

### **Sak 3. Regnskap**

- *Regnskap og balanse for LO i Oslo 2007*
- *Kommentarer til regnskapet*
- *Revisors beretning*
- *Kontrollutvalgets beretning*

### **Sak 4. Budsjett**

- *Forslag til budsjett for LO i Oslo 2008*

## Resultatregnskap for LO i Oslo

	Resultat 2006	Budsjett 2007	Resultat 2007
<b>Inntekter</b>			
Kontingent	2.761.525	2.850.00	2.816.122
Driftstilskudd fra LO	850.000	850.000	850.000
Diverse inntekter	430.339	0	575.017
<b>Sum inntekter:</b>	<b>4.041.864</b>	<b>3.700.00</b>	<b>4.241.139</b>
<b>Utgifter</b>			
Personalkostnader: Lønn, aga, feriep., pensjon	2.015.120	2.000.000	1.892.596
<b>Sum personalkostnader:</b>	<b>2.015.120</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.892.596</b>
<b>Driftskostnader:</b>			
Husleie, lys, renhold	384.828	420.000	408.164
Inventar, kontorutstyr	0	40.000	67.864
Revisjon	2.555	4.000	2.555
Kontorhold, rekvisita, koipering, trykksaker	122.524	135.000	182.419
Telefon, telefaks, ADSL	56.712	70.000	56.365
Porto, varetransport	59.536	80.000	43.985
<b>Sum driftskostnader:</b>	<b>626.155</b>	<b>749.000</b>	<b>761.352</b>
<b>Aktivitetskostnader:</b>			
Reiseutgifter, overnatting, representasjon	45.751	40.000	12.347
Oppgavepliktige diett, andre ytelser	86.920	30.000	0
Møter, kurs, konferanser, arrangementer	268.500	225.000	180.961
Annonser	147.801	150.000	24.883
Studieutvalget, Fagskolen	117.656	80.000	179.332
Internasjonalt utvalg	385.557	80.000	239.718
Kulturutvalget	24.614	15.000	40.914
Næringspolitisk utvalg	3.248	15.000	4.090
Familiepolitisk utvalg	150	0	0
Valgkamp	392	200.000	255.734
1. maiarrangement	288.737	250.000	455.980
Hovedstad- / storbykonferanser	0	10.000	0
Kontingenter	11.416	10.000	10.471
Medlemrettet rådgivning (juridisk rådgivning)	24.000	24.000	24.000
Blomster, kranser, gaver	7.277	10.000	7.877
Andre utgifter, bevilgninger	3.000	10.000	19.800
<b>Sum aktivitetskostnader:</b>	<b>1.415.033</b>	<b>1.149.000</b>	<b>1.456.107</b>
<b>Sum utgifter:</b>	<b>4.056.308</b>	<b>3.898.000</b>	<b>4.110.055</b>
<b>Driftsresultat:</b>	<b>- 14.444</b>	<b>-198.000</b>	<b>131.084</b>
<b>Finansielle poster:</b>			
Gebyrer	- 871	-4.000	- 520
Renteinntekter	23.265	30.000	49.270
Ekstraordinære inntekter / utgifter	- 59.100	0	0
<b>Sum finansielle poster:</b>	<b>-36.706</b>	<b>26.000</b>	<b>48.750</b>
<b>Årsresultat:</b>	<b>-51.150</b>	<b>-172.000</b>	<b>179.834</b>


## Balanse for LO i Oslo

	2006	2007
<b>Omløpsmidler:</b>		
Kasse	5.000,00	20.923,00
Bank 07.26688	81.863,34	17.216,86
Bank 69.07838	541.877,71	588.288,71
Bank 68.22077	607.649,98	870.829,98
Leders konto	58.216,07	83.988,00
Skattetrekkskonto	84.127,87	87.394,00
Kundefordringer	0,00	17.280,00
Forskuddsbetalt leie	21.510,00	0
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>1.400.244,97</b>	<b>1.685.920,55</b>
Andeler Folkets Hus	4.500,00	4.500,00
<b>Sum verdipapirer</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>
<b>Sum eiendeler</b>	<b>1.404.744,97</b>	<b>1.690.420,55</b>
<b>Gjeld og egenkapital</b>		
Leverandørgjeld	37.199,34	135.048,73
Fagforeningstrekk	0,00	- 539,00
Skyldig lønn	0,00	312,00
Skyldig skattetrekk	87.042,00	94.089,00
Skyldig arbeidsgiveravgift	38.410,00	42.565,00
Arbeidsgiveravg. av feriepenger	24.994,00	24.625,00
Påløpne feriepenger	177.263,00	174.647,00
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>364.908,34</b>	<b>470.747,73</b>
Pensjonsfond	230.560,71	230.560,71
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>230.560,71</b>	<b>230.560,71</b>
Egenkapital 01.01.	860.426,19	809.275,92
Årets overskudd / underskudd	- 51.150,27	179.836,19
Egenkapital 31.12.	809.275,92	989.112,11
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>	<b>1.404.744,97</b>	<b>1.690.420,55</b>

Oslo, 11. mars 2008

  
Kleiv Fiskvik  
Leder

  
Kjell Finvåg  
Økonomiansvarlig

  
Alexander Kvedalen  
Saksbehandler

# Kommentarer til enkelte poster i LO i Oslos regnskap for 2007

## Inntekter

### Diverse inntekter

Diverse inntekter er variable inntekter og tilskudd. Dette er blant annet inntekter på salg av 1. mai-paroler, deltakeravgift og stipend i tilknytning til Fagskolen, støtte fra fagforeninger og LO til utgivelse av valgavis i forbindelse med valgkampen, støtte fra LO og NORAD til to prosjekter som Internasjonalt utvalg har (prosjekt med CTC Havanna på Cuba og HNFOL Hanoi i Vietnam), og egenandeler på billetter til teaterforestilling.

Valgkampstøtte fra foreninger / avdelinger kr. 62.700,- og kr. 180.000 fra LO	242.700,-
Støtte fra LO og NORAD til Internasjonalt utvalgs prosjekter	149.700,-
Deltakeravgift og stipend gjennom AOF til Studieutvalget Fagskolen	99.100,-
Salg av 1. mai-paroler	21.400,-
Egenandel (utlegg til flybilletter) til Shanghai-delegasjon	33.600,-
Egenandel billetter Kulturutvalgets teaterkveld	17.400,-
Diverse inntekter for tjenester, utlegg og inntektsførte rabatter	11.117,-
Sum diverse inntekter	575.017,-

## Utgifter

### Personalkostnader

Mindreforbruket skyldes i hovedsak at en stilling var ubesatt i to måneder og permisjon uten lønn.

### Driftskostnader

#### Inventar, kontorutstyr

Dette er innkjøp av møbler, to datamaskiner og programvare.

#### Porto, varetransport

Mindreforbruket skyldes en kombinasjon av økt bruk av e-post til utsendelser, samkjøring av postale utsendelser og at det nå er syv representantskapsmøter i året mot åtte eller ni tidligere.

### Aktivitetskostnader

#### Oppgavepliktig diett, andre ytelser

Oppgavepliktig diett er ført på utvalget som har hatt utgiften, som er Internasjonalt utvalg i forbindelse med prosjekter på Cuba og i Vietnam og Studieutvalget i forbindelse med Fagskolens Rjukansseminar.

#### Annonser

Mindreforbruket skyldes at alle annonsekostnader i forbindelse med 1. mai er ført under posten 1. maiarrangement. Det gjenværende beløpet er i hovedsak utlysning av ledig stilling.

**Studieutvalget, Fagskolen**

Merforbruket skyldes at Studieutvalget arrangerte to omganger med Fagskolen. Dette har også gitt økte inntekter i form av deltakeravgift og stipend som er ført under posten Andre inntekter.

**Internasjonalt utvalg**

Merforbruket utgjør de to prosjektene utvalget har med CTC Havanna på Cuba og HNFOL Hanoi i Vietnam. Utvalget får økonomisk støtte til dette arbeidet fra LO som er inntektsført under Andre inntekter.

**Kulturutvalget**

Kulturutvalgets merforbruk er subsidiering av billetter til teaterkveld.

**Valgkamp**

Den største utgiften i forbindelse med valgkampen var produksjon og distribusjon av Valgavisen.

**1. maiarrangement**

Merforbruket under denne posten skyldes at annonsekostnadene i forbindelse med 1. mai er flyttet hit fra posten Annonser. Dette gjør at denne posten nå gir et riktigere bilde av de reelle kostnadene ved 1. mai.

# LO I OSLO

## REVISJONSBERETNING FOR 2007.

Jeg har revidert årsregnskapet for 2007.

Årsregnskapet, består av resultatregnskap, balanse, noter og årsberetning, som er avgitt av organisasjonens valgte leder. Min oppgave er å uttale meg om årsregnskapet, basert på den revisjonen jeg har utført.

Jeg har utført revisjonen i henhold til gjeldende lover, forskrifter og god revisjonsskikk. Jeg har gjennomført de revisjonshandlinger som jeg har ansett nødvendig for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

I samsvar med god revisjonsskikk har jeg gjennomført kontroller av grunnlagsmaterialet som underbygger regnskapspostene. Jeg har videre vurdert det benyttede regnskapsprinsipp og de vurderinger som er foretatt av lederen.

Jeg har gjennomgått organisasjonens formuesforvaltning og interne kontroll.

Inntektene er på kr. 4.241.139,00 og kostnadene er på kr. 4.110.055,00, slik at det er et driftsoverskudd på kr. 131.084,00, i tillegg kommer renteinntektene og samt fradrag for rentekostnader slik at det er et regnskapsmessig overskudd på kr. 179.834,00.

Lo i Oslo`s annen egenkapital per 31. desember 2007 er på kr. 989.112,11.

Etter min mening kan regnskapet godkjennes som organisasjonens regnskap.

Oslo, 13. mars 2008.



Harald Karlsen

Revisjonsleder i Landsorganisasjonen i Norge

# **P R O T O K O L L**

## **fra Kontrollutvalgets møte onsdag 26. mars 2008 på LO i Oslos møterom, Youngstorget 2 B.**

Tilstede: Aase Marit Johansen og Arild Olsen fra Kontrollutvalget.  
Kleiv Fiskvik, leder LO i Oslo, Kjell Finvåg, økonomiansvarlig, og Alexander Kvedalen, saksbehandler.

Forfall: Bjørn Gulbæk fra Kontrollutvalget

### **LO i Oslos regnskap for 2007**

Kontrollutvalget for LO i Oslo har i møte den 26. mars 2008 gått igjennom LO i Oslos forretningsførsel i henhold til tilsendte AU-, styre- og representantskapsprotokoller, budsjett og regnskap for 2007, samt revisors beretning for 2007.


Kontrollutvalget har fått tilfredsstillende svar på alle sine spørsmål vedrørende forretningsmessige og regnskapstekniske disposisjoner og finner at disse har vært i tråd med regnskapsloven, vedtak i besluttede organer og god organisasjonspraksis.


Kontrollutvalget konstaterer at årets resultat med et positivt driftsresultat på kr. 131.084,- og resultat av finansielle poster på kr. 48.750,- gir et samlet overskudd på kr. 179.834,-. Kontrollutvalget mener dette gir et godt grunnlag for en fortsatt sunn drift.

Kontrollutvalget, som revisor, anbefaler LO i Oslos årsmøte å godkjenne det framlagte regnskapet for 2007 som LO i Oslos regnskap.

### **Elektronisk arkivsystem**

Kontrollutvalget ble orientert om arbeidet med å etablere og utvikle elektronisk arkivsystem for LO i Oslo.

  
Aase Marit Johansen  
Leder av Kontrollutvalget

  
Arild Olsen  
Medlem av Kontrollutvalget

## Budsjett for LO i Oslo 2008

	Resultat 2007	Budsjett 2008
<b>Inntekter</b>		
Kontingent	2.816.122	2.920.000
Driftstilskudd fra LO	850.000	850.000
Diverse inntekter	575.017	0
<b>Sum inntekter:</b>	<b>4.241.139</b>	<b>3.770.000</b>
<b>Utgifter</b>		
Personalkostnader: Lønn, arb.g.avg., feriep., pensjon	1.892.596	2.200.000
<b>Sum personalkostnader:</b>	<b>1.892.596</b>	<b>2.200.000</b>
<b>Driftskostnader:</b>		
Husleie, lys, renhold	408.164	410.000
Inventar, kontorutstyr	67.864	20.000
Revisjon	2.555	4.000
Kontorhold, rekvisita, koipering, trykksaker	182.419	180.000
Telefon, telefaks, ADSL	56.365	60.000
Porto, varetransport	43.985	50.000
<b>Sum driftskostnader:</b>	<b>761.352</b>	<b>724.000</b>
<b>Aktivitetskostnader:</b>		
Reiseutgifter, overnatting, representasjon	12.347	20.000
Møter, kurs, konferanser, arrangementer	180.961	185.000
Annonser	24.883	20.000
Studieutvalget, Fagskolen	179.332	80.000
Internasjonalt utvalg	239.718	80.000
Kulturutvalget	40.914	20.000
Næringspolitisk utvalg	4.090	15.000
Valgkamp	255.734	0
1. maiarrangement	455.980	465.000
Kontingenter	10.471	12.000
Medlemrettet rådgivning (juridisk rådgivning)	24.000	24.000
Blomster, kranser, gaver	7.877	10.000
Andre utgifter, bevilgninger	19.800	15.000
<b>Sum aktivitetskostnader:</b>	<b>1.456.107</b>	<b>946.000</b>
<b>Sum utgifter:</b>	<b>4.110.055</b>	<b>3.870.000</b>
<b>Driftsresultat:</b>	<b>131.084</b>	<b>- 100.000</b>
<b>Finansielle poster:</b>		
Gebyrer	- 520	- 1.000
Renteinntekter	49.270	50.000
Ekstraordinære inntekter / utgifter	0	0
<b>Sum finansielle poster:</b>	<b>48.750</b>	<b>49.000</b>
<b>Årsresultat:</b>	<b>179.834</b>	<b>- 51.000</b>