseregnskapet står det at den kortsiktige gjelden til organisasjonen er veldig mye*  
249 *høyere i 2019 enn i 2018. Kortsiktig gjeld er typisk regninger som ligger til forfall kort tid frem*  
250 *i tid, her etter nyttår, samtidig som kostnaden tilhører regnskapsåret 2019. Den store*  
251 *summen på regnskapet for 2019 kan forklares med at husleien vi betaler til HEF for*  
252 *kontorleie lå til betaling 2. januar.*

253

254

## 255 **Årsresultat og vurdering**

256 *Overskuddet i 2019 var en del høyere enn hva en ideell organisasjon burde sikte mot. I*  
257 *retrospekt ser vi at det hadde vært smart å gjennomføre en budsjettrevidering. Dette ble*  
258 *ikke gjort, trolig fordi både leder og Generalsekretær ble byttet ut på våren og formidlingen*  
259 *av dette i overlappingen kunne vært tydeligere. Ellers er det vanskelig å budsjettere riktig*  
260 *når det kommer til arrangementer. Vi må planlegge kostnader tilsvarende det*  
261 *deltakerantallet vi ønsker å nå, men har ikke full kontroll på resultatet. I tillegg måtte vi på*  
262 *høsten når vi så sviktende antall betalende medlemmer beslutte å bruke en del penger på å*  
263 *få medlemmer til å betale kontingenten for å nå grensen for 700 betalende medlemmer, noe*  
264 *vi er avhengige av for å holde den statlige støtten på samme nivå i fremtiden. Til tross for at*  
265 *det kostet litt, var det vel anvendte penger. Jevnt over ser vi at vi feilberegner når det*  
266 *kommer til hvor mye tid vi har til å få gjennomført alle prosjektene vi setter av penger til, og*



267 *at vi rett og slett ikke rekker å få til så mye som vi ønsker. Alt dette, i tillegg til økte inntekter*  
268 *fører til at vi for andre år på rad går 200 000 i overskudd i 2019.*  
269 *Disse midlene tilføres organisasjonens egenkapital, som ved årsskiftet summerer seg til 1 631*  
270 *258 kroner. Dette utgjør i ca av 45 % av årlige kostnader. Dette anses som å være et godt*  
271 *(om enn litt høyt) nivå å ligge på, slik at vi er sikre på å kunne betjene løpende kostnader.»*  
272

## 273 **Vurdering**

274 Kontrollkomiteen har blitt orientert om den økonomiske styringen av organisasjonen og  
275 bakgrunnen for årsresultatet, og fått en gjennomgang av regnskapet av generalsekretæren.  
276

277 Kontrollkomiteen ser seg fornøyd med regnskapsåret 2019, og mener at Sentralstyret har  
278 forvaltet organisasjonens midler på en god og ansvarlig måte. Kontrollkomiteen merker seg  
279 at avvik fra budsjettet har blitt beskrevet på en grundig måte i generalsekretærens  
280 redegjørelse.  
281

282 I 2019 hadde Humanistisk Ungdom et overskudd på 205 456 kroner, og organisasjonens  
283 egenkapital begynner å bli veldig stor. Overskuddet skyldes primært økte driftsinntekter og  
284 noe lavere deltakelse på noen av de nasjonale arrangementene enn budsjettet.  
285

286 Det er noen avvik i Årsregnskapet da enkelte utgifter er registrert på feil regnskapsposter,  
287 men Kontrollkomiteen mener at disse avvikene er akseptable så lenge det arbeides for at  
288 dette ikke skal forekomme i fremtiden.  
289

290 Kontrollkomiteen innstiller på at Landsmøtet godkjenner Regnskapet for 2019.

## 291 **Forslag til vedtak**

292 Landsmøtet godkjenner regnskapet for 2019.  
293  
294

## 295 **Vedlegg:**

- 296 - Regnskap 2019 med noter
  - 297 - Revisjonsberetning frå Revisorgruppen Davita AS
- 298  
299

300