

# Årsregnskap

Østfold Skikrets

2018

# Østfold Skikrets

## Resultatregnskap

| DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER    | NOTE | 2018                         | 2017                         |
|--------------------------------------|------|------------------------------|------------------------------|
|                                      | 1    |                              |                              |
| Offentlige tilskudd                  | 2    | 174 488                      | 174 394                      |
| Andre inntekter                      | 3    | <u>275 044</u>               | <u>395 259</u>               |
| <b>Sum driftsinntekter</b>           |      | <b><u>449 532</u></b>        | <b><u>569 653</u></b>        |
| Varekostnad                          |      | 0                            | 4 220                        |
| Personalkostnader                    | 4    | 1 172                        | 27 570                       |
| Tilskudd utvalg og utviklingstiltak  |      | 47 370                       | 59 000                       |
| Andre driftskostnader                | 5    | <u>487 609</u>               | <u>487 619</u>               |
| <b>Sum driftskostnader</b>           |      | <b><u>536 151</u></b>        | <b><u>578 410</u></b>        |
| <b>Driftsresultat</b>                |      | <b><u>-86 619</u></b>        | <b><u>-8 757</u></b>         |
| <b>Finansposter</b>                  |      |                              |                              |
| Finansinntekter                      |      | 567                          | 812                          |
| Finanskostnader                      |      | <u>5 232</u>                 | <u>4 862</u>                 |
| <b>Netto finansposter</b>            |      | <b><u>-4 665</u></b>         | <b><u>-4 050</u></b>         |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                   |      | <b><u><u>-91 284</u></u></b> | <b><u><u>-12 807</u></u></b> |
| <b>Disponering av årets resultat</b> |      |                              |                              |
| <b>Fond for snøproduksjon</b>        | 8    |                              |                              |
| Til/fra formålskapital               | 8    | <u>-91 284</u>               | <u>-12 807</u>               |
| <b>Sum disponering</b>               |      | <b><u><u>-91 284</u></u></b> | <b><u><u>-12 807</u></u></b> |

# Østfold Skikrets

## Balanse per 31. desember

| EIENDELER  | NOTE | 2018           | 2017           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Omløpsmidler</b>                              |      |                |                |
| <b>Fordringer</b>                                |      |                |                |
| Kundefordringer                                  | 6    | 6 535          | 81 960         |
| Påløpft innt. Tilskudd                           |      | <u>159 688</u> | <u>306 401</u> |
| <b>Sum fordringer</b>                            |      | <u>166 223</u> | <u>388 361</u> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>              | 7    | 672 474        | 542 598        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                          |      | <u>838 697</u> | <u>930 959</u> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                             |      | <u>838 697</u> | <u>930 959</u> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                      |      |                |                |
| Formålskapital med selvpålagte restriksjoner     |      |                |                |
| Øremerket snøproduksjon                          |      | <u>10 605</u>  | <u>10 605</u>  |
| Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner |      | <u>10 605</u>  | <u>10 605</u>  |
| Annen formålskapital                             |      |                |                |
| Formålskapital                                   | 8    | 852 522        | 865 329        |
| Årsresultat                                      | 8    | <u>-91 284</u> | <u>-12 807</u> |
| <b>Sum annen formålskapital</b>                  |      | <u>761 238</u> | <u>852 522</u> |
| <b>Sum formålskapital</b>                        |      | <u>771 843</u> | <u>863 127</u> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                          |      |                |                |
| Leverandørgjeld                                  |      | 66 823         | 67 832         |
| Skatt og offentlige avgifter                     |      | 31             | 0              |
| Forskuddsbetalte inntekter                       |      | <u>0</u>       | <u>0</u>       |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>                      |      | <u>66 853</u>  | <u>67 832</u>  |
| <b>Sum gjeld</b>                                 |      | <u>66 853</u>  | <u>67 832</u>  |
| <b>SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>               |      | <u>838 697</u> | <u>930 959</u> |

---

Tore Sandem  
Leder

Håvard Lysaker  
Nestleder

Erland Ensrud  
Styremedlem

Tom Andre Brenna  
Styremedlem

John Egil Måeng  
Styremedlem

Renate Storvoll Unneberg  
Styremedlem

Thor Gjelsvik  
Adm. Sjef

# Østfold Skikrets

## Noter til regnskapet 2018

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelser for små organisasjonsledd tilslutte 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.

Balanseposten 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:                   | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| Tilskudd post 3/regionstilskudd Skiforbundet | 149 488        | 149 394        |
| Østfold IK, Grunnstøtte                      | 25 000         | 20 000         |
| Østfold IK, Allaktivetsdag                   | 0              | 5 000          |
| <b>Sum</b>                                   | <b>174 488</b> | <b>174 394</b> |

### Note 3 Andre inntekter

| Regnskapsposten består av:                  | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| Kontingenter, påmelding og deltakeravgifter | 91 530         | 77 860         |
| Treningsavgift og løperavgift               | 153 633        | 278 907        |
| Andre inntekter                             | 0              | 10 259         |
| Momskompensasjon fra NIF                    | 29 881         | 28 233         |
| <b>Sum</b>                                  | <b>275 044</b> | <b>395 259</b> |

### Note 4 Personalkostnader

|  | 2018         | 2017          |
|--|--------------|---------------|
| Lønn og personalkostnader fakturert fra NSF og Akershus Skikrets | 1 172        | 27 570        |
| <b>Sum</b>   | <b>1 172</b> | <b>29 587</b> |

|                       |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| <b>Antall årsverk</b> | <b>0,1</b> | <b>0,1</b> |
|-----------------------|------------|------------|

Thor Gjelsvik er adm. sjef for Østfold Idrettskrets. Gjelsvik er 100% ansatt i Norges Skiforbund.

Gjelsvik er også adm. sjef for Akershus Skikrets. Akershus Skikrets fakturerer Østfold Skikrets en gang pr.år for lønn og andre personalkostnader.

### Note 5 Andre driftskostnader

| Regnskapsposten består av: | 2018 | 2017 |
|----------------------------|------|------|
|----------------------------|------|------|

# Østfold Skikrets

## Noter til regnskapet 2018

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Regnskapsføring             | 20 735         | 14 530         |
| Reise- og oppholdskostnader | 302 841        | 307 514        |
| Andre kostnader             | 164 033        | 165 576        |
| <b>Sum</b>                  | <b>487 609</b> | <b>487 619</b> |

### Note 6 Kundefordringer

Debitormassen er oppført til pålydende, kr. 6 535.-

### Note 7 Bankinnskudd

Av likvide midler på kr. 672 474,- utgjør bundne skattetreksmidler kr 0,-.

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

### Note 8 Formålskapital

|   | Formålskapital<br>selvpålagte restriksjo | Annen<br>formålskapital | Sum<br>formålskapital |
|---|--|-------------------------|-----------------------|
| Formålskapital pr 01.01.18              | 10 605                                   | 852 522                 | 863 127               |
| <b>Årets endring i formålskapital:</b>  |  |                         |                       |
| Årets resultat til annen formålskapital |  | -91 284                 | -91 284               |
| <b>Formålskapital pr. 31.12.17</b>      | <b>10 605</b>                            | <b>761 238</b>          | <b>771 843</b>        |

**Resultat 2018**      **Budsjett 2018****10 - Hovedkassa**

|                                  |            |            |
|----------------------------------|------------|------------|
| 10001 - Post 3 - Utdanning       | -5 270,00  | -4 000,00  |
| 10003 - Post 3 - Utøverutvikling | -24 218,00 | 5 000,00   |
| 10100 - Tilskudd                 | -55 448,20 | -83 000,00 |
| 10101 - Kontingent og avgifter   | -61 000,00 | -80 000,00 |
| 10200 - Drift kretskontoret      | 85 085,31  | 90 000,00  |
| 10300 - Drift kretsstyret        | 98 522,69  | 64 000,00  |
| 10400 - Renn og konkurranser     | -1 732,59  | 8 000,00   |

---

|            |                  |             |
|------------|------------------|-------------|
| <b>Sum</b> | <b>35 939,21</b> | <b>0,00</b> |
|------------|------------------|-------------|

**30 - Alpint**

|                            |            |            |
|----------------------------|------------|------------|
| 10001 - Post 3 - Utdanning | 2 485,00   | 0,00       |
| 30100 - Drift komite       | -23 625,00 | -20 000,00 |
| 30420 - HL                 | 10 000,00  | 10 000,00  |
| 30520 - Telenorlekene      | 11 140,00  | 10 000,00  |

---

|            |             |             |
|------------|-------------|-------------|
| <b>Sum</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|------------|-------------|-------------|

**50 - Hopp/kombinert**

|                            |            |            |
|----------------------------|------------|------------|
| 50100 - Drift komite       | -13 855,00 | -15 000,00 |
| 50420 - HL                 | 0,00       | 1 000,00   |
| 50520 - Solan Gundersen    | 6 500,00   | 1 000,00   |
| 50560 - Kretssamlinger     | 4 139,55   | 9 000,00   |
| 50561 - Samarbeidsprosjekt | 0,00       | 4 000,00   |

---

|            |                  |             |
|------------|------------------|-------------|
| <b>Sum</b> | <b>-3 215,45</b> | <b>0,00</b> |
|------------|------------------|-------------|

**70 - Langrenn**

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| 70100 - Drift komite            | -62 856,00 | -59 500,00 |
| 70210 - Team Veidekke Oslofjord | 30 000,00  | 30 000,00  |
| 70240 - Norges Cup              | 4 458,00   | 5 000,00   |
| 70320 - NM jr.                  | 3 647,00   | 5 000,00   |
| 70420 - HL                      | 13 205,00  | 0,00       |
| 70421 - Ungdomsstaffett         | 0,00       | 9 000,00   |
| 70550 - Vintercup               | 15 753,00  | 0,00       |
| 70561 - Samling Sjursjøen       | 54 353,00  | 2 500,00   |
| 70562 - (Ingen verdi)           | 0,00       | 5 000,00   |
| 70563 - (Ingen verdi)           | 0,00       | 3 000,00   |

---

|            |                  |             |
|------------|------------------|-------------|
| <b>Sum</b> | <b>58 560,00</b> | <b>0,00</b> |
|------------|------------------|-------------|

**Totalt**

---

|                  |             |
|------------------|-------------|
| <b>91 283,76</b> | <b>0,00</b> |
|------------------|-------------|

---

| 2017                             | Budsjett 2017    | Resultat 2017     | 2018                             | Budsjett 2018    | Resultat 2018    |
|----------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>10 - Hovedkassa</b>           |                  |                   | <b>10 - Hovedkassa</b>           |                  |                  |
| 10001 - Post 3 - Utdanning       | 0,00             | 3 271,11          | 10001 - Post 3 - Utdanning       | -4 000,00        | -5 270,00        |
| 10003 - Post 3 - Utøverutvikling | 0,00             | -6 288,00         | 10003 - Post 3 - Utøverutvikling | 5 000,00         | -24 218,00       |
| 10100 - Tilskudd                 | -68 000,00       | -65 389,27        | 10100 - Tilskudd                 | -83 000,00       | -55 448,20       |
| 10101 - Kontingent og avgifter   | -70 000,00       | -60 500,00        | 10101 - Kontingent og avgifter   | -80 000,00       | -61 000,00       |
| 10200 - Drift kretskontoret      | 82 000,00        | 75 786,10         | 10200 - Drift kretskontoret      | 90 000,00        | 85 085,31        |
| 10300 - Drift kretsstyret        | 37 000,00        | 66 024,44         | 10300 - Drift kretsstyret        | 64 000,00        | 98 522,69        |
| 10301 - 100 års jubileum         | 75 000,00        | 42 092,00         |                                  |                  |                  |
| 10400 - Renn og konkurranser     | 0,00             | -7 243,36         | 10400 - Renn og konkurranser     | 8 000,00         | -1 732,59        |
| 10500 - Anlegg                   | 0,00             | 25 000,00         |                                  |                  |                  |
| <b>Sum</b>                       | <b>56 000,00</b> | <b>72 753,02</b>  | <b>Sum</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>35 939,21</b> |
| <b>30 - Alpint</b>               |                  |                   | <b>30 - Alpint</b>               |                  |                  |
| 30100 - Drift komite             | -18 000,00       | -24 500,00        | 10001 - Post 3 - Utdanning       | 0,00             | 2 485,00         |
|                                  |                  |                   | 30100 - Drift komite             | -20 000,00       | -23 625,00       |
| 30420 - HL                       | 6 000,00         | 6 000,00          | 30420 - HL                       | 10 000,00        | 10 000,00        |
| 30421 SX satsing                 | 6 000,00         |                   |                                  |                  |                  |
| 30520 - Telenorlekene            | 6 000,00         | 13 000,00         | 30520 - Telenorlekene            | 10 000,00        | 11 140,00        |
| <b>Sum</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>-5 500,00</b>  | <b>Sum</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>50 - Hopp/kombinert</b>       |                  |                   | <b>50 - Hopp/kombinert</b>       |                  |                  |
| 50100 - Drift komite             | -20 000,00       | -24 000,00        | 50100 - Drift komite             | -15 000,00       | -13 855,00       |
| 50420 - HL                       | 3 500,00         | 0                 | 50420 - HL                       | 1 000,00         | 0,00             |
| 50520 - Solan Gundersen          | 3 500,00         | 4 300,00          | 50520 - Solan Gundersen          | 1 000,00         | 6 500,00         |
| 50560 - Kretssamlinger           | 9 000,00         | 5 193,57          | 50560 - Kretssamlinger           | 9 000,00         | 4 139,55         |
| 50561 - Samarbeidsprosjekt       | 4 000,00         | 0                 | 50561 - Samarbeidsprosjekt       | 4 000,00         | 0,00             |
| <b>Sum</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>-14 506,43</b> | <b>Sum</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>-3 215,45</b> |
| <b>70 - Langrenn</b>             |                  |                   | <b>70 - Langrenn</b>             |                  |                  |
| 70100 - Drift komite             | -72 000,00       | -69 147,51        | 70100 - Drift komite             | -59 500,00       | -62 856,00       |
| 70210 - Team Veidekke Oslofjord  | 30 000,00        | 30 000,00         | 70210 - Team Veidekke Oslofjord  | 30 000,00        | 30 000,00        |
| 70240 - Norges Cup               | 10 000,00        | 5,04              | 70240 - Norges Cup               | 5 000,00         | 4 458,00         |
| 70320 - NM jr.                   | 10 000,00        | 14 160,55         | 70320 - NM jr.                   | 5 000,00         | 3 647,00         |
| 70420 - HL                       | 10 000,00        | 14 478,75         | 70420 - HL                       | 0,00             | 13 205,00        |
| 70421 - Ungdomsstafett           | 10 000,00        | 0,00              | 70421 - Ungdomsstafett           | 9 000,00         | 0,00             |
| 70520 - Samling Torsby           | 2 500,00         | 0,00              |                                  | 0,00             | 0,00             |
| 70550 - Vintercup                | 10 000,00        | 6 847,50          | 70550 - Vintercup                | 0,00             | 15 753,00        |
| 70561 - Samling Budor            | 2 500,00         | -36 284,20        | 70561 - Samling Sjursjøen        | 2 500,00         | 54 353,00        |
| <b>Sum</b>                       | <b>13 000,00</b> | <b>-39 939,87</b> | <b>Sum</b>                       | <b>-8 000,00</b> | <b>58 560,00</b> |
| <b>Totalt</b>                    | <b>69 000,00</b> | <b>12 806,72</b>  | <b>Totalt</b>                    | <b>-8 000,00</b> | <b>91 283,76</b> |

|                                    |                  |                   |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                    |                  | 54 353,00         |                  | 54 353,00        |
| <b>Reelt</b>                       | <b>69 000,00</b> | <b>67 159,72</b>  | <b>-8 000,00</b> | <b>36 930,76</b> |
| <b>Totalt underskudd 2017-2018</b> | <b>61 000,00</b> | <b>104 090,48</b> |                  |                  |