

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2017	2016
Tilskudd fra det offentlige	7	6 245 685	6 187 401
Andre inntekter		1 307 879	1 260 341
Sum driftsinntekter		7 553 564	7 447 742
Lønnskostnader	2	2 131 769	2 134 298
Honorarer/arrangementskostnader		3 477 113	3 543 962
Overføringer/utdeling	7	494 500	495 616
Ordinære avskrivninger		0	12 911
Andre driftskostnader	2	920 074	867 763
Sum driftskostnader		7 023 456	7 054 549
Driftsresultat		530 108	393 193
Finansinntekter og -kostnader			
Andre finansinntekter		17 005	11 047
Andre finanskostnader		2 300	3 982
Resultat av finansposter		14 705	7 065
Ordinært resultat før skattekostnad		544 813	400 258
Årets resultat		544 813	400 258
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		544 813	400 258
Sum overføringer		544 813	400 258

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	3	1 000	1 000
Langsiktig fordring		6 000	0
Sum anleggsmidler		<u>7 000</u>	<u>1 000</u>
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		33 676	122 757
Andre kortsiktige fordringer		597 046	597 793
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 040 414	528 601
Sum omløpsmidler		<u>1 671 136</u>	<u>1 249 150</u>
SUM EIENDELER		<u>1 678 136</u>	<u>1 250 150</u>

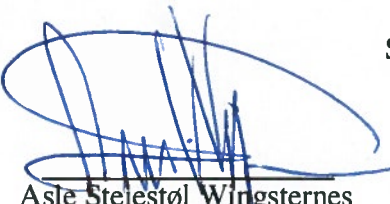
Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

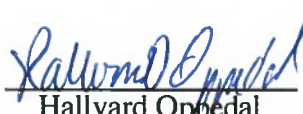
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	4	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 035 840	491 027
Sum opptjent egenkapital		1 035 840	491 027
Sum egenkapital		1 085 840	541 027
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		164 957	477 318
Skyldige offentlige avgifter		99 259	94 764
Annen kortsiktig gjeld		328 081	137 041
Sum kortsiktig gjeld		592 297	709 123
Sum gjeld		592 297	709 123
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 678 136	1 250 150

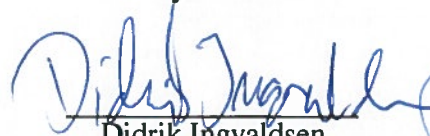
Bergen, 04.04.2018

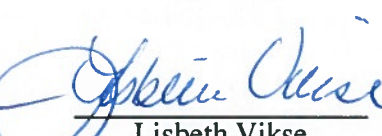
Styret i Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

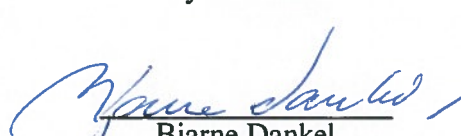

Asle Steleestøl Wingsternes
styreleder

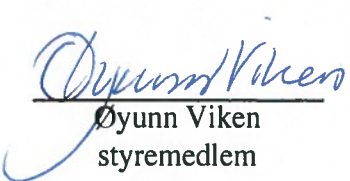

Elizabeth Toft Erichsen
nestleder

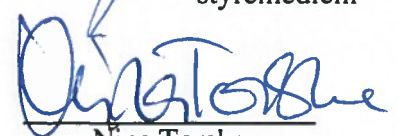

Hallvard Oppedal
styremedlem


Didrik Ingvaldsen
styremedlem


Lisbeth Vikse
styremedlem


Bjarne Dankel
styremedlem


Øyunn Viken
styremedlem


Nina Torske
Daglig leder

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2017	2016
Driftsinntekter og -kostnader		
Tilskudd fra det offentlige	-6 245 685,00	-6 187 400,90
3400 Tilskudd Utenriksdep.	-80 000,00	-130 000,00
3410 Tilskudd Bergen Kommune	-1 000 000,00	-950 000,00
3420 Tilskudd Norsk Kulturråd	-3 219 695,00	-3 184 000,00
3430 Tilskudd Hordaland Fylke	-1 277 000,00	-1 301 000,00
3450 Tilskudd Rogaland Fylkeskommune	-119 000,00	-145 000,00
3455 Tilskudd Sogn og Fjordane Fylkeskommune	-110 000,00	-110 000,00
3490 Andre tilskudd	-433 990,00	-367 400,90
3491 Opptjent ikke fakturert støtte	-6 000,00	0,00
Andre inntekter	-1 307 879,22	-1 260 341,23
3200 Billettinntekter	-876 224,97	-629 307,00
3235 Refusjon utgifter	-257 289,25	-327 213,00
3250 Andre inntekter	-174 365,00	-303 821,23
Sum driftsinntekter	<u>-7 553 564,22</u>	<u>-7 447 742,13</u>
Lønnskostnader		
5000 Lønn til ansatte	2 131 768,59	2 134 297,95
5001 Lønn honorar	1 050 132,27	1 041 755,31
5002 Lønn under grensa	0,00	3 000,00
5009 Andel av lønn	11 500,00	6 000,00
5010 Feriepenger	639 963,00	661 333,00
5210 Fri telefon	126 015,85	125 010,64
5210 Fri telefon	8 784,00	8 784,00
5230 Skattepliktig andel forsikring	2 555,04	2 383,36
5231 OTP	45 210,31	48 028,76
5235 Ref Sykepenger	-1 145,00	-13 979,00
5290 Motkonto for naturalytelser	-55 404,35	-45 217,12
5330 Godtgjørelse Styre og Bed.fors.	86 000,00	83 000,00
5400 Arbeidsgiveravgift	166 900,21	163 417,94
5410 Arbeidsgiveravgift av feriepenger	17 768,25	17 444,29
5420 Innberetningspl. pensjonskostnader	-19 347,92	-21 274,82
5800 Refusjon av sykepenger	-1 145,00	-13 979,00
5901 Gave til ansatte, ikke fradragsberettigede	2 500,00	0,00
5910 Kantinekostnad	1 487,59	1 754,91

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2017	2016
5920 Yrkesskadeforsikring	0,00	5 893,00
5925 Gruppelivsforsikring (Betalt)	4 463,58	4 564,92
5945 Premie koll. pensjonsordning	45 411,76	48 028,76
5990 Andre personalkostnader	119,00	8 349,00
Honorarer/arrangementskostnader	3 477 113,25	3 543 962,22
4000 Musikere	1 716 462,92	1 815 666,67
4010 PR-Utgifter	80 961,11	224 025,78
4020 Reisekostnader arrangement	387 966,28	405 376,93
4025 Overnatting	368 865,25	262 842,91
4030 Tekniske tjenester	154 817,50	157 379,75
4035 Musikkutstyr (småkjøp)	18 446,50	5 147,00
4040 Arrangementslokaler	322 293,33	324 364,09
4050 Musikervelferd	81 695,76	168 599,26
4051 Besisning gjester	268 271,36	89 051,40
4055 Velferd dagnadsarbeidere	0,00	2 875,00
4070 Prosjektkostnader	7 823,40	0,00
4080 Andre arrangementsutgifter	44 193,39	56 079,13
4095 TicketCo avgift	25 316,45	32 554,30
Overføringer/utdeling	494 500,00	495 615,51
4500 Tilskudd/overføringer andre	494 500,00	495 615,51
Ordinære avskrivninger	0,00	12 911,00
6015 Avskrivning på maskiner	0,00	12 911,00
Andre driftskostnader	920 074,49	867 762,70
6300 Leie lokale	228 384,04	221 866,00
6320 Renovasjon, vann, avløp	7 775,00	15 104,00
6340 Lys varme	20 994,00	20 622,00
6360 Renhold	17 193,00	15 979,96
6390 Andre kostnder lokale	27 895,57	5 600,00
6400 Leie maskiner	24 386,94	23 662,79
6440 Leie transportmidler	15 379,70	0,00
6540 Inventar	0,00	2 750,00
6550 Driftsmaterialer	2 469,00	1 228,00
6701 Revisjonshonorar	61 875,00	55 312,50
6710 Regnskapshonorar	215 023,00	220 062,00
6800 Kontorrekvisita	3 313,09	11 654,96

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2017	2016
6810 Data/EDB kostnad	20 958,00	32 644,36
6840 Aviser, tidsskrifter mv	8 091,90	6 652,24
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	24 823,57	6 966,00
6900 Telefon	41 859,13	46 880,20
6940 Porto	927,00	160,00
7100 Bilgodtgjørelse	2 181,20	5 562,40
7101 Passasjergodtgjørelse (HL)	131,25	1 436,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt	80 087,21	81 391,97
7150 Diettkostnader	8 732,94	13 547,00
7320 Reklamekostnader	3 254,00	596,00
7350 Møtekostnader (m.frd.rett)	4 832,25	3 773,00
7360 Representasjon, ikke fradragsberettiget	0,00	2 050,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	11 599,00	12 090,50
7420 Gaver, fradragsberettigede	3 630,60	1 720,00
7430 Gave, ikke fradragsberettiget	670,00	800,00
7500 Forsikringspremier	6 292,90	11 867,33
7600 Lisens- og tilsynsavgifter	650,00	4 640,00
7710 Utgifter til styre, utvalg	47 664,71	26 681,51
7740 Øreavrunding	-14,80	-0,01
7770 Bank og kortgebyrer	15 151,49	10 794,40
7790 Andre kostnader	9 050,00	2 931,35
7799 Andre kostnader, uten fradrag	4 813,80	736,24
Sum driftskostnader	7 023 456,33	7 054 549,38
Driftsresultat	-530 107,89	-393 192,75
Finansinntekter og -kostnader		
Andre finansinntekter	-17 005,00	-11 046,75
8050 Andre renteinntekter	-16 935,00	-10 431,00
8060 Valutagevinst (agio)	-70,00	-615,75
Andre finanskostnader	2 300,37	3 981,99
8150 Annen rentekostnad	262,00	417,00
8155 Morarenter og purreomkostninger	816,07	3 207,64
8160 Valutatap (disagio)	1 222,30	357,35
Resultat av finansposter	-14 704,63	-7 064,76

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Resultatregnskap - spesifisert

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-544 812,52</u>	<u>-400 257,51</u>
Årets resultat	<u>-544 812,52</u>	<u>-400 257,51</u>
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital	544 812,52	400 257,51
8961 Overført til annen egenkapital	544 812,52	400 257,51
Sum overføringer	<u>544 812,52</u>	<u>400 257,51</u>

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2017	2016
EIENDELER		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar o.l.	1 000,00	1 000,00
1251 Bruksrett flygel	1 000,00	1 000,00
Langsiktig fordring	6 000,00	0,00
1396 Depositum	6 000,00	0,00
Sum anleggsmidler	<u>7 000,00</u>	<u>1 000,00</u>
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Kundefordringer	33 676,45	122 757,00
1500 Kundefordringer	27 676,45	122 757,00
1530 Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	6 000,00	0,00
Andre kortsiktige fordringer	597 046,38	597 792,79
1390 Andre fordringer	20 158,00	0,00
1565 Innvilget, ikke utbetalte tilskudd	438 000,00	440 000,00
1720 Forskuddsbetalte kostnader	38 218,08	157 792,79
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	100 670,30	0,00
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1 040 413,52	528 600,62
1900 Kasse	2 370,00	0,00
1901 Kasse Scenedrift	184,34	2 500,00
1910 Kassediff	1 010,00	1 010,00
1920 Bank 3624.07.72897 (Scene)	344 836,08	57 922,56
1921 Bank 3624.07.40634	194 047,24	286 160,20
1925 Bank 3624.62.67647	419 648,31	102 729,31
1950 Skattetrekk 3630.18.55669	78 317,55	78 278,55
Sum omløpsmidler	<u>1 671 136,35</u>	<u>1 249 150,41</u>
SUM EIENDELER	<u>1 678 136,35</u>	<u>1 250 150,41</u>

Stiftelsen Vestnorsk Jazzsenter

Balanse pr. 31.12.

	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Grunnkapital	-50 000,00	-50 000,00
2000 Grunnkapital	-50 000,00	-50 000,00
Sum innskutt egenkapital	<u>-50 000,00</u>	<u>-50 000,00</u>
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-1 035 839,53	-491 027,01
2050 Annen egenkapital	-1 035 839,53	-491 027,01
Sum opptjent egenkapital	<u>-1 035 839,53</u>	<u>-491 027,01</u>
Sum egenkapital	<u>-1 085 839,53</u>	<u>-541 027,01</u>
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-164 957,30	-477 318,46
2400 Leverandørgjeld	-164 957,30	-477 318,46
Skyldige offentlige avgifter	-99 258,66	-94 764,20
2600 Forskuddstrekk	-48 382,00	-46 973,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-33 107,92	-30 346,47
2771 Påløpt arbeidsgiveravgift	-17 768,74	-17 444,73
Annen kortsiktig gjeld	-328 080,86	-137 040,74
1740 Periodisering	0,00	-0,01
2900 Forskudd tilskudd	-202 065,00	-12 107,30
2940 Skyldig feriepenger	-126 015,86	-123 717,97
2960 Påløpt kostnad	0,00	-1 215,46
Sum kortsiktig gjeld	<u>-592 296,82</u>	<u>-709 123,40</u>
Sum gjeld	<u>-592 296,82</u>	<u>-709 123,40</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>-1 678 136,35</u>	<u>-1 250 150,41</u>

Vestnorsk Jazzsenter

Noter for årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på opptakstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

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.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte forringene.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

	2017	2016
Lønninger	1 897 582	1 837 099
Arbeidsgiveravgift	184 668	180 862
Pensjonskostnader	45 412	48 029
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 107	68 308
Lønnskostnader	2 131 769	2 134 298

Antall årsverk	2	2
----------------	---	---

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	586 289	-
Pensjonsforpliktelser	10 466	-
Andre ytelser	58 120	86 000

Obligatorisk tjenestepensjon

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Stiftelsen har etablert pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisjonskostnader

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 55 625 inkl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	40 000
Andre tjenester	15 625
Sum	55 625

Note 3 Varige driftsmidler / Anleggsmidler

Stiftelsen har i samarbeid med Bergen Jazzforum bruksrett til innkjøpt flygel.

I balansen har bruksretten en bokført verdi på kr 1 000.

	Driftsløsøre, inventar	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	22 168	22 168
Tilgang	-	-
Avgang	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12	22 168	22 168
Oppskrevet før 01.01	-	-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	21 169	21 169
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	1 000	1 000

Årets avskrivninger	-
Årets nedskrivninger	-
Årets reverserte nedskrivninger	-

Sats	3 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 Egenkapital

	Grunnkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2016	50 000	491 028	541 028
Årets resultat		544 813	544 813
7Egenkapital 31.12.2017	50 000	1 035 841	1 085 840

Note 5 Likvider

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr	78 318
Skyldig skattetrekk er kr	48 382

Stiftelsen har oppbevart skattetrekksmidlene i samsvar med skattebetalingsloven

Note 7 Tilskudd fra det offentlige

	2017	2016
Bergen Kommune	1 000 000	950 000
Norsk Kulturråd	3 219 695	3 184 000
Hordaland Fylkeskommune	1 344 000	1 301 000
Rogaland Fylkeskommune	119 000	145 000
Sogn og Fjordane Fylkeskommune	110 000	110 000
Utenriksdepartementet	80 000	130 000
Norsk Jazzforum	46 000	45 000
Norsk Musikkråd	30 000	
Nordisk kulturfond		
VRAK	263 000	266 000
Music Norway	30 000	20 000
Ambassader	47 990	36 401
Periodisert	6 000	
Overført til BBB	-50 000	
SUM tilskudd	6 245 685	6 187 401

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.

	2017	2016
Overføringer / Utdelinger	494 500	495 616

Note 8 Skatt

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