

NATURVERNFORBUNDET I OSLO OG AKERSHUS - REGNSKAP 2023

Balanse pr. 31.12	2023	note	2022
Eiendeler			
Fordringer			
Debitorer utestående salg	20 000		17 000
Debitorer diverse	606 158	1	407 431
sum fordringer	626 158		424 431
Bankinnskudd	4 395 033	2	5 459 866
Kasse	2 791		2 290
sum	5 023 981		5 886 587
Egenkapital			
Egenkapital	1 230 400	3	1 900 755
sum egenkapital	1 230 400		1 900 755
Gjeld			
Kreditorer	158 526	4	147 881
Skattetrekk	154 050		117 370
Skyldig arbeidsgiveravgift	116 293		93 602
Avsatt feriepenger	420 322		384 449
Avsatt arb.g.avg. på feriepenger	59 265		54 523
Avsatt Frønsvollen	149 679		159 758
Disponibelt for prosjektene	2 735 446	11	3 028 249
sum gjeld	3 793 581		3 985 832
Sum gjeld og egenkapital	5 023 980		5 886 587

SØNDRÆ SANDÅS, 27.2.2024

Rita. Jonsson Leperkvist

Paulina N. Oudcińska Sigmund Høyen

Helen Kisk Gundersen

Gy. Reis

NATURVERNFORBUNDET I OSLO OG AKERSHUS - RESULTATREGNSKAP 2023

	2023	noter	2022	2023	budsjett	2022
				("prosjekt NOA")		
Inntekter						
Offentlige bidrag / driftstilskudd	671 000	5	666 000	671 000	670 000	666 000
Salgsinntekter	241 229	7	271 455	241 229	300 000	271 455
Kontingentandeler NNV	1 121 775		1 094 658	1 121 775	1 120 000	1 094 658
Andre inntekter	1 620 261	6	635 053	1 620 261	680 000	635 053
Inntektsført til dekning av prosjektkostnader (inkl. NOAs dekning av underskudd)	3 721 925	11	2 950 057			
Sum	7 376 189		5 617 224	3 654 265	2 770 000	2 667 166
Utgifter						
Lønn/honorarer inkl. sos.utg.	5 110 518	10	3 883 051	2 737 095	2 000 000	1 849 955
Grevlingen	419 455		383 727	419 455	375 000	383 727
Salgsutgifter	63 951	7	59 438	63 950	65 000	59 438
Kontorkostnader	224 631	8	285 424	224 631	260 000	285 424
Informasjonstiltak	34 274		41 685	34 274	50 000	41 684
Transport og reise	7 446		30 642	7 446	5 000	30 641
Andre utgifter inkl. drift av Søndre Sandås	900 141	9	129 051	900 140	120 000	129 051
Oppgradering av Søndre Sandås	78 280		610 445	78 281		
Netto prosjektunderskudd dekket av NOA	14 163	11	24 634	14 163		24 634
Prosjektutgifter utover lønnskostnader	1 348 502	11	916 960			
Sum	8 201 359		6 365 056	4 479 435	2 875 000	2 804 554
Driftsresultat	- 825 170		- 747 833	- 825 170	- 105 000	- 137 388
Finansinntekter	156 349		99 694	156 349	100 000	99 694
Finanskostnader	1 534		2 078	1 534	2 000	2 078
Netto finansresultat	154 815		97 616	154 815	98 000	97 616
resultat	- 670 355		- 650 217	- 670 355	- 7 000	- 39 772

NATURVERNFORBUNDET I OSLO OG AKERSHUS REGNSKAP 2023

Noter til regnskapet

Fordringer og gjeld

Alle fordringer og gjeld behandles som kortsiktig så lenge løpetiden er 12 måneder eller kortere.

Skatt og skattekostnad

I utgangspunktet er NOA ikke skattepliktig for den virksomheten som drives i dag.

(2022)

1 Debitorer (utenom salg)

Oslo kommune: lokalleie Søndre Sandås 2024	5 000	
Grefsen renhold: dobbeltbetaling av renhold	3 248	
Valdresmusea: honorar for foredrag	3 433	
Nibio: utlegg for Climb forest	114 984	
NNV: MVA-kompensasjon mottatt 2024	479 493	
	<u>606 158</u>	

2 Bankinnskudd

Konto 1280 05 02347	779 780	
Konto 1280 60 90113	1 316 069	
Konto 1280 60 71976 (skattetrekk-konto)	150 000	
Konto 9820 42 88682 (OBOS)	2 148 576	
Konto 1280 30 52784	608	
	<u>4 395 033</u>	

3 Egenkapital

Egenkapital 31.12.2022	1 900 755	
Resultat 2023	-670 355	
Egenkapital 31.12.2023	<u>1 230 400</u>	

4 Kreditorer

Digiflow: vedlikehold kopimaskin	467	
NNV: pensjonskostnader i NOA betalt av NNV	57 521	
Økolog Vatne: naturkartlegging	93 750	
Gudbrandsdal Energi: strømregning	6 788	
	<u>158 526</u>	

5 Offentlige bidrag - driftstilskudd

Oslo kommune - driftstilskudd	500 000	(500 000)
Viken fylkeskommune - driftstilskudd	171 000	(166 000)
	<u>671 000</u>	

6 Andre inntekter

Private bidrag	334 380	(20 316)
Grasrotandel Norsk Tipping	71 809	(77 834)
MVA-kompensasjon - mottatt 2024	479 493	(389 149)
Skogarbeid	398 724	
Climb forest	114 984	
Frønsvoll - støtte og overnatting	35 330	(41 541)
Frønsvoll - inntektsført avsetning	10 079	
Annet	3 666	
Fakturert kontorhold (prosjekter)	171 711	(147 754)
Overskudd avsluttet prosjekt	84	
	<u>1 620 261</u>	

7 Salgsinntekter (brutto)

Salg av kalender inkl. stip.salgsinntekt januar 2024	194 206	(190 209)
Salg av Tanumboka	6 459	(12 776)
Salg av Eventyrskogboka	7 292	(4 741)
Salg av Nytt skogbruk!	2 552	(5 612)
Salg av Grønne tekster	5 303	(5 531)
Salg av Naturglede	8 157	(17 559)
Salg av Artsmangfold	14 528	(32 509)
Salg av Slåtteeeng	1 191	(899)
Annet salg	1 542	(1 621)
	<u>241 229</u>	

Salgsutgifter

Tillaging av kalender	63 951	(56 938)
Kjøp av bøker - videresalg	0	(2 500)
	<u>63 951</u>	
Porto utsending kalender - anslått	15 000	(17 000)
Porto utsending av bøker og andre varer - anslått	3 000	(7 000)

8 Kontorkostnader (inkludert posten diverse)

Forsikring (ikke bygning - føres på drift Søndre Sandås)	4 076	(10 154)
Porto	18 449	(24 390)
Tele- og datatrafikk	40 099	(26 024)
Multifunksjonsmaskin (kopi, printer...)	42 938	(49 601)
Abonn. litteratur	21 294	(20 139)
Dataprogrammer - lisenser ekskl. egen post 'kommunikasjon'	11 982	(63 254)
Andre kontorutgifter	85 792	(60 559)
	<u>224 631</u>	

9 Andre utgifter inkl. drift av Søndre Sandås

Drift av Søndre Sandås		
Strøm	44 057	(31 302)
Renhold og Biovac	44 449	(38 023)
Annet	50 392	(78 416)
	<u>138 898</u>	
Frønsvollen	45 409	(35 270)
Climb forest (reiser) - ekskl. lønnsutgifter	21 384	
Rettssak - advokatutgifter	692 471	
Andre utgifter	1 979	
	<u>900 141</u>	

10 Lønnskostnader og honorarer til daglig leder og styre

Bruttolønn	3 512 948	(3 047 024)
Opparbeidede feriepenger i 2023	439 808	(384 449)
Pensjonskostnader (etter fratrekk av egenandel)	573 060	(298 357)
Yrkesskadeforsikring	13 332	(12 034)
Arbeidsgiveravgift	575 682	(469 817)
Refusjon sykepenger	-40 601	(-256 905)
Refusjon lønnstilskudd fra NAV	0	(-106 725)
Revisor	32 500	(35 000)
	<u>5 106 729</u>	

Totalt antall lønnede årsverk i NOA er ca 7 fordelt på 11 personer.

Prosjektene er internfakturert for lønn med tilhørende kostnader; totalt kr 2 373 423. For de fleste av lønnskostnadene er det i tillegg fakturert for kontorhold tilsvarende 8 % av lønn, totalt kr 171 711.

Alle som mottar lønn fra NOA er tilknyttet en pensjonsordning. Dette er en innskuddsordning som tilfredsstiller lovens krav. Kostnaden etter fradrag for en egenandel utgjør kr 184.332.

I den gamle ordningen som er en ytesesordning i samsvar med reglene for offentlig tjenstepensjon vil det fra 31.12. 2023 kun være medlemmer som enten er pensjonister eller tidligere ansatte med fripoliser. I denne ordningen skal ytelsen reguleres i henhold til inngåtte avtale. I 2023 ble premien betydelig, kr 388.727 inklusive arbeidsgiveravgift blant annet som følge av lønnsutvikling det siste året før siste aktive medlem i avtalen ble pensjonist.

Håkon Eide Gundersen (daglig leder hele året). Ansatt i 100 % stilling hele året. Utgifter inkluderer arbeidsgiveravgift.

Lønn inkl. opparbeidede feriepenger	767 000	(640 000)
Utgift til pensjonsordning	37 000	(34 000)
	<u>804 000</u>	
Styret inkludert styreleder	0	

11 Prosjekter - over- og underskudd

Se egen side.

NOA PROSJEKTER 2023

samlet oversikt

Prosjekt:		Ubenyttede midler tidligere år	Mottatte midler 2023 ikke inntektsført	Mottatte gaver 2023 inntektsført	Disponible midler før kostnader	Overføring mellom prosjekter *	Sum disponible	Nettokostnader (underskudd 2023)	Inntektsført til dekning av prosjektunderskudd	Underskudd som dekkes av NOA **	Overskudd til NOA **	Sum disponible					
3	Aktivitetsstøtte Oslo *	videreføres	-	587 375	-	587 375	- 217 717	369 658	-	369 658	-	-	-				
10	Markaopplevelser	videreføres	200 000	-	200 000	-	200 000	-	-	-	-	200 000					
11	Søppelrydding og ombruk	videreføres	132 868	128 748	-	261 616	-	261 616	-	247 373	-	14 243					
12	Rydd marka **	avsluttes	-	100 000	-	100 000	-	100 000	-	99 916	-	- 84	-				
20	Kulturlandskap	videreføres	118 562	-	-	118 562	-	118 562	-	1 500	-	117 062					
30	Skogprosjekt	videreføres	180 800	450 000	-	630 800	-	630 800	-	608 508	-	22 292					
31	Redd gammelskogen	videreføres	216 405	5 000	-	221 405	-	221 405	-	217 720	-	1 315	5 000				
32	Samlet plan marka	videreføres	641 825	-	-	641 825	-	641 825	-	347 888	-	293 937					
40	Bynaturen	videreføres	463 242	1 550 000	-	2 013 242	-	2 013 242	-	1 062 419	-	950 823					
51	Naturen som inkl.arena *	videreføres	117 821	104 000	-	221 821	-	73 613	148 208	-	119 253	-	28 955				
63	Viriks legat - informasjon **	avsluttes	106 150	-	-	106 150	-	106 150	-	118 998	-	12 848	-				
64	Viriks legat 3 bøker	videreføres	3 470	-	-	3 470	-	3 470	-	-	-	3 470					
70	Østmarkavern	videreføres	539 006	-	-	539 006	-	539 006	-	-	-	539 006					
80	Formidling Søndre Sandås*	videreføres	14 380	489 920	-	504 300	291 330	795 630	-	305 710	-	489 920					
81	Formidling Frønsvollan	videreføres	293 721	-	-	293 721	-	293 721	-	222 981	-	70 740					
sum alle			3 028 250	3 415 043	-	6 443 293	-	6 443 293	-	3 721 924	-	3 707 761	-	14 163	-	84	2 735 448

* Rest på P 3 overføres P 80, underskudd P 80 dekkes inn fra P 51.

** Prosjekter avsluttes ved at underskudd dekkes inn fra NOA eller overskudd tilfaller NOA. Netto er underskudd som dekkes av NOA.