

Årsregnskap

Østfold Skikrets

2015



Østfold Skikrets

Resultatregnskap

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2015	2014
	1		
Offentlige tilskudd	2	181 834	259 736
Andre inntekter	3	<u>369 528</u>	<u>601 819</u>
Sum driftsinntekter		<u>551 362</u>	<u>861 555</u>
Personalkostnader	4	18 248	103 834
Tilskudd utvalg og utviklingstiltak		147 192	80 500
Andre driftskostnader	5	<u>394 123</u>	<u>658 289</u>
Sum driftskostnader		<u>559 563</u>	<u>842 623</u>
Driftsresultat		<u>-8 201</u>	<u>18 932</u>
Finansposter			
Finansinntekter		2 468	3 033
Finanskostnader		<u>5 273</u>	<u>5 198</u>
Netto finansposter		<u>-2 805</u>	<u>-2 165</u>
ÅRSRESULTAT		<u><u>-11 006</u></u>	<u><u>16 767</u></u>
Disponering av årets resultat			
Fond for snøproduksjon	8	-50 000	
Til/fra formålskapital	8	<u>38 994</u>	<u>16 767</u>
Sum disponering		<u><u>-11 006</u></u>	<u><u>16 767</u></u>

Østfold Skikrets

Balanse per 31. desember

EIENDELER	NOTE	2015	2014
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	81 700	45 461
Påløpte inntekter		0	75 000
Sum fordringer		<u>81 700</u>	<u>120 461</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	763 820	878 052
Sum omløpsmidler		<u>845 520</u>	<u>998 513</u>
SUM EIENDELER		<u>845 520</u>	<u>998 513</u>
EGENKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Øremerket snøproduksjon		10 605	60 605
Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner		<u>10 605</u>	<u>60 605</u>
Annen formålskapital			
Formålskapital	8	814 042	797 275
Årsresultat	8	38 994	16 767
Sum annen formålskapital		<u>853 036</u>	<u>814 042</u>
Sum formålskapital		<u>863 641</u>	<u>874 647</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-43 121	93 866
Forskuddsbetalte inntekter		25 000	30 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>-18 121</u>	<u>123 866</u>
Sum gjeld		<u>-18 121</u>	<u>123 866</u>
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		<u>845 520</u>	<u>998 513</u>

Askim 25.04.2016

Thor Gjelsvik
Adm. Sjef

Kåre Steffensen
Leder

Tore Sandem
Nestleder

Catrine Winter Johansen
Styremedlem

Jan Lexerød
Styremedlem

Thomas Myrvang
Styremedlem

Jan Børre Johansen
Styremedlem

Anvor Grebesland
Vara medl.

Østfold Skikrets

Noter til regnskapet 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelser for små organisasjonsledd tilsluttet Norges Idrettsforbund og olympiske og paralympiske komité.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Idrettsanlegg oppføres i organisasjonsleddets balanse. Verdien settes til anskaffelseskostnaden, men ikke høyere enn den gjeld som er knyttet til anlegget. Påkostninger behandles på samme måte.

Avskrivning mot resultatregnskapet skjer så raskt som mulig og minst med årlig beløp som tilsvarer nedbetalingen av langsiktig gjeld knyttet til anlegget.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Balansposten bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntektsføringsprinsipper

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden.

Periodiseringsregler

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt

For prosjekter som har øremerkede midler der aktiviteten ikke er fullført ved periodens utløp, foretas det inntektsavsetninger.

Skatter

Østfold Skikrets driver ikke skattepliktig virksomhet og er derfor ikke skattepliktig.

Note 2 Offentlige tilskudd

Regnskapsposten består av:	2015	2014
Tilskudd post 3/regiontilskudd Skiforbundet	166 834	159 736
Østfold IK, Grunnstøtte	0	20 000
Østfold IK, Allaktivitetsdag	15 000	5 000
Østfold Fylkeskommune	0	75 000
Sum	181 834	259 736

Note 3 Andre inntekter

Regnskapsposten består av:	2015	2014
Kontingenter, påmelding og deltakeravgifter	119 178	111 855
Treningsavgift og løperavgift	174 640	225 992
Andre inntekter	30 000	226 444
Momskompensasjon fra NIF	45 710	37 528
Sum	369 528	601 819

Note 4 Personalkostnader

	2015	2014
Lønn og personalkostnader fakturert fra NSF og Akershus Skikrets	18 248	103 834
Sum	18 248	103 834

Antall årsverk 0,1 0,1

Thor Gjelsvik er adm. sjef for Østfold Idrettskrets. Gjelsvik er 100% ansatt i Norges Skiforbund og får lønn der. Gjelsvik er også adm. sjef for Akershus Skikrets. Akershus Skikrets fakturerer Østfold Skikrets 1 gang i året for lønn og andre personalkostnader. Fra 2015 har NSF fakturert refusjoner gjennom lønn som gjelder Østfold SK.

Østfold Skikrets

Noter til regnskapet 2015

Note 5 Andre driftskostnader

Regnskapsposten består av:	2015	2014
Regnskapsføring	22 200	36 250
Reise- og oppholdskostnader	214 560	359 208
Andre kostnader (inkludert avsetninger)	157 364	174 272
Sum	394 123	569 730

Note 6 Kundefordringer

Debitormassen er oppført til pålydende, kr. 81 700.-

Note 7 Bankinnskudd

Av likvide midler på kr. 763 820,- utgjør bundne skattetreksmidler kr 0,-.

Norges Skiforbund innberetter lønnen for Gjelsvik og skattetrekket ligger derfor hos Skiforbundet.

Note 8 Formålskapital

	Formålskapital med selvpålagte restriksjon	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital pr 01.01.15	60 605	814 042	874 647
Årets endring i formålskapital:			
Fond for snøproduksjon, tilskudd Moss og Tistedalen	-50 000		-50 000
Årets resultat til annen formålskapital		38 994	38 994
Formålskapital pr. 31.12.15	10 605	853 036	863 641

ØSTFOLD SKIKRETS

Rapport Desember 2015	Inntekter			Kostnader			Resultat		
	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose
10 Administrasjon mm	-217 007	-233 000	-233 000	156 065	233 000	233 000	-60 943	0	0
30 Alpint	-24 933	-24 000	-24 000	25 389	23 000	23 000	456	-1 000	-1 000
50 Hopp	-24 000	-24 000	-24 000	11 337	24 000	24 000	-12 663	0	0
70 Langrenn	-287 890	-410 000	-410 000	322 045	383 000	383 000	34 155	-27 000	-27 000
SUM TOTALT	-553 830	-691 000	-691 000	514 836	663 000	663 000	-38 994	-28 000	-28 000

Avd. 10 Administrasjon mm Rapport Desember 2015										
		Inntekter			Kostnader			Resultat		
		Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose
SUM TOTALT		-217 007	-233 000	-233 000	156 065	233 000	233 000	-60 943	0	0
Prosjektnr	Prosjekt									
10001	Post 3 - Utdanning	-13 900	-5 000	-5 000	1 292	1 000	1 000	-12 608	-4 000	-4 000
10003	Post 3 - Utøverutvikling	0	-35 000	-35 000	10 222	60 000	60 000	10 222	25 000	25 000
10100	Tilskudd	-63 178	-83 000	-83 000	0	0	0	-63 178	-83 000	-83 000
10101	Kontingent og avgifter	-82 000	-80 000	-80 000	0	0	0	-82 000	-80 000	-80 000
10200	Drift kretskontoret	-29 909	0	0	81 782	90 000	90 000	51 873	90 000	90 000
10300	Drift kretsstyret	0	0	0	35 987	54 000	54 000	35 987	54 000	54 000
10400	Renn og konkurranser	-28 020	-30 000	-30 000	26 782	28 000	28 000	-1 238	-2 000	-2 000
Totalt		-217 007	-233 000	-233 000	156 065	233 000	233 000	-60 943	0	0

Avd. 30 Alpint Rapport Desember 2015										
		Inntekter			Kostnader			Resultat		
		Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose
SUM TOTALT		-24 933	-24 000	-24 000	25 389	23 000	23 000	456	-1 000	-1 000
Prosjektnr	Prosjekt									
30003	Post 3 - Utøverutvikling	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30100	Drift komite	-24 933	-24 000	-24 000	8 932	6 000	6 000	-16 001	-18 000	-18 000
30420	HL	0	0	0	16 457	7 000	7 000	16 457	7 000	7 000
30520	Telenorlekene	0	0	0	0	10 000	10 000	0	10 000	10 000
Totalt		-24 933	-24 000	-24 000	25 389	23 000	23 000	456	-1 000	-1 000

Avd. 50 Hopp Rapport Desember 2015										
		Inntekter			Kostnader			Resultat		
		Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose
SUM TOTALT		-24 000	-24 000	-24 000	11 337	24 000	24 000	-12 663	0	0
Prosjektnr	Prosjekt									
50100	Drift komite	-24 000	-24 000	-24 000	0	9 000	9 000	-24 000	-15 000	-15 000
50420	HL	0	0	0	1 156	1 000	1 000	1 156	1 000	1 000
50520	Solan Gundersen	0	0	0	2 723	1 000	1 000	2 723	1 000	1 000
50560	Kretssamlinger	0	0	0	7 459	9 000	9 000	7 459	9 000	9 000
50561	Samarbeidsprosjekt	0	0	0	0	4 000	4 000	0	4 000	4 000
Totalt		-24 000	-24 000	-24 000	11 337	24 000	24 000	-12 663	0	0

Avd. 70 Langrenn Rapport Desember 2015										
		Inntekter			Kostnader			Resultat		
		Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose	Hittil Regnskap	Årsbudsjett	Prognose
SUM TOTALT		-287 890	-410 000	-410 000	322 045	383 000	383 000	34 155	-27 000	-27 000
Prosjektnr	Prosjekt									
70100	Drift komite	-83 250	-158 000	-158 000	11 500	61 000	61 000	-71 750	-97 000	-97 000
70210	Team Veidekke Oslofjord	0	0	0	37 500	30 000	30 000	37 500	30 000	30 000
70220	NM senior	0	0	0	7 000	0	0	7 000	0	0
70320	NM jr.	0	0	0	4 420	0	0	4 420	0	0
70420	HL	-67 137	-147 000	-147 000	87 736	157 000	157 000	20 599	10 000	10 000
70421	Ungdomsstafett	0	0	0	0	10 000	10 000	0	10 000	10 000
70550	Vintercup	0	-5 000	-5 000	15 977	15 000	15 000	15 977	10 000	10 000
70551	Rulleskicup	0	0	0	0	5 000	5 000	0	5 000	5 000
70552	Rudskogen Grand Prix	-30 000	0	0	30 000	0	0	0	0	0
70560	Samling Torsby	-57 688	-50 000	-50 000	68 097	52 500	52 500	10 409	2 500	2 500
70561	Samling Sjørsjøen	-49 815	-50 000	-50 000	59 815	52 500	52 500	10 000	2 500	2 500
Totalt		-287 890	-410 000	-410 000	322 045	383 000	383 000	34 155	-27 000	-27 000