

Årsoppgjør 2017

for

**FRI
Oslo og Akershus**

Foretaksnr. 994 268 821

Resultatregnskap

	2017	2016	Note
DRIFTSINNEKTER OG -KOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	4 107 747	3 160 177	4
Sum driftsinntekt	4 107 747	3 160 177	
Driftskostnad			
Lønnskostnad	2 382 315	1 842 698	
Annen driftskostnad	1 431 799	1 234 893	
Sum driftskostnad	3 814 114	3 077 591	
DRIFTSRESULTAT	293 633	82 585	
FINANSINNEKTER OG -KOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekt	3 219	3 724	
Sum finansinntekt	3 219	3 724	
Finanskostnader			
Gebyrer og rentekostnader	6 521	6 915	
Sum finanskostnader	6 521	6 915	
NETTO FINANSPOSTER	-3 302	-3 191	
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD	290 331	79 394	
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0	
ORDINÆRT RESULTAT	290 331	79 394	
ÅRSRESULTAT	290 331	79 394	
Overføring til annen egenkapital	290 331	79 394	

FRI - Oslo og Akershus

Balanse per 31.12.2017

	2017	2016	Note
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Aksjer	10 000	10 000	
SUM ANLEGGSMIDLER	10 000	10 000	
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	87 500	207 235	
Sum fordringer	87 500	207 235	
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 628 423	1 335 231	3
SUM OMLØPSMIDLER	1 715 923	1 542 465	
SUM EIENDELER	1 725 923	1 552 465	
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	782 110	750 597	
Årsresultat	290 331	79 394	
Sum opptjent egenkapital	1 072 441	829 991	2
SUM EGENKAPITAL	1 072 441	829 991	
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	183 315	301 766	
Skyldig offentlige avgifter	117 019	104 653	3
Annen kortsiktig gjeld	353 149	316 055	
Sum kortsiktig gjeld	653 482	722 474	
SUM GJELD	653 482	722 474	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 725 923	1 552 465	

Detaljert årsregnskap

	2017	2016	Note
DRIFTSINNEKTER			

FRI - Oslo og Akershus

3116 Medlemskontingent	224 440,00	145 060,00	4
3221 Diverse inntekter	14 910,89	29 480,71	4
3225 Momskompensasjon (mva)	155 285,00	134 364,00	4
3226 Støtte fra Fri sentralt	100 000,00	78 840,00	4
3227 Grasrotandelen	95 967,75	78 607,22	4
3228 Lønnstilskudd	75 000,00	0,00	
3229 Festivalmidler FRI sentralt	0,00	90 000,00	4
3440 Offentlig støtte, driftsstøtte	3 426 384,00	2 425 825,00	4
3441 Prosjektmidler	15 759,00	178 000,00	4
4200 Administrasjonskostnader prosjekt	-112 000,00	-72 000,00	
3900 Dekningsbidrag/overhead/adm.tilskudd	112 000,00	72 000,00	
Sum annen driftsinntekt	4 107 746,64	3 160 176,93	

Sum driftsinntekter

4 107 746,64

3 160 176,93

DRIFTSKOSTNADER

5000 Lønning	1 763 443,81	1 368 285,02
5005 Bonuspott oppgave-/avg.-/skattepliktig	7 339,00	7 970,00
5012 Honorar ikke oppgavepliktig	16 300,00	2 000,00
5014 Diетtkostnad oppg.pliktig	1 639,50	3 987,00
5016 Kompensasjonstillegg utland	2 455,00	2 868,00
5017 Personforsikring avgiftspliktig	6 521,00	6 437,00
5020 Km-godtgjørelse skattepliktig	31,80	45,30
5021 Km-godtgjørelse oppgavepliktig	0,00	573,80
5150 Påløpne feriepenger	211 751,45	158 898,48
5400 Arbeidsgiveravgift	253 248,82	195 370,36
5411 Arbeidsgiveravgift av feriepenger	29 856,95	22 404,69
5945 Pensjonsforsikring tilsatte	65 128,00	51 054,00
5946 Arbeidsgiveravgift pensjonsforsikring	9 183,00	7 198,60
5990 Annen personalkostnad	15 416,20	15 605,97
Sum lønnskostnader	2 382 314,53	1 842 698,22

6300 Leie lokaler	218 129,00	205 432,00
6340 Strøm og felleskostnader	27 274,00	72 811,00
6360 Renhold	28 159,00	260,00
6390 Annen kostnad lokale	57 693,61	70 700,00
6421 Leie internett/web/e-post	23 238,04	12 535,28
6540 Inventar	46 474,50	48 872,20
6700 Revisjonshonorar	48 875,00	52 343,75
6710 Regnskapshonorar	27 187,50	23 400,00
6800 Kontorrekvisita	997,80	17 070,90
6820 Trykksaker	73 578,45	90 475,00
6840 Aviser/tidsskrifter/faglitteratur	507,15	1 243,86
6860 Kurs-/seminarutgifter	58 274,96	82 618,98
6861 Utgifter Oslo pride	138 723,13	156 856,37
6870 FRivillige	60 586,57	90 056,85
6900 Telefon	3 399,68	19 400,13
6940 Porto	560,00	15 553,35
7001 Styremøteutgifter/generalforsamling	9 067,23	10 215,25

FRI - Oslo og Akershus

7002 Møteutgifter	2 535,70	5 208,82
7003 Bispising	11 386,19	29 352,22
7130 Reisekostnad oppg.pl.	130,00	0,00
7140 Reisekostnad ikke oppg.pl.	93 510,45	56 993,32
7160 Beverting, frivillige (under festivalen)	0,00	5 400,00
7320 Annonsering/reklamekostnad	18 708,13	17 815,45
7323 Informasjonsvirksomhet	25 603,39	48 500,00
7399 Netto kjøp/salg kunst Skeive kunstnere	0,00	-41 159,79
7430 Gaver	1 710,00	3 855,00
7500 Forsikringer	8 256,00	7 976,00
7790 Annen kostnad	2 690,47	6 333,01
7900 Støtte til aktivitetsgrupper/SkU	316 095,11	45 537,94
7920 Egne arrangement	128 447,92	79 236,37
Sum andre driftskostnader	1 431 798,98	1 234 893,26
<u>Sum driftskostnader</u>	<u>3 814 113,51</u>	<u>3 077 591,48</u>

FINANSINTEKTER OG -KOSTNADER

8040 Renteinntekter	3 219,00	3 724,00
Sum finansinntekter	3 219,00	3 724,00
8130 Bank- og kortgebyrer	3 964,50	5 572,50
8140 Rentekostnader	2 556,77	1 342,78
Sum finanskostnader	6 521,27	6 915,28
<u>Sum finansinntekter og -kostnader</u>	<u>-3 302,27</u>	<u>-3 191,28</u>

Detaljert balanse

	2017	2016
<u>EIENDELER</u>		
1303 Aksjer i Oslo Pride AS	10 000,00	10 000,00
Sum anleggsmidler	10 000,00	10 000,00
1500 Kundefordringer	87 499,69	72 870,52

FRI - Oslo og Akershus

1521 Til gode hos FRI sentralt	0,00	134 364,00	
Sum fordringer	87 499,69	207 234,52	
1930 Bank - Drift	1 401 310,23	921 609,07	
1931 Bank - Skatt	49 613,00	37 278,00	
1932 Bank - Pride House	159 418,55	267 857,44	
1933 Bank - Prosjekt revisjon	17 999,00	21 819,00	
1934 Bank - Oslo Pride	35,69	30 034,69	
1935 Bank - Skeive kunstnere	0,00	33 388,77	
1936 Bank - Faktura	47,00	7,00	
1937 Bank - Prosjekter	0,00	23 236,67	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	1 628 423,47	1 335 230,64	
Sum omløpsmidler	1 715 923,16	1 542 465,16	
SUM EIENDELER	1 725 923,16	1 552 465,16	
EGENKAPITAL OG GJELD			
2080 Annen egenkapital	782 110,13	702 715,96	
2091 Egenkapital Seniornettverket	0,00	1 008,63	2
2092 Egenkapital Skeive kunstnere	0,00	24 898,68	2
2096 Egenkapital Familienettverket	0,00	5 000,00	2
2097 Egenkapital HIV-kafé	0,00	16 626,40	2
2098 Egenkapital LeDa - Lesber i Dagslys	0,00	347,52	2
2099 Årsresultat	290 330,86	79 394,17	
Sum egenkapital	1 072 440,99	829 991,36	
2400 Leverandørgjeld	183 314,69	301 765,76	
Sum leverandørgjeld	183 314,69	301 765,76	
2610 Skattetrekk	47 649,00	60 397,00	
2770 Arbeidsgiveravgift	39 512,51	21 851,77	
2771 Arbeidsgiveravgift av feriepenger	29 857,01	22 404,69	
Sum skyldig offentlige avgifter	117 018,52	104 653,46	
2940 Feriepenger	211 751,86	158 898,48	
2965 Ubrukte/overførte prosjektmidler	141 397,10	157 156,10	
Sum annen kortsiktig gjeld	353 148,96	316 054,58	
Sum kortsiktig gjeld	653 482,17	722 473,80	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 725 923,16	1 552 465,16	

Noter 2017

NOTE 1

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: Fordringene er ansett som sikre og det er derfor ikke avsatt for ap. Fordringer og gjeld er klassifisert som omløpsmidler og kortsiktig gjeld hvis de forfaller innen ett år etter regnskapsårets avslutning. Øvrige eiendeler er klassifisert som anleggsmidler og øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig.

Hovedregler for vurdering av inntekter og kostnader

FRI - Oslo og Akershus

Medlemsinntekter er inntektsført i det året kontingenten gjelder for.

Tilkudd blir inntektsført når organisasjonene har juridisk rett til midlene.

Tilkudd som det er knyttet betingelser til, blir inntektsført i takt med forbruk av kostnader knyttet til den støttede aktivitet. Ikke inntektsførte tilskudd blir ført i balansen som en forpliktelse under posten mottatte midler på ikke avsluttede prosjekt. Dette er prosjekt som skal bli videreført i etterfølgende år.

Gaver blir inntektsført etter kontantprinsippet når de er mottatt.

Kostnader blir ført etter transaksjonsprinsippet når de er påløpt.

NOTE 2

Egenkapital	Egenkapital Undergrupper	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01	47 881	782 110	829 991
Tilført av årets resultat	0	290 331	290 331
Direkte ført mot undergruppene	-47 881	0	-47 881
Pr. 31.12	0	1 072 441	1 072 441

Undergruppene er tatt ut av FRI OA sitt regnskap fra 1.1.17.

NOTE 3

Skattetreksinnskudd utgjør per 31.12. 2017 kr 49 613 og utgjorde per 31.12.2016 kr 37 278.

Innskuddet per 31.12. 2017 er noe høyere enn trekket pga. at ubetaling har ved én anledning har blitt utført fra annen konto.

NOTE 4

Inntektene framkommer som presentert nedenfor.

3116 Medlemskontingent	kr 224 440
3221 Diverse inntekter	kr 14 911
Salg kalendere	kr 11 227
AGA 2016	kr 1 890
FRI sentralt	kr 1 793
Annen inntekt	kr 1
3225 Momskompensasjon (mva)	kr 155 285
3226 Støtte fra FRI sentralt	kr 100 000
3227 Grasrotandelen	kr 95 968
3229 Festivalmidler fra Fri sentralt	kr 0
3440 Offentlig støtte, driftsstøtte	kr 3 426 384
Akerhus fylkeskommune	kr 826 384
Oslo kommune	kr 2 500 000
Buudir	kr 100 000
Prosjektmidler overført fra 2016	kr 44 175 1)
1) Av dette er kr 44175,- overført til 2018.	kr -44 175
3441 Prosjektmidler	kr 15 759
Prosjektmidler overført fra 2016	kr 50 000 1)
1) Beløpet er overført til 2018.	kr -34 241

FRI - Oslo og Akershus

Regnskapet er avgitt av styret - 26. januar 2018

Hans Heen Sikkeland

Hans Heen Sikkeland

M. Holmeset-Varpe

Marita Holmeset-Varpe

Kar Viljar Eidsvik

Viljar Eidsvik

Olav André Manum

Olav André Manum

Kristine Solvin

Kristine Solvin

Maja Hustad

Maja Hustad