****Sak 5 – Regnskap og revisjonsberetning****

*Forslagsstiller: styret for regnskapet, kommunestyregruppa for gruppas regnskap, revisorene for revisjonsberetningen,*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Inntekter |  Regnskap 2023  | Budsjett 2023 | Regnskap 2022 |
| Partistøtte stat og kommune |  kr 75 432,58  |  kr 120 000,00  |  kr 120 699,61  |
| Partiskatt |  kr 99 993,50  |  kr 120 000,00  |  kr 113 145,00  |
| Kontingent |  kr 27 360,00  |  kr 30 000,00  |  kr 31 095,00  |
| Leieinntekter partilokalet |  kr -  |  kr 20 000,00  |  kr 10 500,00  |
| Valgkampbidrag/gåver |  kr 19 923,25  |  kr 5 000,00  |  kr -  |
| Renteinntekter |  kr 1,00  |  kr 4 000,00  |  kr 539,00  |
| Refusjon gave |  kr 2 000,00  |  |  |
| Overføring fra annet partiledd |  kr 8 450,00  |  |  |
| Diverse inntekter |  |  |  kr 68,77  |
| Inntekter |  kr 233 160,33  |  kr 299 000,00  |  kr 276 047,38  |
|  |  |  |  |
| Kostnader |  |  |  |
| Husleie partilokale |  kr 99 996,00  |  kr 100 000,00  |  kr 25 063,57  |
| Strøm partilokale |  kr 11 972,32  |  kr 8 000,00  |  kr 1 115,72  |
| Inventar og utstyr partilokale |  kr 1 990,00  |  kr 10 000,00  |  kr 51 170,30  |
| Forbruksvarer partilokale |  kr 1 257,00  |  kr 5 000,00  |  kr 500,80  |
| Arrangementer |  kr 12 719,50  |  kr 20 000,00  |  kr 18 695,52  |
| Administrative kostnader |  kr 6 018,50  |  kr 2 000,00  |  kr 1 169,50  |
| Gaver |  kr 11 000,00  |  kr 5 000,00  |  kr 2 000,00  |
| Deltakelse arr. fylkeslag |  kr 6 500,00  |  |  kr 20 400,00  |
| Valgkamp |  kr 339 893,16  |  kr 350 000,00  |  |
| Annonsering |  |  |  kr 3 391,87  |
| Kostnader |  kr 491 346,48  |  kr 500 000,00  |  kr 123 507,28  |
|  |  |  |  |
| Resultat |  |  |  |
| Inntekter driftskonto |  kr 233 160,33  |  kr 300 000,00  |  kr 276 047,38  |
| Kostnader driftskonto |  kr 491 346,48  | 500 000,00 |  kr 123 507,28  |
| Årets resultat | -kr 258 186,15  | -200 000,00 |  kr 152 540,10  |

**Egenkapital** Egenkapital (konto og utestående) ved årets start + saldo balanse

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kontonavn |  Startsaldo 1.1.23  |   | Posteringer i perioden | Bevegelser | Diponibel sluttsaldo |
|   |   | Inn | Ut |   |  |
| Driftskonto SNN 4750.19.57263 |  kr 260 344  |  kr 397 250  |  kr 563 409  | -kr 166 159  |  kr 94 186  |
| Obligasjonskonto SNN (opprinnelig verdi) |  kr 1 295 000  |   |  |  kr -  |  kr 1 295 000  |
| Høyrentekonto SNN |  kr 400 539  |  kr 11 703  |  kr 100 000  | -kr 88 297  |  kr 312 242  |
| PayPal-konto |  kr 37  |   |  |   |  kr 37  |
| Fordringer/Depositum |  kr 25 000  |   |  |   |  kr 25 000  |
| Gjeld |  kr 12 063  |  kr 79 063  |  kr 60 000  |   | -kr 7 000  |
| Egenkapital |   |   |   |   |  **kr 1 673 465**  |
| Kontonavn |  Startsaldo 1.1.23  |   | Posteringer i perioden | Bevegelser | Diponibel sluttsaldo |

**Innstiling**

1. Årsmøtet i Tromsø SV godkjenner regnskapet 2023.
2. Årets underskudd dekkes av egenkapitalen.
3. Kommunestyregruppens regnskap tas til orientering.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Note 1 Obligasjonskonto porteføljens markedsverdi** |  |  |
| 31.12.2018 |  kr 2 324 150  |  |
| 31.12.2019 |  kr 2 419 703  |  |
| 30.12.2020 |  kr 2 486 068  |  |
| 27.12.2022 |  kr 2 547 459  |  |
| 31.12.2023 |  kr 2 763 242  |  |
| Regnskapsføres med inngangssum 1 295 000 |  |  |
|  |  |  |
| **Note 2 Innbetaling av partiskatt** |  |  |
| Pål Julius Skogholt |  kr 25 600  |  |
| Gunhild Johansen |  kr 18 000  |  |
| Matias Kjerstad |  kr 18 000  |  |
| Åsne Høgetveit |  kr 15 000  |  |
| Jørund Jørgensen |  kr 1 250  |  |
| Sigrid Bjørnhaug Hammer |  kr 7 200  |  |
| Maja Sandvik Lockert |  kr 5 700  |  |
| Gerd Bjørhovde |  kr 2 633  |  |
| Anders Torgeir Hjertø Lind |  kr 1 000  |  |
| Marie Hella Lindberg |  kr 638  |  |
| Line Elisabeth Solbakken |  kr 1 400  |  |
| Ida Løken Killie |  kr 500  |  |
| Sara Ellen Gaup |  kr 773  |  |
|  |  |  |
| **Note 3 Partistøtte** |  |  |
| Partistøtte stat og kommune er lavere en budsjettert. Den kommunale partistøtten |  |
| på 44652 kr for 2023 ble innbetalt 02.01.24 |  |  |
|  |  |  |
| **Note 4 Partiskatt** |  |  |
| Partiskatt er noe lavere enn budsjettert. Forventes etterbetaling. |  |
|  |  |  |
| **Note 5 Valgkampbidrag** |  |  |
|  Takk til medlemmer og til LO i Tromsø som støttet promoteringen av  |  |
| faglige kandidater med kr 10 000,- . |  |  |
|  |  |  |
| **Note 6 Lån fra kommunestyregruppa** |  |  |
| Likviditetslån da noe av Tromsø SVs penger er investert på en høyrentekonto |  |
| som har begrensninger på hvor raskt du kan få pengene ut. |  |
|  |  |  |
| **Note 7 Overføring fra annet partiledd** |  |  |
| Overføring fra annet partiledd. Tilbakebetaling av utgifter fra partikontoret på |
| på Tøyen og studentlaget. |  |  |
|  |  |  |
| **Note 8 Gaver** |  |  |
| Gaver totalt |  kr 9 000  |  |
| 8.mars komiteen |  kr 2 000  |  |
| Palestinakomiteen |  kr 2 000  |  |
| Fredsuka |  kr 5 000  |  |
| Tromsø akademiske kvinnekor |  kr 2 000  | (tilbakebetalt) |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Note 9 Regnskap valgkamp\*** |  |  |
| Annonsering/flyers  |  kr 291 135,16  |  |
| Valgkampmateriell/utstyr |  kr 27 070,00  |  |
| Arrangementer |  kr 26 825,00  |  |
| Diverse annet (leie av stand mv.) |  kr 1 863,00  |  |
| Sum |  kr 346 893,16  |  |
|  |  |  |
| \* Inkluderer 20600 kr for flyers og 7000 for leier av lokale som var feilbetalt fra kommunestyregruppens konto. |
| Fremkommer i regnskapet under Lån kommunestyregruppe (flyers) og som gjeld på 7000 kr. |
|  |  |  |
| **Note 10 Husleie betalt med feil konto** |  |  |
| En husleie var også feilaktig betalt fra kommunestyregruppens konto, og er tilbakebetalt. |  |
| Frekommer i posteringer og i kommunestyregruppas regnskap |  |
|  |  |  |
| **Note 11 Renteinntekter** |  |  |
|  Renteinntekter på 11703 kr på høyrentekonto  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Note 12 Regnskap for Tromsø SVs kommunestyregruppe 2023** |  |
|  Inntekter  | Rekneskap 2023 | Budsjett 2023 |
| Gruppefrikjøp |  kr 90 429  |  kr 90 000  |
| Arbeidet i kommunestyregruppa |  kr -  |  kr -  |
| Renteinntekter |  kr -  |  kr -  |
| Diverse inntekter |  kr -  |  kr -  |
| Inntekter |  kr 90 429  |  kr 90 000  |
|  |  |  |
| Kostnader |  |  |
| Reiser, møter etc |  kr 39 938  |  kr 50 000  |
| Utstyr |  kr 15 843  |  kr 20 000  |
| Avgifter/gebyrer, SNN |  kr -  |  kr 200  |
| Mat og sosialt for gruppa |  kr 13 739  |  kr 30 000  |
| Sosiale media |  kr 9 210  |  kr 25 000  |
| Kjøp av tenester |  kr 24 740  |  kr 30 000  |
| Diverse |  kr 22 774  |  kr 30 000  |
| Lån til partiet |  kr 7 000  |  |
| Eigne møter |  kr -  |  kr 20 000  |
| Kostnader |  kr 133 244  |  kr 205 200  |
|  |  |  |
| Resultat |  |  |
| Inntekter |  kr 90 429  |  kr 90 000  |
| Kostnader |  kr 133 244  |  kr 205 200  |
| Årets resultat | -kr 42 816  |  kr -  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Egenkapital (konto og utestående) |  |  |  |
| Egenkapital | ved årets start + saldo balanse |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Egenkapital |  kr 177 833  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontonavn |  Startsaldo 1.1.23  |  |  Posteringer i perioden  |  |  Diponibel sluttsaldo  |
|  |  |  Inn  |  Ut  |  Bevegelser  |  |
| Driftskonto SNN  |  kr 205 967  |  kr 185 834  |  kr 220 969  | -kr 35 135  |  kr 170 833  |
| Fordringer |  |  kr 7 000  |  |  |  kr 7 000  |
| Gjeld |  kr -  |  |  |  |  |
| Offentlige avgifter |  kr -  |  |  |  |  |
| Egenkapital |  kr 205 967  |  |  | -kr 35 135  |  kr 177 833  |

**Revisjonsberetning for Tromsø SV 2023**

Regnskapet for Tromsø SV er revidert og vi legger til grunn at underskuddet på kr 258 186,15 og egenkapitalen på kr 1 673 464,71 viser et korrekt bilde av den økonomiske aktiviteten i 2023 og pr. 31.12.2023.

Underskuddet er noe større enn budsjettert, men det vises til Note 3 og 4 som gir forklaring.

Bilag er i liten grad kontrollert da rutinene for revisorene har vært at de ikke har fått tilgang til regnskapet før den endelige versjonen har vært klar. Dette bør endres på slik at revisorene før tilgang til perioderegnskap og bilag underveis i regnskapsåret og dermed bedre tid til å gjøre sitt arbeid.

Kontoutskrifter fra bank bør oversendes revisorer direkte fra banken, i alle fall ved årsavslutningen.

Med disse merknadene anbefaler vi at årsmøtet i Tromsø SV godkjenner regnskapet for 2023.

Bi Haavind sign. Steinar Eliassen sign.