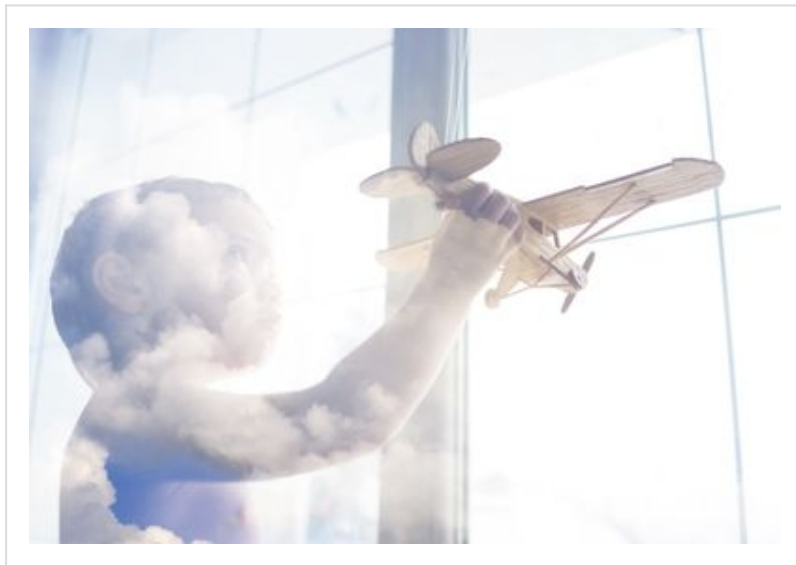


Årsredovisning

för föreningen Om dissociation
räkenskapsår 2020

till årsmötet 21 mars 2021



Upprättad av Linnéa Regnlund, kassör i föreningen

Innehåll

- Kommentarer
- Resultaträkning (resultatrapport hämtad från Bokio)
- Balansräkning (balansrapport hämtad från Bokio)
- Jämförelse mellan budgeten för 2020, resultaträkning och balansrapport
- Budget för 2021

Kommentarer

Budget och räkenskapsår

Föreningen Om dissociation ny, och jag som är kassör är också ny på att sköta en förenings ekonomi. Vissa saker har därför blivit fel på vägen, eller lite krångligare än nödvändigt. Som att de olika posterna i budgeten för 2020 inte motsvarar posterna i resultatrapporten, helt enkelt för att jag aldrig gjort en bokföring tidigare och aldrig använt bokföringsprogrammet Bokio, så jag visste inte hur det delades in där.

En annan sak som ställt till det lite är räkenskapsåret. Budgeten skrevs för ett år framåt, strax innan vårt konstituerande möte. Därför sträcker sig budgeten för 2020 från maj 2020 till april 2021. Senare har jag (Linnéa Regnlund, kassör) i samråd med ordförande i föreningen (Lotta Arehn) och föreningens revisor (Thérèse Eriksson) ändrat så att föreningens räkenskapsår istället ska följa kalenderåret. Eftersom föreningen startade 9 juni är bokslutets period 9 juni 2020-31 december 2020. 9 juni 2020 är det datum vi hade ett konstituerande möte och föreningen bildades. Det tog lite tid och avtal för banktjänster var inte färdigt förrän 16 september 2020. Före det hade föreningen ingen ekonomisk aktivitet.

Att räkenskapsåret varit kortare än ett år och att föreningens ekonomiska aktivitet detta räkenskapsår i själva verket bara varit oktober-december påverkar hur väl vi följt antagen budget, och hur jag bedömt siffrorna i skapandet av budgeten för 2021. Inom räkenskapsåret har dock en antologi getts ut, försäljning av den skett och medlemsavgifter för ett år upptagits, vilket är föreningens huvudsakliga inkomstkällor.

Mer detaljerade kommentarer som rör budgeten finns i ”Jämförelse mellan budget för 2020, resultaträkning och balansrapport” samt vid ”Budget för 2021”.

Resultaträkning

Resultaträkningen visar vad vi haft för inkomster och utgifter under året, och vad detta varit för olika inkomster och utgifter.

Inkomster

Intäkterna kommer från tre olika saker:

- Försäljning varor inom Sverige, momsfri – här finns den försäljning som vi själva gör av antologierna, inklusive det köpare betalar för portot
- Försäljning tjänster inom Sverige, momsfri – här finns medlemsavgifterna, helt enkelt eftersom Bokio inte är skapat för föreningar och inte har någon post för medlemsavgifter
- Licensintäkter och royalties – här finns den summa vi fått utbetalt av BoD för försäljning av antologierna i olika nätbokhandlar.

Eftersom vi inte gör ett så stort överskott är vår verksamhet momsbefriad och därför betalar vi inte moms på något.

Utgifter

Varukostnader är en formell post för att kunna redovisa inköp av antologierna och få ordning på redovisning av moms (som vi ju inte betalar) vid köp från utlandet. Därför finns det med i redovisningen men slutar på 0 kr.

De kostnader vi haft är för:

- Förbrukningsmaterial – förpackningsmaterial för antologierna
- Datakommunikation – kostnad för hemsida och domän
- Postbefordran – portokostnader, både för gratisexemplar och för exemplar av antologierna vi sålt själva
- Bankkostnader – olika bankavgifter för att till exempel kunna ha internetbank, använda swish och postgirobetalningar
- Tidningar, tidskrifter och facklitteratur – inköp av antologier för egen försäljning samt för gratis exemplar till medverkande och recensionsexemplar

Misstag

Gåvor har inte redovisats separat under inkomster, vilket kommer ske för 2021. Vi har fått två gåvor under 2020, på en sammanlagd summa av 43,50 kr.

- Gåva 1 är på 4 kr, har bokföringsdatum 20201102, V80 i Bokios system, och har hamnat under ”Försäljning varor momsfri” eftersom den skedde i samband med en bokbeställning.
- Gåva 2 är på 39,50 kr, har bokföringsdatum 20201113, V87 i Bokios system, och har hamnat under ”Försäljning tjänster momsfri” eftersom den skedde i samband med betalning av medlemsavgift.

Skatt

Enligt Bokios system bör vår skatt för 2020 bli på 652 kr. Vad den slutgiltiga skatten blir slås inte fast förrän deklarationen är gjord.

Balansräkning

Balansräkningen är en översikt över våra tillgångar och skulder.

Den enda skuld vi har är den beräknade skatten, som ev blir på 652 kr.

De 7156 kr som är beskrivet som eget kapital och som finns på vårt företagskonto (alltså på vårt bankkonto) motsvarar det överskott som fanns efter försäljningen av den första antologin, Splittrade själar. Efter att föreningen startats och vi fått banktjänster överförde jag detta överskott till föreningens bankkonto. Vissa kostnader för den andra antologin, Våga läka, hade redan betalats innan det beslutades att föreningen skulle skapas och ta över ansvaret för antologierna.

Årsskiftet

Honorar från BoD är daterat till 31 december 2020, men pengarna kom inte in på kontot förrän 20210119. Det rör sig om en insättning på 1102,26 kr.

Två fakturor skrevs under 2020, men vi har inte fått pengarna förrän under 2021. Dessa är därför redovisade under 2021. Det rör sig om sammanlagt 2650 kr.

Honorar för Splittrade själar betalas fram till maj 2021 ut till Linnéa Regnlund. Honorar för fjärde kvartalet 2020 har inbetalats till föreningens konto 4 februari 2021. Det rör sig om 889,03 kr.

Inget av detta har periodiserats eftersom det rör sig om mindre än 5000 kr. Att honoraret från BoD daterats till 2020 i bokföringen men betalats ut till föreningen under 2021 gör att det saknas 1102,26 kr i summan Bokio/bokföringen anser att föreningen borde ha haft på bankkontot vid årets slut jämfört med vad som verkligen fanns på kontot vid tillfället.

Resultatrapport

OM DISSOCIATION

8025314033

Räkenskapsår: 2020-06-09 till 2020-12-31

Period: 2020-06-09 till 2020-12-31

Utskriven: 2021-02-17

Senaste ver. nr.: V132

Period

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

3004 Försäljning varor inom Sverige, momsfri	13 309,00
3014 Försäljning tjänster inom Sverige, momsfri	1 939,50
	15 248,50

Övriga rörelseintäkter

3922 Licensintäkter och royalties	1 102,26
	1 102,26

Summa rörelsens intäkter 16 350,76

Rörelsens kostnader

Varukostnader

4517 Inköp av varor från annat EU-land, 6 %	9 052,04
4598 Justering, omvänd moms	-9 052,04
	0,00

Lokalkostnader

5460 Förbrukningsmaterial	253,60
	253,60

Administrationskostnader

6230 Datakommunikation	433,75
6250 Postbefordran	3 347,00
6570 Bankkostnader	209,50
6970 Tidningar, tidskrifter och facklitteratur	9 052,04
	13 042,29

Summa rörelsens kostnader -13 295,89

Rörelsens resultat

Summa rörelsens resultat	3 054,87
--------------------------	----------

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella poster	3 054,87
-----------------------------------	----------

Beräknat resultat

Skatter och årets resultat

8910 Skatt som belastar årets resultat	652,00
--	--------

652,00

Beräknat resultat	2 402,87
-------------------	----------

Balansrapport

OM DISSOCIATION

8025314033

Räkenskapsår: 2020-06-09 till 2020-12-31

Period: 2020-06-09 till 2020-12-31

Utskriven: 2021-02-17

Senaste ver. nr.: V132

	Ingående balans	Period	Utgående balans
Tillgångar			
Omsättningstillgångar			
1930 Företagskonto / affärskonto	7 156,00	3 054,87	10 210,87
Summa Omsättningstillgångar	7 156,00	3 054,87	10 210,87
Summa tillgångar	7 156,00	3 054,87	10 210,87

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
-0001 Beräknat resultat	0,00	0,00	0,00
2060 Eget kapital i ideella föreningar, stiftelser och registrerade trossamfund	7 156,00	0,00	7 156,00
2099 Årets resultat	0,00	2 402,87	2 402,87
Summa Eget kapital	7 156,00	2 402,87	9 558,87
Kortfristiga skulder			
2512 Beräknad inkomstskatt	0,00	652,00	652,00
2634 Utgående moms omvänd skattskyldighet, 6 %	0,00	0,00	0,00
2645 Beräknad ingående moms på förvärv från utlandet	0,00	0,00	0,00
Summa Kortfristiga skulder	0,00	652,00	652,00
Summa eget kapital och skulder	7 156,00	3 054,87	10 210,87

Jämförelse mellan budget för 2020, resultaträkning och balansrapport

Inkomster			
<i>I budgeten</i>		<i>I resultat- eller balansrapport</i>	<i>Kommentarer</i>
Nuvarande kapital	6685	7156	
Försäljning av inköpta exemplar av kommande antologi	8000	13 309	Delvis beror den högre summan i resultatrapporten på att betalning för porto räknas med.
Försäljning via BoD	3750	1102,26	Till stor del beror den lägre summan på att räkenskapsåret varit betydligt kortare än ett år.
Julmarknad, insamlingar, övriga stödprojekt, ev medlemsavgifter	5000	1939,50	Bara medlemsavgifter. Inga insamlingar har gjorts.
Sammanlagt	23 435	23 506,76	

Utgifter			
<i>I budgeten</i>		<i>I resultat- eller balansrapport</i>	<i>Kommentarer</i>
Nyutgivning/flytt av Splittrade själar så den ges ut av föreningen	799	-	Inte skett eftersom avtalet varar till 18 maj.
Två testex samt kostnad för utgivning ny antologi	1050	9052,04	Redovisas inte separat i resultatrapport och i själva verket köptes 120 exemplar in.
Inköp 100 exemplar av ny antologi	6600		

Portokostnader för gratis ex till medverkande och recensionsexemplar	2000	3347	I resultatrapporten ingår även de portokostnader vi får tillbaka vid försäljning av böcker.
Bidrag till Ecpat	875	-	Eftersom boken kom ut så sent har bidrag inte betalats in förrän under 2021.
Domän och webbhotell	347	433,75	Hade missat att priserna angavs utan moms, så prisuppgiften var fel.
Bankkostnad företagspaket Swedbank	900	209,50	Redovisas inte separat i resultatrapporten. Vi skaffade aldrig företagspaketet. Bankkostnader för ett helt år blir dyrare än 209,50 kr.
Avgift för överföringar swish	300		
Övriga kostnader	-	253,60	Förpackningsmaterial.
Skatt, moms o dyl	5875	0	Ingen skatt betalades in under året.
Sammanlagt såhär långt	18 746	13 295,89	
Överförs till nästa budgetår	4689	10 210,87	Summan i balansrapporten anger vad som fanns på bankkontot vid årsskiftet.
Sammanlagt	23 435	23 506,76	

Sammanfattning:

I budgeten var inkomsterna på 23 495 kr medan det i verkligheten blivit 23 506,76.

I budgeten var utgifterna på 18 746 kr, så att 4689 kr kunde flyttas till nästa år.
I verkligheten blev utgifterna på 13 947,89, så 10 210,87 kr kan flyttas till nästa år.

Budget för 2021

1 januari – 31 december 2021

Som en bilaga till förra årets budget fanns ett förslag även för budget april 2021-april 2022, eftersom vissa kostnader var lägre vid uppstart och eftersom antologiernas och därmed föreningens ekonomi bygger på att pengar från en antologi finansierar en ganska stor del av nästa. Det tidigare förslaget redovisas i kolumn 3.

Inkomster			
	<i>Kronor</i>	<i>Tidigare förslag</i>	<i>Kommentarer</i>
På bankkonto samt fakturerat vid årets början	10 210,87	4689	
Försäljning av inköpta exemplar av kommande antologi	8000	8000	I det tidigare förslaget räknades inte portokostnader med.
Försäljning via BoD	5000	3750	
Medlemsavgifter, ev marknader, övriga insamlingar	2500	5000	
Sammanlagt	25 710,87	21439	

Utgifter			
	<i>Kronor</i>	<i>Tidigare förslag</i>	<i>Kommentarer</i>
Nyutgivning/flytt av Splittrade själar så den ges ut av föreningen	799	0	Engångskostnad. Kunde inte genomföras under 2020 eftersom vi inväntar avtalets slut.
Presentkort till medverkande	4000	3000	Räknat på 20 personer, 200 kr /person (tidigare räknat på 15 personer).

Två testex samt kostnad för utgivning ny antologi, samt inköp av 120 exemplar av ny antologi	9100	7650	Tidigare förslag var för 100 böcker samt det var uppdelat så att testex och utgivning var en egen post.
Portokostnader	3500	2000	Tidigare förslag var portokostnader bara för medverkande och recensionsexemplar, nu är det alla portokostnader.
Bidrag till Ecpat	1500	875	Fem kronor per sålt / streamat exemplar. Tillfälligt högre eftersom det mesta från 2020 års försäljning skänktes under 2021 pga sen utgivning av förra boken.
Domän och webbhotell	1400	1087	Tidigare förslag hade felaktig uppgift eftersom den var utan moms.
Bankkostnader	1000	1200	Tidigare förslag utgick från företagspaketet samt 200 swishöverföringar. Nytt förslag är utan företagspaket, men inkl kostnader för internetbank och avgifter för swish- och postgiroöverföringar samt andra bankkostnader (tex vid internationella överföringar).
Skatt, moms o dyl	652	5875	Tidigare räknat på 50% av inkomster från försäljning, nu justerat till vad Bokio föreslår.
Sammanlagt	21 951	21687	
Kan överföras till nästa budgetår	3759,87		