

Norsk
samfunnsmedisinsk
forening

Årsregnskap

1.1. - 31.12.2011

Org.nr. 989 039 989

Resultatregnskap

Norsk Samfunnsmedisinsk Forening

Anskaffede og forbrukte midler	Note	2011	2010
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter (assosierte)		22 200	20 400
Kursinntekter	4	1 062 287	4 138 763
Tilskudd	3	319 454	301 404
Finansinntekter		3 168	1 978
Sum anskaffede midler		<u>1 407 109</u>	<u>4 462 545</u>
Forbrukte midler			
Kurs og konferanser	4	888 226	3 554 579
Personalkostnader	7	154 338	178 539
Administrasjonskostnader	5	145 009	240 984
Finanskostnader		915	0
Sum forbrukte midler	2	<u>1 188 489</u>	<u>3 974 102</u>
Årets aktivitetsresultat		<u>218 620</u>	<u>488 443</u>
Overføringer formålskapitalen (egenkapitalen)			
Avsatt til utdanningsfond - 2010 og 2011	6	400 000	0
Overført til/ fra (-) fri formålskapital	6	-181 380	488 443
Sum overføringer formålskapitalen		<u>218 620</u>	<u>488 443</u>

Balanse

Norsk Samfunnsmedisinsk Forening

Eiendeler	Note	2011	2010
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		11 000	0
Andre fordringer		200 000	514 840
Sum fordringer		<u>211 000</u>	<u>514 840</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 345 881	733 728
Sum omløpsmidler		<u>1 556 881</u>	<u>1 248 567</u>
Sum eiendeler		<u>1 556 881</u>	<u>1 248 567</u>

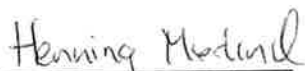
Balanse

Norsk Samfunnsmedisinsk Forening

Formålskapital og gjeld	Note	2011	2010
Opptjent formålskapital			
Fri formålskapital	6	<u>1 012 572</u>	<u>1 193 952</u>
Sum opptjent formålskapital		<u>1 012 572</u>	<u>1 193 952</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Utdanningsfond	8	<u>400 000</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>400 000</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 010	0
Skyldig trekk og offentlige avgifter		65 509	51 153
Annen kortsiktig gjeld		59 790	3 463
Sum kortsiktig gjeld		<u>144 309</u>	<u>54 615</u>
Sum gjeld		<u>544 309</u>	<u>54 615</u>
Sum formålskapital og gjeld		<u>1 556 881</u>	<u>1 248 567</u>

OSLO, 26.03.2012

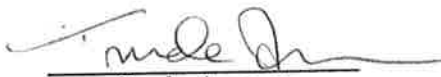
Styret i Norsk samfunnsmedisinsk forening



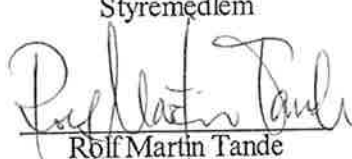
Henning Mørland
Styrets leder



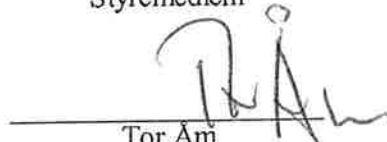
Betty Pettersen
Styremedlem



Trude Arnesen
Styremedlem



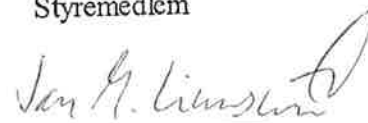
Rolf Martin Tande
Styremedlem



Tor Am
Varamedlem



Inger Marie Fosse
Styremedlem



Jan Magne Linnsund
Varamedlem

Norsk samfunnsmedisinsk forening

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med God Regnskapsskikk (F) for ideelle organisasjoner og består av følgende:

- Aktivitetsregnskap
- Balanse
- Noter

Foreningen er ikke skattepliktig for sin virksomhet, jfr. Skattelovens § 2-32.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Anskaffede midler

Kontingenter inntektsføres i den perioden medlemskapet gjelder. Videre inntektsføres tilskudd i den perioden de er bevilget til og kursinntektsføres når kurset er gjennomført.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Eiendeler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Norsk samfunnsmedisinsk forening

Noter til regnskapet pr. 31. desember 2011

Note nr 2 - Kostnader etter art

Driftskostnader spesifisert etter art:	2011	2010
Personalkostnader	154 338	178 539
IT-utstyr og programvare	16 589	8 517
Andel kursavgifter ekstern kursarrangør	559 279	3 546 780
Kontorkostnader	6 072	261
Møtekostnader	3 911	44 067
Reisekostnader	99 436	36 469
Bilgodtgjørelse	6 741	7 813
Honorar foredragsholdere	231 158	142 704
Revisjonshonorar	52 188	-
Regnskapshonorar	66 829	-
Gaver	14 211	5 000
Bankgebyrer	2 337	3 953
Diverse kostnader	-25 515	-
Rentekostnader	915	-
Sum driftskostnader	1 188 489	3 974 102

I aktivitetsregnskapet er inntekter og kostnader i en grad det er mulig, fordelt på aktivitet. Det omfatter også finansposter. Forbrukte midler består av sum driftskostnader og rentekostnad.

Note nr 3 - Tilskudd

	2011	2010
Den norske legeforening (hovedmedlemmer)	319 454	301 404
Sum tilskudd	319 454	301 404

Note nr 4 - Kursinntekter og - kostnader

	Inntekt	Kostnad	Resultat
Årsmøte	74 800	46 646	28 154
Sundvolden 2011	66 000	60 539	5 461
Metodekunnskap og kunnskapshåndtering	270 720	269 794	926
Rådgivning og samhandling	432 685	343 569	89 116
Forebyggende medisin og folkehelsearbeid	163 000	121 736	41 264
Primærmedisinsk uke 2010	38 196	2 207	35 989
Helserett og saksbehandling 2010	0	31 136	-31 136
Tidligere års kurs og endringer	16 886	12 600	4 286
Sum inntekter og kostnader kurs	1 062 287	888 226	174 060

Note nr 5 - Administrasjons- og formålsprosent

Formålsprosent og administrasjonsprosent beregnes som midler anvendt til formålet, hhv til administrasjon i forhold til sum forbrukte midler.

	2011	2010
Formålsprosent	88 %	89 %
Administrasjonsprosent	12 %	11 %

Note nr 6 - Fri formålskapital

	2011	2010
Formålskapital per 1.1.	1 193 952	705 509
Årets aktivitetsresultat	218 620	488 443
Avsatt til utdanningsfond 2011 - forslag	-100 000	0
Avsatt til utdanningsfond 2010 - vedtatt 25.8.2011	-300 000	0
Formålskapital per 31.12.	1 012 572	1 193 952

Norsk samfunnsmedisinsk forening

Noter til regnskapet pr. 31. desember 2011

Note nr 7 - Personalkostnader, ytelser til ledelsen og revisor

	2011	2010
Lønn administrasjon	72 469	47 927
Lønn styret	62 500	84 400
Honorarer (reklass. til kurskostnader)	-	142 704
Arbeidsgiveravgift	19 369	46 212
Sum personalkostnader	154 338	321 243

Daglig leder har mottatt kr 66 665 i lønn og styrehonorarer i regnskapsåret. Det er ikke betalt noen pensjonspremieforsikring eller OTP for daglig leder i 2011.

Det eksisterer ikke noen spesielle avtaler (sluttavtaler, bonuser etc.) ved opphør eller endring av ansettelsesforhold.

Selskapet har ikke plikt til å ha en obligatorisk tjenestepensjon etter lov av 21. desember 2005 nr. 124 som trådte i kraft 1. januar 2006.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2011 utgjør kr 27 500 inkl. mva.

Kostnadsført honorar for andre tjenester til revisor i 2011 utgjør kr 24 688 inkl. mva.

Note nr 8 - Utdanningsfond

Det ble i årsmøtet for 2010 - den 25.08.2011 - vedtatt å etablere et utdanningsfond på kr 300 000. Styret foreslår at det avsettes ytterligere kr 100 000 til utdanningsfondet av overskuddet i 2011. Etableringen av fondet hjemles i foreningens vedtekter.

Note nr 9 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

I posten inngår bundne skattetrekksmidler kr 50 515.

Arbeidsregnskap resultat

Norsk Samfunnsmedisinsk Forening

		I fjor	Inng	Debet	Kredit	Endelig	Endring
Anskaffede og forbrukte midler							
Anskaffede midler							
10 Medlemsinntekter (assosierte)							
3210	Medlemsinntekter Norsam	-20 400,00	-22 200,00	0,00	0,00	-22 200,00	-1 800,00
		-20 400,00	-22 200,00	0,00	0,00	-22 200,00	-1 800,00
15 Kursinntekter							
3200	Kursinntekter Norsam	-734 940,00	-1 005 405,00	0,00	0,00	-1 005 405,00	-270 465,00
3220	Andel inntekter kurs PMU	-3 403 822,76	-38 196,16	0,00	0,00	-38 196,16	3 365 626,60
3900	Andre driftsinntekter	0,00	-18 685,56	0,00	0,00	-18 685,56	-18 685,56
		-4 138 762,76	-1 062 286,72	0,00	0,00	-1 062 286,72	3 076 476,04
12 Tilskudd							
3230	Kontingenter/ Den norske Legeforening	-301 404,00	-319 454,00	0,00	0,00	-319 454,00	-18 050,00
		-301 404,00	-319 454,00	0,00	0,00	-319 454,00	-18 050,00
18 Finansinntekter							
8050	Renteinntekt bankinnskudd	-1 978,00	-3 168,00	0,00	0,00	-3 168,00	-1 190,00
		-1 978,00	-3 168,00	0,00	0,00	-3 168,00	-1 190,00
19 Sum anskaffede midler		4 462 544,76	1 407 108,72	0,00	0,00	1 407 108,72	-3 055 436,04
Forbrukte midler							
20 Kurs og konferanser							
4500	Fremmedytelse, hotell og kurspakker	343 880,74	559 278,93	0,00	0,00	559 278,93	215 398,19
4510	Honorarer, lønn	0,00	150 700,00	0,00	0,00	150 700,00	150 700,00
4515	Honorarer, selvstendig næringsdrivende	0,00	54 900,00	0,00	0,00	54 900,00	54 900,00
4520	Honorarer, ikke oppgavepliktige	142 704,43	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	-137 704,43
4550	Fremmedytelse og underentreprise utland	3 202 898,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 202 898,92
4999	Hjelpkonto reklass admin.kost./lønnsko.	-134 905,00	118 347,33	0,00	0,00	118 347,33	253 252,33
		3 554 579,09	888 226,26	0,00	0,00	888 226,26	-2 666 352,83
40 Personalkostnader							
5000	Lønn til ansatte	42 791,66	26 667,00	0,00	0,00	26 667,00	-16 124,66
5010	Honorar leder	0,00	41 665,00	0,00	0,00	41 665,00	41 665,00
5020	Styrehonorar	84 399,93	62 500,00	0,00	0,00	62 500,00	-21 899,93
5092	Feriepenger	5 135,00	4 137,40	0,00	0,00	4 137,40	-997,60
5400	Arbeidsgiveravgift	45 488,03	39 343,21	0,00	0,00	39 343,21	-6 144,82
5405	Arbeidsgiveravg. av påløpne feriepenger	724,04	583,18	0,00	0,00	583,18	-140,86
5999	Reklass. aga for kursholdere	0,00	-20 557,50	0,00	0,00	-20 557,50	-20 557,50
		178 538,66	154 338,29	0,00	0,00	154 338,29	-24 200,37
70 Administrasjonskostnader							
6550	Kostnadsført datautstyr	8 517,00	2 946,00	0,00	0,00	2 946,00	-5 571,00
6553	Programvare årlig vedlikehold	0,00	11 970,00	0,00	0,00	11 970,00	11 970,00
6565	Rekvisita diverse kurs	0,00	1 673,00	0,00	0,00	1 673,00	1 673,00
6700	Revisjonshonorar	0,00	52 188,00	0,00	0,00	52 188,00	52 188,00
6705	Regnskapshonorar	0,00	66 829,00	0,00	0,00	66 829,00	66 829,00
6800	Kontorrekvisita	179,00	1 378,00	0,00	0,00	1 378,00	1 199,00
6900	Telefon	0,00	2 776,29	0,00	0,00	2 776,29	2 776,29
6907	Datakommunikasjon	0,00	320,00	0,00	0,00	320,00	320,00
6940	Porto	81,60	1 597,40	0,00	0,00	1 597,40	1 515,80
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	7 812,55	6 741,35	0,00	0,00	6 741,35	-1 071,20
7140	Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	36 171,07	97 595,77	0,00	0,00	97 595,77	61 424,70
7150	Diettkostnad, oppgavepliktig	0,00	1 840,00	0,00	0,00	1 840,00	1 840,00
7160	Diettkostnad, ikke oppg.pliktig	298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-298,00
7420	Gaver, fradragsberettiget	0,00	11 410,00	0,00	0,00	11 410,00	11 410,00
7430	Gaver, ikke fradragsberettiget	5 000,00	2 801,00	0,00	0,00	2 801,00	-2 199,00
7710	Styremøter	44 067,00	3 911,00	0,00	0,00	3 911,00	-40 156,00
7770	Bank og kortgebyrer	3 952,58	2 337,00	0,00	0,00	2 337,00	-1 615,58
7771	Øreavrundning	0,40	-1,75	0,00	0,00	-1,75	-2,15
7790	Annen kostnad m/fradrag	0,00	-25 513,15	0,00	0,00	-25 513,15	-25 513,15
7999	Reklass. fra kurskostnader	134 905,00	-97 789,83	0,00	0,00	-97 789,83	-232 694,83
		240 984,20	145 009,08	0,00	0,00	145 009,08	-95 975,12
75 Finanskostnader							

Arbeidsregnskap resultat

Norsk Samfunnsmedisinsk Forening

	I fjor	Inng	Debet	Kredit	Endelig	Endring
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	0,00	915,28	0,00	0,00	915,28	915,28
	0,00	915,28	0,00	0,00	915,28	915,28
79 Sum forbrukte midler	3 974 101,95	1 188 488,91	0,00	0,00	1 188 488,91	-2 785 613,04
280 Årets aktivitetsresultat	488 442,81	218 619,81	0,00	0,00	218 619,81	-269 823,00
Overføringer formålskapitalen (egenka						
295 Avsatt til utdanningsfond - 2010 og :						
8920 Avsatt til utdanningsfond	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00
	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00
335 Overført til/ fra (-) fri formålskapita						
8960 Overføringer til/ fra (-) egenkapital	488 442,81	0,00	0,00	181 380,19	-181 380,19	-669 823,00
	488 442,81	0,00	0,00	181 380,19	-181 380,19	-669 823,00
350 Sum overføringer formålskapitalen	488 442,81	0,00	400 000,00	181 380,19	218 619,81	-269 823,00

Arbeidsregnskap balanse

Norsk Samfunnsmedisinsk Forening

	I fjor	Inng	Debet	Kredit	Endelig	Endring
Eiendeler						
Omløpsmidler						
Fordringer						
610 Kundefordringer						
1500 Kundefordringer	0,00	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00
	0,00	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00
615 Andre fordringer						
1579 Andre kortsiktige fordringer	3 915,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 915,87
1750 Periodisert PMU	200 923,84	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	-923,84
1751 Forskuddsbet. kostn. PMU 2009	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-170 000,00
1752 Forskuddsbet. kostn. PMU 2010	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140 000,00
	514 839,71	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	-314 839,71
625 Sum fordringer	514 839,71	211 000,00	0,00	0,00	211 000,00	-303 839,71
655 Bankinnskudd, kontanter o.l.						
1920 Sparebanken Øst 2220, 14, 35572	694 111,71	1 295 366,16	0,00	0,00	1 295 366,16	601 254,45
1950 Sparebanken Øst 2220, 14, 77089	39 616,00	50 515,00	0,00	0,00	50 515,00	10 899,00
	733 727,71	1 345 881,16	0,00	0,00	1 345 881,16	612 153,45
660 Sum omløpsmidler	1 248 567,42	1 556 881,16	0,00	0,00	1 556 881,16	308 313,74
665 Sum eiendeler	1 248 567,42	1 556 881,16	0,00	0,00	1 556 881,16	308 313,74

Arbeidsregnskap balanse

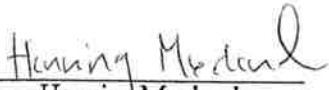
Norsk Samfunnsmedisinsk Forening

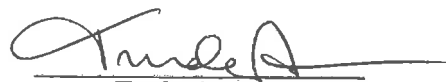
	I fjor	Inng	Debet	Kredit	Endelig	Endring
Formålskapital og gjeld						
Opptjent formålskapital						
695 Fri formålskapital						
2050 Fri formålskapital	-1 193 952,05	-1 193 952,05	181 380,19	0,00	-1 012 571,86	181 380,19
	-1 193 952,05	-1 193 952,05	181 380,19	0,00	-1 012 571,86	181 380,19
705 Udisponert resultat	0,00	218 619,81	-400 000,00	-181 380,19	0,00	0,00
710 Sum opptjent formålskapital	1 193 952,05	1 412 571,86	-218 619,81	-181 380,19	1 012 571,86	-181 380,19
Gjeld						
Annen langsiktig gjeld						
755 Utdanningsfond						
2290 Annen langsiktig gjeld	0,00	0,00	0,00	400 000,00	-400 000,00	-400 000,00
	0,00	0,00	0,00	400 000,00	-400 000,00	-400 000,00
760 Sum annen langsiktig gjeld	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
Kortsiktig gjeld						
780 Leverandørgjeld						
2400 Leverandørgjeld	0,00	-19 009,81	0,00	0,00	-19 009,81	-19 009,81
	0,00	-19 009,81	0,00	0,00	-19 009,81	-19 009,81
790 Skyldig trekk og offentlige avgifter						
2600 Forskuddstrekk	-39 300,00	-49 416,00	0,00	0,00	-49 416,00	-10 116,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-11 364,30	-13 936,41	0,00	0,00	-13 936,41	-2 572,11
2785 Påløpt arb.giv.avg. ferielønn	-488,43	0,00	0,00	0,00	0,00	488,43
2789 Påløpt arb.giv.avg. andre honorarer	0,00	-2 157,00	0,00	0,00	-2 157,00	-2 157,00
	-51 152,73	-65 509,41	0,00	0,00	-65 509,41	-14 356,68
800 Annen kortsiktig gjeld						
2930 Skyldig lønn/ honorarer	0,00	-22 274,00	0,00	0,00	-22 274,00	-22 274,00
2940 Feriepenger årets avsetning	-3 462,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3 462,64
2960 Annen påløpt kostnad	0,00	-37 516,08	0,00	0,00	-37 516,08	-37 516,08
	-3 462,64	-59 790,08	0,00	0,00	-59 790,08	-56 327,44
810 Sum kortsiktig gjeld	54 615,37	144 309,30	0,00	0,00	144 309,30	89 693,93
820 Sum gjeld	54 615,37	144 309,30	0,00	400 000,00	544 309,30	489 693,93
850 Sum formålskapital og gjeld	1 248 567,42	1 556 881,16	-218 619,81	218 619,81	1 556 881,16	308 313,74

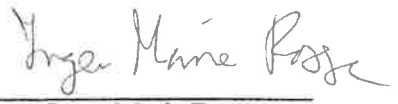
Arbeidsregnskap balanse

Norsk samfunnsmedisinsk forening

I fjor Inng Debet Kredit Endelig Endring
OSLO, 26.03.2012
Styret i Norsk samfunnsmedisinsk forening

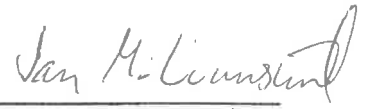

Henning Mørland
Styrets leder



Trude Arnesen
Styremedlem


Inger Marie Fosse
Styremedlem


Betty Pettersen
Styremedlem


Rolf Martin Tande
Styremedlem


Jan Magne Linnsund
Varamedlem


Tor Am
Varamedlem

Posteringsdokumentasjon

Tilleggsposteringer

Klient Norsk Samfunnsmedisinsk Forening
Fødsels-/org.nr 989 039 989

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
T1	31.12.2011	Avsatt til utdanningsfond - vedtatt 2010	300 000,00	8920 Avsatt til utdanningsfond	2290 Annen langsiktig gjeld
T2	31.12.2011	Overført fra formålskapital 2011	81 380,19	2050 Fri formålskapital	8960 Overføringer til/ fra (-) egenkapital
T3	31.12.2011	Avsatt til utdanningsfond - vedtatt 2011	100 000,00	8920 Avsatt til utdanningsfond	2290 Annen langsiktig gjeld
T4	31.12.2011	Overført fra formålskapital 2011	100 000,00	2050 Fri formålskapital	8960 Overføringer til/ fra (-) egenkapital