

NOTER TIL REGNSKAP FOR 2013

Note 0 Regnskapsprinsipper

Generelt

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

Konsolidering og regnskapsomfang

Det oppsatte regnskapet for Studentersamfundet består av regnskap for bygningsdrift, servering og overnatting, fondsforvaltning og arrangementsvirksomhet. Det føres separate regnskap for de tre virksomhetene og disse er konsolidert i det samlede regnskapet. Aktiviteten i gjengene IT-komiteen, Diversegjengen, Layout Info Marked, Videokomiteen, Serveringsgjengen, kafegjengen og Trondheim Interrailsenter inngår i førstnevnte delregnskap, Driftsregnskapet. Arrangementsregnskapet består av Styret, Klubbstyret, Lørdagskomiteen, Kulturutvalget, Regi og Forsterkerkomiteen.

Studentersamfundet i Trondhjem deltar i felles kontrollert virksomhet i selskapet Studentmediene i Trondheim AS med 50 % eierandel. Virksomheten er ikke konsolidert i regnskapet.

Regnskapsprinsipper

Eiendeler knyttet til virksomhetens driftsaktiviteter er klassifisert som omløpsmidler. Den samme regelen gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til virksomhetens driftsaktiviteter, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld hvis de forfaller innen ett år etter regnskapsavslutningstidspunktet. Fordringer mot øvrige gjenger og foreninger i Studentersamfundet er betraktet som omløpsmidler. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Øvrige fordringer er oppført til pålydende.

Note 1 Kasse, bank og postgiro.

Medtatt her er bundet bankinnskudd til skattetreksmidler med kr.
Skyldig skattetrekk per 31.12.2013 var kr 292.269,-

377 722

Note 2 Fordringer og kortsiktig gjeld

Kundefordringer	2 218 679
Andre fordringer	4 591 427
Fradrag til dekning av påviselig tapsrisiko	-160 000
Sum fordringer	6 650 106

Det er ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter 31.12.2013.

Herav fordringer mot UKA-13 på kr 4 333 937,-

Andre fordringer inkluderer også en fordring på vaktelskapet Samfundets Støtter AS på kr 711 066,-

Leverandørgjeld	632 458
Annen kortsiktig gjeld	1 142 970
Sum kortsiktig gjeld	1 775 428

Note 3 Aksjer

	Aksjekapital (1000 kr.)	Pålydende (kr.)	Antall aksjer	Bokført verdi	Eierandel (%)
Storebrand ASA	1 385 749	5	7 868	188 204	0
Studentmediene i Trondheim AS	120	1 000	60	60 000	50
Samfundets Støtter AS	100	1 000	100	106 190	100
Sum bokført verdi				354 394	

Markedsverdien av aksjeposten i Storebrand ASA var pr 31.12.13 kr. 301 895,-

Note 4 Varige driftsmidler

	Mask/inv	Bygninger	Ikke avskr bygning/tomt	Aktiverte kostnader	Sum
Anskaffelseskost 1.1	1 385 489	1 850 000	1 841 193	24 231 945	29 308 627
Tilgang i år	580 757	0	0	142 202	722 959
Netto tilskudd vedlikehold	0	0	0	-838 183	-838 183
Oppskrivninger	0	1 839 040	0	0	1 839 040
Kostpris 31.12	1 966 246	3 689 040	1 841 193	23 535 963	31 032 442
Akk. avskrivninger 1.1	-627 842	-2 685 610	0	-4 438 397	-7 751 849
Ord. avskrivninger i år	-411 533	-110 671	0	-2 275 263	-2 797 468
Bokført verdi 31.12	* 926 871	892 759	1 841 193	16 822 303	20 483 125
Avskrivningsatts	10 - 33 %	3 - 8 %	0 %	10 - 20 %	

Note 5 Gjeld og garantiforpliktelser

	Lånesaldo	Pantesikret andel	Forfall senere enn 31.12.13
Betinget pantegjeld består av			
Jubileumsfond av 1960 (*)	1 485 700	1 485 700	1 485 700
Studentsamskipnadens Sikringsfond (**)	9 721 000	9 721 000	9 721 000
Sum	11 206 700	11 206 700	11 206 700

(*) Rente og avdragsfrie sålenge Elgesetergt. 1 eies av Studentersamfundet.

(**) Oppjusteres årlig med økning i byggekostnadsindeksen.

Betinget pantegjeld er sikret med pant i Studentersamfundets eiendommer.

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld:

Elgesetergt. 1	892 761
Sum	892 761

Note 6 Bundne fonds består av

	2013	2012
Georg Sverdrups fond	25 382	24 613
Jubileumsfondet av 1985	140 409	1 224 666
Kampfond	130 000	130 000
Sceneteknisk investeringsfond	4 235 471	3 726 353
Storebrands fond	784 982	767 201
UKE-fond	17 589 484	16 530 661
Sum	22 905 728	22 403 494

De bundne fondene forvaltes av Finansstyret i henhold til egne statutter for hvert enkelt fond.

Note 7 Lønn, antall ansatte, ytelser til tillitsvalgte og revisor

	2013	2012
Lønninger	4 976 121	5 232 577
Arbeidsgiveravgift	745 138	786 053
Pensjonskostnader	207 390	249 517
Andre ytelser	124 296	181 054
Lønnskostnader	6 052 945	6 449 201

Det var 7 heltidsansatte og 16 deltidsansatte ved utgangen av 2013. Virksomheten har i regnskapsåret sysselsatt totalt

10 årsverk. Det er ikke utbetalt honorar eller gitt annen godtgjørelse til medlemmer av Finansstyret i 2013.

Daglig leder hadde fødselspermisjon fra 28. januar til 17. november. I periodene 1. januar til 27. januar og 18. november til 31. desember har daglig leder mottatt en godtgjørelse på kr 93 963,- i lønn og kr 782,- i andre ytelser.

Vikarierende daglig leder har i tidsrommet 28. januar til 17. november mottatt en godtgjørelse på kr 356 567,- i lønn, kr 1310,- til dekning av elektrisk kommunikasjon og kr 782,- i andre ytelser

Studentersamfundet har pensjonsavtale med de ansatte som er finansiert gjennom forsikringsselskap.

Innbetalinger til premier og pensjonsfond utgiftsføres som personalkostnader.

Pensjonsordningen tilfredsstillende kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er til sammen 15 personer

med i Studentersamfundets pensjonsordning per 31.12.2013. Fondet har økt med kr. 4 293,- i 2012.

Innestående på premiefond pr. 01.01.14 er kr. 1 127 115,-.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2013 utgjør kr. 84 000,-.

Note 8 Andre forhold

Studentersamfundet har bidratt med 25 % av grunnkapitalen i "International Student Festival in Trondheim" ved stiftelsen i 1990. Ved etableringen ble det tegnet grunnkapital på kr. 100.000,-. Vår andel er ført ut av balansen i 1999 da stiftelsens midler i.h.t. til vedtektene ved eventuell oppløsning skal overføres til et fond som skal disponeres av kollegiet ved NTNU til formål som beskrevet i formålsparagrafen for stiftelsen ISFIT.

Note 9 Skattekostnad

Dette er i sin helhet formueskatt

Note 10 Forpliktelse avtalefestet pensjon

Gammel AFP-ordning ble i februar 2010 vedtatt avvirket og det var kun mulig å gå av med førtidspensjon etter den gamle ordningen fram til 31.12.2010. Ved avviklingen av den gamle ordningen viste det seg å være en betydelig underdekning i ordningen. Denne underdekningen må medlemsbedriftene dekke opp gjennom fortsatt innbetaling av premie de neste fem årene. Studentersamfundets andel av denne underdekningen ble estimert og avsatt i regnskapet per 31.12.2010.

Note 11 Endring av Egenkapital

Egenkapital per 01.01.2013	22 426 313
Korrigerings av tidligere års feil	-686 040
Årets resultat	910 661
Egenkapital per 31.12.2013	22 650 934