

Revidert regnskap 2019

Årsregnskap

Telemark og Vestfold Skikrets

2019



Resultatregnskap 2019

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2019	2018
	1		
INNTEKTER			
Diverse salg		73 253	80 155
Sponsor- og salgsinntekter		314 325	421 125
Tilskudd	2	121 195	117 237
Andre inntekter	3	2 472 361	3 361 890
Sum driftsinntekter		2 981 134	3 980 407
KOSTNADER			
Lønns- og personalkostnader	4	452 463	382 150
Tilskudd	5	100 410	60 000
Avskrivninger		30 304	36 804
Andre driftskostnader	6	2 572 472	3 212 677
Sum driftskostnader		3 155 649	3 691 630
Driftsresultat		-174 515	288 777
Finansposter			
Finansinntekter		32 724	23 070
Finanskostnader		174	720
Sum finansposter		32 550	22 350
ÅRSRESULTAT		-141 965	311 127
Disponering av årets resultat			
Til (fra) egenkapital	11	126 606	186 510
Team Telemark Hopp	11,13	0	-73 399
Avsatt TEAM Grenland Ski	11	-64 121	53 129
Avsatt TEAM Nordre Vestfold	11	-162 839	107 582
Jubileumsavsetning (formalisert)	11	-10 000	-10 000
EK , Hopp utvikling	11,13	0	-18 823
Avsatt Kretslag	11	22 213	66 128
Stimuleringsfond	11	-53 824	0
Sum disponering		-141 965	311 127

Telemark og Vestfold Skikrets

Balanse per 31. desember 2019

EIENDELER	NOTE	2019	2018
Anleggsmidler			
Kjøretøy BP74208			0
Tilhenger		54 115	84 419
Aksjer i Hovden Skigymnas	1	1	1
Depositum Skagerak Arena		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		<u>84 116</u>	<u>114 420</u>
Fordringer			
Kundefordringer	8	421 374	144 239
Andre kortsiktige fordringer	9	<u>88 389</u>	<u>153 773</u>
Sum fordringer		<u>509 762</u>	<u>298 012</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 857 565	3 071 494
Sum omløpsmidler		<u>3 367 328</u>	<u>3 369 506</u>
SUM EIENDELER		<u><u>3 451 444</u></u>	<u><u>3 483 926</u></u>

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital med selvpålagte restriksjoner

	NOTE	2019	2018
Avsett TEAM Grenland Sk	11	36 344	102 465
Avsett TEAM Nordre Vestfold	11	193 044	355 883
Avsett Kretslag	11	88 341	66 128
Avsett Telemark komiteen	11	26 977	26 977
Jubileumsevsetning (formalisert)	11	21 017	31 017
Stimuleringsfond	11	489 649	543 473
Sum egenkapital med selvpålagte restriksjoner		<u>859 372</u>	<u>1 127 943</u>

Annen egenkapital

Egenkapital	11	1 716 471	1 529 961
Årets resultat etter selvpålagte restriksjoner	11	<u>128 606</u>	<u>186 510</u>
Sum annen egenkapital		<u>1 843 077</u>	<u>1 716 471</u>
Sum egenkapital		<u>2 702 449</u>	<u>2 844 413</u>

Kortstiktig gjeld

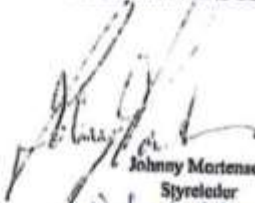

Leverandørgjeld		363 270	247 123
Offentlige avgifter		121 435	98 709
Annen kortstiktig gjeld	12	<u>244 290</u>	<u>295 680</u>
Sum kortstiktig gjeld		<u>748 995</u>	<u>639 512</u>

Sum gjeld

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

	<u>748 995</u>	<u>639 512</u>
	<u>3 451 444</u>	<u>3 483 926</u>

Sted, dato og år Skien 5/7-20


Johnny Mortensen
Styreleder

Patricia Olsson
Styremedlem


Hanne Høkke Arvesen
Nestleder


Dag Nielson
Styremedlem


Erik Christoffersen
Styremedlem


Jørn Hagen
Styremedlem


Aud Torild Steinsrud
Styremedlem


Bjørnar Pettersen
Styremedlem


Marje Renate Haugen
Administrasjonssjef

Telemark og Vestfold Skikrets

Noter til regnskapet 2019

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

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.

Aksjer og andeler i andre selskap

Aksjer hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er klassifisert som anleggsmidler og er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntekstføres som annen finansinntekt.

Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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.

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

Inntekstføringsprinsipper

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntekstføres når de er opptjent.

Sponsorinntekter inntekstføres 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

Telemark og Vestfold Skikrets driver ikke skattepliktig virksomhet og er derfor ikke skattepliktig.

Note 2 Tilskudd

Regnskapsposten består av:	2019	2018
Norges Skiforbund - Post 3	19 657	19 740
Norges Skiforbund - Medlemstilskudd	22 050	13 218
Paramidler	1 600	
VO - midler	4 686	10 450
Telemark IK - Drifts- og husleietilskudd	30 000	30 000
Vestfold IK - Driftstilskudd	8 752	8 829
Andre tilskudd	34 450	25 000
Inntektsført avsetninger fra 2018		10 000
Sum	121 195	117 237

Telemark og Vestfold Skikrets

Noter til regnskapet 2019

Note 3 Andre inntekter

Regnskapsposten består av:	2019	2018
Lagkontigenter	327 400	340 000
Egenandeler renn, mesterskap og samlinger	1 078 650	1 565 034
Deltakeravgifter	218 045	300 760
Egenandeler TEAMS	451 236	800 750
Momskompensasjon	240 210	200 817
Andre inntekter	156 820	154 529
Sum	2 472 361	3 361 890

Note 4 Lønns- og personalkostnader

Denne posten vedrører lønn, arbeidsgiveravgift og andre personalkostnader samlet for administrasjon, trenere, støtteapparat og andre.

	2019	2018
Lønn/honorarer fakturert fra NSF	-34 400	146 343
Lønnsandel adm.sjef fakturert fra NSF	100 000	100 000
Lønn / honorar	320 738	102 810
Påløpt lønn	-15 835	18 000
Arbeidsgiveravgift	48 499	14 496
Andre lønns- og personalkostnader	1 461	500
Stipender, innberettet	32 000	0
Sum	452 463	382 150
	0	0
	0	0

Fra november 2018 har Telemark / Vestfold skikrets selv foretatt utbetaling av lønn og kjøregodtgjørelse. Adm. Sjefen får fortsatt lønnen sin fra Norges Skiforbund.

Antall årsverk reflekterer antall årsverk som er utført for kretsen i regnskapsåret.

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr 33.750,- til lovpålagt revisjon (inkl mva)

Det er ikke utbetalt noe til styret eller styreleder i 2019.

Det er ikke gitt lån til ansatte pr 31.12.19.

Note 5 Tilskudd

Regnskapsposten består av:	2019	2018
Tilskudd til idrettslag	58 060	12 500
Tilskudd til skidommerlaug	14 000	14 000
Tilskudd til andre	28 350	33 500
Sum	100 410	60 000

Note 6 Andre driftskostnader

Regnskapsposten består av:	2019	2018
Kontorkostnader	307 313	184 668
IT-kostnader	14 233	21 173
Idrettsutstyr, skismøring, skidrakter mm	359 237	438 418
Idrettsfaglig bistand	281 844	351 052
Reise- og oppholdskostnader	1 475 141	1 929 119
Andre kostnader (inkludert renn og mesterskap)	234 703	288 247
Sum	2 672 472	3 212 677

Telemark og Vestfold Skikrets

Noter til regnskapet 2019

Note 8 Kundefordringer

Debitormassen er oppført til pålydende med fradrag for usikre fordringer på kr 60 000,-.

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

Balanseposten består av:	2019	2018
Forskuddsbetalte kostnader	86 069	41 849
Opptjent inntekt	2 320	111 924
Sum	88 389	153 773

Note 10 Bankinnskudd

Av likvide midler på kr 2.857.565,- utgjør jubileumskontoen kr 31.065,- og skattetrekkkonto kr. 29.480,-.

Note 11 Egenkapital

	Egenkapital med selvpålagte restriksjoner	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.19	1 127 943	1 716 471	2 844 414
Årets endring i egenkapital:			
Årets resultat til egenkapital		126 606	126 606
Egenkapital TEAM Grenland ski	-64 121		-64 121
Egenkapital Team Nordre Vestfold	-162 839		-162 839
Jubileumsavsetning	-10 000		-10 000
Egenkapital Kretslag	22 213		22 213
Stimuleringsfond	-53 824		-53 824
Egenkapital pr. 31.12.19	859 372	1 843 077	2 702 449

Note 12 Annen kortsiktig gjeld

Balanseposten består av:	2019	2018
Påløpte kostnader	40 565	86 805
Uopptjent / periodisert inntekt	203 725	208 875
Sum	244 290	295 679

	Regnskap hitt	Årsbudsjett	Rest
20 - Administrasjon			
20001 - Post 3 - Utdanning/kurs	4348,2	0	-4348,2
20005 - Post 3 - Miljøsamling x 2	47618,1	49500	1881,9
20100 - Klubbaktivitet	106,9	20600	20493,1
20101 - Vår/høstmøte	72110	42000	-30110
20102 - Inntekter	-613910	-640700	-26790
20103 - Møtevirksomhet Styret/AU	32509,9	25000	-7509,9
20104 - Møtevirksomhet NSF/komiteer	41956,91	50000	8043,09
20105 - Diverse tilskudd	-371435	-296300	75135
20106 - Andre kostnader	112070,1	110500	-1570,1
20107 - Kjøregodtgjørelser	23363,72	22500	-863,72
95002 - Virksomhetskostnader	554390,04	626900	72509,96
Sum	-96871,13	10000	106871,1
30 - Alpin			
30100 - Administrasjonen - AK	-62660	-61000	1660
30160 - Barmarkssamlinger x2	0	3000	3000
30161 - Skisamlinger før sommeren	6200	0	-6200
30162 - Skisamlinger august	0	1000	1000
30163 - Skisamlinger september	10855,46	1000	-9855,46
30164 - Skisamlinger oktober	3200	2000	-1200
30165 - Skisamlinger november	7000	2000	-5000
30166 - Skisamlinger desember	5570	8000	2430
30320 - NM Junior I	8000	8000	0
30420 - Hovedlandsrennet Fart	775	15000	14225
30421 - Hovedlandsrennet teknisk	15728	12000	-3728
30520 - Telenor landsfinale	21852	9000	-12852
Sum	16520,46	0	-16520,46
50 - Hopp			
50100 - Administrasjonen - HKK	-66988	-55000	11988
50101 - Dommerutvalget	0	-14000	-14000
50160 - Samling 1 (høst)	15000	7500	-7500
50161 - Samling 2 (vinter)	2100	7500	5400
50162 - Samling 3 (sommer)	2000	0	-2000
50220 - Senior NM	290	10000	9710
50221 - Senior NM Kombinert	0	2000	2000
50320 - Junior NM	520	12000	11480
50420 - Hovedlandsrennet	19029,07	20000	970,93
50520 - Solan Gundersen Vinterleker	13435	10000	-3435
Sum	-14613,93	0	14613,93
70 - Langrenn			
70100 - Administrasjonen LK	-187720,45	-190300	-2579,55
70150 - TV CUP	0	5000	5000
70160 - Samlinger	0	30000	30000
70210 - Kretslag - Team Veidekke Oslofjord	38748,52	30000	-8748,52
70220 - Senior NM del 1 - Meråker	0	5000	5000
70221 - NM sr del II/NC sr./NC jr. -Lygna	3600	2000	-1600
70240 - Nasjonale renn div	1115	11800	10685
70321 - Junior NM Steinkjer	23060,7	13000	-10060,7
70322 - NM II - Alta	50438,73	29500	-20938,73
70341 - NC Junior - Beitostølen	23913,07	10000	-13913,07
70420 - Hovedlandsrennet - Gålå	30798,5	27500	-3298,5

70421 - Ungdomstafetten - Oslo	12785	26500	13715
Sum	-3260,93	0	3260,93
71 - TEAM Grenland Ski			
71101 - Klubbavgift	-7750	-37500	-29750
71102 - Treningsavgifter	-85775	-64500	21275
71104 - Sponsorinntekter	-123325	-120000	3325
71106 - Trenerhonorarer	102222,88	85000	-17222,88
71107 - Kjøregodtgjørelser	39198,84	30000	-9198,84
71108 - Konkurransedresser/trykking etc	66649,38	20000	-46649,38
71109 - Andre kostnader	33000,42	35000	1999,58
71160 - Samling Rauland/Vierli	5320	15000	9680
71161 - Samling Sjusjøen	34152	30000	-4152
71162 - Samling Gautefall	427	7000	6573
Sum	64120,52	0	-64120,52
72 - TEAM Nordre Vestfold			
72001 - Post 3 - Utdanning	0	20000	20000
72100 - Administrasjon	93970,5	37500	-56470,5
72101 - Klubbavgift	-90000	-142000	-52000
72102 - Løperavgift	-67000	-58000	9000
72103 - Sponsorinntekter	-149450,8	-35500	113950,8
72106 - Trenerhonorar	175056	125000	-50056
72107 - Kjøregodtgjørelser	34545,41	29000	-5545,41
72108 - Tilskudd utstyr utøvere	34470	20250	-14220
72160 - Samling Sognefjellet	5175	7500	2325
72161 - Samling 2	47731,37	8000	-39731,37
72162 - Samling november (ski)	13441,08	21500	8058,92
72221 - Senior NM del 2/NC jr 4, Lygna	8289,51	22500	14210,49
72320 - NM jr. del 1/NC jr 2, Åsen	-6797,31	21750	28547,31
72321 - NM jr. Del 2/ NC jr 3, Savalen	35497,62	21750	-13747,62
72340 - NC jr. 1, Konnerud	-904,53	21750	22654,53
72342 - Andre renn	-2970	6000	8970
72420 - HLR Gålå	31785,61	23750	-8035,61
Sum	162839,46	150750	-12089,46
73 - Kretslag TVSK			
73101 - Løperavgift	-127250	-180000	-52750
73102 - Tilskuddsmidler	-15000	-50000	-35000
73103 - Sponsorinntekter	-16250	-95000	-78750
73104 - Trenerhonorar	99728,5	130000	30271,5
73105 - Kjøregodtgjørelser	13404,83	15000	1595,17
73106 - Andre utgifter	9700	50000	40300
73160 - Samling 1	4260	21000	16740
73161 - Samling 2	-2104,14	4800	6904,14
73162 - Samling 3	3009,55	12500	9490,45
73163 - Samling 4	7000	26000	19000
73164 - Samling 5	4205,27	20440	16234,73
73165 - Samling 6	4078,72	0	-4078,72
73220 - NM sr del I/NC sr 3 - Meråker	15814,69	9000	-6814,69
73221 - NM sr del II/NC sr 6/NC jr - Lygna	3346,1	2500	-846,1
73240 - NC 1 sr nov 2019	-225,33	5000	5225,33
73241 - NC 2 sr Nes	1786,5	5000	3213,5
73242 - NC sr 4 - Hommelvik	9000,91	5000	-4000,91
73243 - NC sr 5 Harstad	0	10000	10000

73320 - NM jr del I/NC jr - Åsen	0	3500	3500
73340 - NC jr - Konnerud	781,7	0	-781,7
Sum	15287,3	-5260	-20547,3
80 - Telemark			
80100 - Administrasjonen - TK	-2057	-8000	-5943
80162 - Leie av hall barmarkstrening	0	3000	3000
80240 - NM 2019	0	5000	5000
Sum	-2057	0	2057
Totalt	141964,75	155490	13525,25
