Årsregnskap

2012

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Org.nr. 979 913 583

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2012	2011
Tilskudd fra det offentlige	5	6 408 250	6 658 250
Andre inntekter	3	1 570 663	1 483 458
Sum driftsinntekter		**7 978 913**	**8 141 708**
Lønnskostnader	2, 6	1 483 214	1 920 334
Honorarer/arrangementskostnader		3 782 810	4 241 872
Overføringer/utdeling	5	507 508	406 266
Ordinære avskrivninger	7	0	33 234
Nedskrivning av varige driftsmidler	7	0	46 900
Andre driftskostnader	2, 8	1 588 110	1 714 080
Sum driftskostnader		**7 361 641**	**8 362 685**
Driftsresultat		**617 272**	**-220 978**
Finansinntekter og -kostnader			
Andre finansinntekter		19 974	59 332
Andre finanskostnader		8 362	1 212
Resultat av finansposter		**11 612**	**58 120**
Ordinært resultat før skattekostnad		**628 884**	**-162 858**
Årets resultat		**628 884**	**-162 858**
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		628 884	0
Overført fra annen egenkapital		0	162 858
Sum overføringer		**628 884**	**-162 858**

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2012	2011
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	7	1 000	1 000
Sum anleggsmidler	**1**	**1 000**	**1 000**
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager		30 000	30 000
Fordringer			
Kundefordringer		193 658	138 837
Andre fordringer		1 104 370	785 483
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 706 979	1 748 403
Sum omløpsmidler		**3 035 007**	**2 702 724**
SUM EIENDELER		**3 036 007**	**2 703 724**

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Noter til regnskapet for 2012

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

Tilskudd inntektsføres i den perioden tilskuddet er mottatt og vilkår for tilskuddet er oppfylt.
Ikke-brukte bundne tilskudd periodiseres som annen kortsiktig gjeld
Andre inntekter er blant annet salgsinntekter som inntektsføres ved levering av varer og tjenester.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. i samme periode som tilhørende inntekt resultatføres.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende verdi etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetningen gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Note 1 Tilknyttet selskap mv.

Stiftelsen har eierandeler i følgende selskaper:	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmerett
USF Kafedrift	98/99	Bergen	5,00 %

Aksjeneer regnskapsmessig nedskrevet med kr 17 000, til kr null.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2012	2011
Lønninger	1 321 421	1 545 871
Folketrygdavgift	128 943	180 724
Pensjonskostnader	814	181 597
Andre lønnskostnader	32 036	12 142
Sum lønnskostnader	1 483 214	1 920 334
Antall årsverk	1	3

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	212 289	72 150
Kollektiv pensjonspremie	2 595	0
Annen godtgjørelse	0	0

Daglig leder er også omfattet av stiftelsens kollektive pensjonsordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2012 utgjør kr.	87 500 inkl. mva
I tillegg kommer honorar for teknisk bistand med regnskapet på kr.	5 000 inkl. mva
I tillegg kommer honorar for annen bistand	5 000 inkl. mva

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Noter til regnskapet for 2012

Note 3 Periodiserte inntekter

Selskapet har i 2012 mottatt øremerkede midler knyttet til Bergen Big Band og 12-points. Merforbruket er ført som fordring pr 31.12.2012 kr 327 014, mens tilsvarende pr 1.1.2012 var en gjeld på kr 21 787,-

Prosjektet Nuttshell er i 2012 overtatt av Nattjazz.

Note 4 Bundne midler

Pr 31.12.2012 hadde selskapet bundne midler med kr 44 319,-.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2012 utgjorde kr 43 052,-.

Note 5 Tilskudd fra det offentlige	**2012**	**2011**
Bergen Kommune	948 000	1 058 000
Norsk Kulturråd (inkl. ensemblestøtte BBB)	3 691 000	3 647 000
Hordaland Fylkeskommune	1 475 250	1 463 250
Rogaland Fylkeskommune	114 000	110 000
Sogn og Fjordane Fylkeskommune	100 000	100 000
Utenriksdepartementet	80 000	280 000
Sum tilskudd	6 408 250	6 658 250

Som en del av stiftelsens virksomhet inngår utdeling av midler / støtte til andre lokale aktører og arrangementer. Utdelte midler er spesifisert på egen linje i regnskapet

	2012	**2011**
Overføringer/utdeling	507 508	406 266

Note 6 Obligatorisk tjenestepensjon og pensjonsforpliktelser

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon og stiftelsens pensjonsordning tilfredsstiller lovens krav.

Note 7 Varige driftsmidler

Stiftelsen har i samarbeid med Bergen Jazzforum bruksrett til innkjøpt flygel.
I balansen har bruksretten etter årlige avskrivninger en bokført verdi på kr 1 000,-

Note 8 Kostnader

Det er i 2012 påløpt noe ekstra kostnader knyttet til blant annet kjøpte tjenester i form av juridisk bistand og innleie av administrativ leder for en periode.

Note 9 Skatt

Stiftelsen er en almennyttig stiftelse uten økonomisk virksomhet. Stiftelsen oppfyller derfor vilkåret om skattefritak.

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2012	2011
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		**50 000**	**50 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 001 674	1 372 790
Sum opptjent egenkapital		**2 001 674**	**1 372 790**
Sum egenkapital		**2 051 674**	**1 422 790**
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		334 981	232 186
Skyldige offentlige avgifter		82 417	89 807
Annen kortsiktig gjeld		566 935	958 941
Sum kortsiktig gjeld		**984 333**	**1 280 934**
Sum gjeld		**984 333**	**1 280 934**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**3 036 007**	**2 703 724**

Bergen

Styret i Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Dan Femoen Styreleder	Asle Steiestøl Wingsternes Nestleder	Svein Abrahamsen Styremedlem
Hallvard Oppedal Styremedlem	Øyunn Viken Styremedlem	Bjarne Dankel Styremedlem
Gunhild Seim Styremedlem	Nina Torske Daglig leder	

Spesifikasjon av resultatregnskapet

		2012	2011
Tilskudd fra det offentlige			
3400	TILSKUDD	-80 000,00	-280 000,00
3410	TILSKUDD BERGEN KOMMUNE	-948 000,00	-1 058 000,00
3420	TILSKUDD NORSK KULTURRÅD	-3 616 000,00	-3 647 000,00
3430	TILSKUDD HORDALAND FYLKESKOMMUNE	-1 175 250,00	-1 163 250,00
3440	ANDRE TILSKUDD HORDALAND FYLKESKOMMUNE	-300 000,00	-300 000,00
3450	TILSKUDD ROGALAND	-114 000,00	-110 000,00
3455	TILSKUDD SOGN OG FJORDANE	-100 000,00	-100 000,00
3460	TILSKUDD FRA FOND FOR LYD OG	-75 000,00	0,00
		-6 408 250,00	**-6 658 250,00**
Andre inntekter			
3200	BILLETTINNTEKTER	-600 040,00	-612 819,00
3220	INNTEKTER GARDEROBE	0,00	-3 100,00
3230	DIV:INNTEKTER	-3 000,00	-26 380,00
3235	REFUSJON UTGIFTER	-169 983,21	-264 679,25
3250	ANDRE INNTEKTER	-179 300,00	-251 900,00
3480	TILSKUDD BRAZZ BROS	0,00	-50 000,00
3490	ANDRE TILSKUDD	0,00	-50 000,00
3901	PERIODISERTE INNTEKTER	-348 801,00	-31 246,00
3999	OMPOSTERING VRAK	0,00	23 689,50
4085	MVA-REFUSJON	-269 539,00	-217 023,00
		-1 570 663,21	**-1 483 457,75**
Lønnskostnader			
5000	LØNN TIL ANSATTE	737 883,00	951 870,00
5001	LØNN HONORAR	5 500,00	4 000,00
5002	LØNN UNDER GRENSA	3 050,00	4 300,00
5009	ANDEL AV LØNN	503 636,17	474 156,09
5010	FERIEPENGER	90 714,58	126 144,70
5210	FRI TELEFON	6 500,00	12 000,00
5230	SKATTEPLIKTIG ANDEL AV	0,00	2 004,00
5290	MOTKONTO FOR	-6 500,00	-14 004,00
5330	GODTG. TIL STYRE OG BED.FORS.	72 150,00	0,00
5400	ARBEIDSGIVERAVGIFT	116 152,52	162 937,25
5410	ARBEIDSGIVERAVGIFT AV FERIEP.	12 790,76	17 786,40
5420	INNBERETNINGSPL.PENSJONSKOS	-9 988,00	-18 929,00
5800	REFUSJON AV SYKEPENGER	-80 204,00	-12 796,00
5820	REFUSJON AV	-11 309,00	-1 804,00
5900	GAVE TIL ANSATTE	875,00	0,00

Spesifikasjon av resultatregnskapet

		2012	2011
5920	YRKESSKADEFORSIKRING	8 471,00	10 593,00
5950	PREMIE KOLL. PENSJONSORDNING	10 802,00	200 526,00
5990	ANDRE PERSONALKOSTNADER	22 689,50	1 549,06
		1 483 213,53	**1 920 333,50**
Honorarer/arrangementskostnader			
4000	MUSIKERE	2 016 206,48	2 056 354,80
4010	PR-UTGIFTER	286 284,17	373 891,00
4020	REISEKOSTNAD ARRANGEMENT	713 431,24	556 818,15
4025	OVERNATTING	115 945,00	338 887,00
4030	TEKNISKE TJENESTER	177 035,00	363 830,00
4035	MUSIKKUTSTYR (SMÅINNKJØP)	29 104,00	10 890,00
4040	ARRANGEMENTSLOKALER	159 969,50	238 311,00
4050	MUSIKERVELFERD	131 010,39	74 742,19
4055	VELFERD DUGNADSARBEIDERE	102,50	2 768,75
4060	FRAKT TOLL OG SPEDISJON	200,00	1 448,00
4070	PROSJEKTKOSTNADER	82 231,88	144 481,14
4080	ANDRE	65 484,92	79 449,64
4095	BILLETTSERVICE AVGIFT	5 805,00	0,00
		3 782 810,08	**4 241 871,67**
Overføringer/utdeling			
4500	TILSKUDD/OVERFØRINGER TIL	507 507,50	406 265,90
		507 507,50	**406 265,90**
Ordinære avskrivninger			
6010	AVSKRIVING MASKINER OG	0,00	33 234,00
		0,00	**33 234,00**
Nedskrivning av varige driftsmidler			
6050	NEDSKRIVNINGER (BRUKSRETT	0,00	46 900,00
		0,00	**46 900,00**
Andre driftskostnader			
6100	FRAKT	0,00	7 976,00
6300	LEIE LOKALER	175 686,00	193 556,00
6320	RENOVASJON, VANN, AVLØP OL.	33 944,00	13 874,00
6340	LYS VARME	22 343,00	31 968,00
6360	RENHOLD	9 400,00	10 226,72
6390	ANDRE KOSTNADER LOKALER	28 494,83	4 436,25

Spesifikasjon av resultatregnskapet

		2012	2011
6540	INVENTAR	2 923,33	15 219,00
6550	DRIFTSMATERIALER	3 820,00	34 512,05
6570	ARBEIDSKLÆR OG VERNEUTSTYR	0,00	1 684,00
6620	REP. OG VEDLIKEH.UTSTYR	0,00	10 354,26
6700	REVISJONSHONORAR	97 500,00	74 250,00
6710	REGNSKAPSHONORAR	180 433,00	154 509,75
6720	KONSULENTTJENESTER	398 490,00	142 733,00
6725	INNLEID INTERIMSADM.	397 500,00	0,00
6800	KONTORREKVISITA	10 173,65	11 038,50
6810	DATA-/EDB-KOSTNAD	31 857,75	60 615,63
6820	TRYKKSAKER	0,00	33 812,50
6840	AVISER TIDSSKRIFTER MV.	9 589,33	20 198,34
6860	Møte, kurs, oppdatering ol	12 619,81	9 602,00
6900	TELEFON	39 944,80	86 177,17
6940	PORTO	4 243,26	8 681,16
7100	BILGODTGJØRELSE	5 823,20	17 837,85
7140	REISEKOSTN.IKKE	26 997,47	385 692,51
7150	DIETTKOSTNADER	11 975,00	154 049,62
7320	REKLAMEKOSTNADER	7 692,35	17 761,10
7350	MØTEKOSTNADER (M.FRD.RETT)	279,20	5 191,07
7360	MØTEKOSTNADER (U.FRD.RETT)	0,00	19 957,28
7400	KONTIGENTER/MEDLEMSAVGIFT	14 997,50	9 255,00
7420	GAVER FRADRAGSBERETTIGEDE	2 035,00	285,00
7430	GAVER IKKE	0,00	811,30
7500	FORSIKRINGSPREMIER	5 372,00	4 944,00
7600	LISENS OG TILSYNSAVGIFTER	4 685,00	1 635,00
7710	UTGIFTER TIL STYRE, UTVALG	27 229,51	45 004,00
7770	BANK-OG KORTGEBYRER	11 139,75	27 545,29
7790	ANDRE KOSTNADER	461,12	11 223,73
7799	ANNEN KOSTNAD UTEN FR.RETT	10 459,94	84 463,14
7830	TAP PÅ FORDRINGER	0,00	3 000,00
		1 588 109,80	**1 714 080,22**
Andre finansinntekter			
8050	ANDRE RENTEINNTEKTER	-16 300,00	-59 304,90
8060	VALUTAGEVINST(agio)	-3 673,95	0,00
8070	ANDRE FINANSINNTEKTER	0,00	-27,00
		-19 973,95	**-59 331,90**
Andre finanskostnader			
8155	MORARENTER OG	4 061,78	912,75

Spesifikasjon av resultatregnskapet

		2012	2011
8160	VALUTATAP (disagio)	4 300,14	309,60
8170	ANDRE FINANSKOSTNADER	0,00	-10,00
		8 361,92	**1 212,35**
Avsatt til annen egenkapital			
8961	Overført til annen egenkapital	628 884,33	0,00
		628 884,33	**0,00**
Overført fra annen egenkapital			
8970	Overført fra annen egenkapital	0,00	-162 857,99
		0,00	**-162 857,99**

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

		2012	2011
Driftsløsøre, inventar o.l.			
1251	BRUKSRETT FLYGEL	1000,00	1000,00
		1000,00	**1000,00**
Aksjer og andeler			
1350	AKSJER I USF KAFÉDRIFT	17 000,00	17 000,00
1351	NEDSKRIVING AV AKSJER I USF	-17 000,00	-17 000,00
		0,00	**0,00**
Varelager			
1410	UÅPNET VINLAGER	104 081,00	104 081,00
1411	NEDSKRIVNING AV VINLAGER	-74 081,00	-74 081,00
		30 000,00	**30 000,00**
Kundefordringer			
1500	KUNDEFORDRINGER	178 845,06	142 395,00
1501	HJELPEKONTO KUNDER	-3 558,00	-3 558,00
1531	OPPTJENT, IKKE FAKTURERT	18 370,66	0,00
		193 657,72	**138 837,00**
Andre fordringer			
1391	MELLOMKONTO BERGEN	42 084,44	25 878,04
1392	MELLOMKONTO NATTJAZZ	35 625,00	0,00
1394	MELLOM KONTO "VRAK"	126 881,87	42 427,72
1400	BESTILLINGSVERK	120 000,00	0,00
1535	PÅLØPT RENTEINNTEKT	0,00	26 558,90
1560	ANDRE KORTSIKTIGE	0,00	14 600,00
1565	TILGODE ANDEL TILSKUDD	407 500,00	480 000,00
1700	FORSKUDDSBETALT LEIE	3 916,00	0,00
1720	FORSKUDDSBETALTE	41 348,92	191 377,08
1740	PROSJEKTPERIODISERINGER	327 014,00	
2911	GJELD BO		4 641,49
		1 104 370,23	**785 483,23**
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1810	INNSKUDDSPLASSERING	0,00	1000 000,00
1901	KASSE SCENEDRIFT	64 522,00	1 114,50
1920	BANK 3624.07.72897	106 069,91	46 298,58
1921	BANK 3624.07.40634	1 475 563,57	220 220,54

Balanse pr. 31.12.

		2012	2011
1922	KUP - 3624.64.14879	0,00	54 069,92
1925	BANK 3624.62.67647	16 505,31	246 221,23
1927	BANK 3624.30.24123 VRAK	0,00	102 608,65
1928	BANK 3625.94.95223	0,00	1 264,38
1945	EKSTERN KLIENTKONTO	0,00	252,00
1950	SKATTETREKK 3630.18.55669	44 318,57	76 353,57
		1 706 979,36	**1 748 403,37**
Grunnkapital			
2000	GRUNNKAPITAL	-50 000,00	-50 000,00
		-50 000,00	**-50 000,00**
Annen egenkapital			
2050	ANNEN EGENKAPITAL	-2 001 674,11	-1 372 789,53
		-2 001 674,11	**-1 372 789,53**
Leverandørgjeld			
2400	LEVERANDØRGJELD	-265 442,41	-162 647,58
2401	HJELPEKONTO LEV	-69 538,45	-69 538,45
		-334 980,86	**-232 186,03**
Skyldige offentlige avgifter			
2600	FORSKUDDSTREKK	-43 052,00	-45 161,00
2770	SKYLDIG ARB.G.AVGIFT.	-26 360,05	-26 483,68
2771	PÅLØPT ARBEIDSGIVERAVGIFT	-13 004,81	-18 161,90
		-82 416,86	**-89 806,58**
Annen kortsiktig gjeld			
1395	MELLOMKONTO "VRAK" 2 (Reg		-76 554,50
1740	PROSJEKTPERIODISERINGER		-21 787,00
2900	FORSKUDD TILSKUDD	-370 000,00	-705 000,00
2935	LØNN	-3 148,00	0,00
2940	SKYLDIG FERIEPENGER	-95 158,33	-129 599,96
2960	PÅLØPT KOSTNADER	-98 629,15	-26 000,00
		-566 935,48	**-958 941,46**