

Årsregnskap 2014 for Ullensaker/kisa il Friidrett

Organisasjonsnr. 997321006



Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Østlandet AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Fredvang alle 10
2321 HAMAR
Organisasjonsnummer: 967661643

Resultatregnskap

	Note	2014	2013
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	5 784 915	3 275 372
Sum driftsinntekter		5 784 915	3 275 372
Driftskostnader			
Varekostnad	2	485 822	381 960
Lønnskostnad	3	230 669	152 794
Annen driftskostnad	4	4 880 198	2 557 713
Sum driftskostnader		5 596 689	3 092 468
DRIFTSRESULTAT		188 226	182 905
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 111	4 576
Sum finansinntekter		6 111	4 576
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		81	103
Annen finanskostnad		165	304
Sum finanskostnader		246	407
NETTO FINANSPOSTER		5 865	4 168
ORDINÆRT RESULTAT		194 091	187 073
ÅRSRESULTAT		194 091	187 073
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	194 091	187 073
SUM OVERF. OG DISP.		194 091	187 073

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		34 428	66 950
Andre kortsiktige fordringer	6	262 015	10 231
Sum fordringer		296 443	77 181
Bankinnskudd, kontanter o.l.		869 631	713 301
SUM OMLØPSMIDLER		1 166 074	790 482
SUM EIENDELER		1 166 074	790 482
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	917 899	723 808
Sum opptjent egenkapital		917 899	723 808
SUM EGENKAPITAL		917 899	723 808
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		13 738	11 364
Skyldig offentlige avgifter		8 250	403
Annen kortsiktig gjeld	8	226 187	54 907
SUM KORTSIKTIG GJELD		248 175	66 673
SUM GJELD		248 175	66 673
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 166 074	790 482

JESSHEIM 04.02.2015

Styret i Ullensaker/Kisa Friidrett

Noter 2014

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Idrettslaget er ikke skattepliktig, jfr skattelovens § 2-32

Noter 2014

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av disse underkontoene.

	2014	2013
3010 Sponsorinntekter avg. pliktig	382 500	559 624
3012 Inntekter Rock & Roll Maraton 2	157 800	170 000
3014 NM-inntekter avg.pl. høy sats	1 771 500	0
3100 Annonse løpebladet	(2 900)	0
3110 Sponsorinntekter avf. fri	0	23 840
3112 Kalender	0	500
3130 Salg friidrettstøy	(3 100)	80 650
3150 Toalettpapir	0	4 950
3165 Kalenderprosjekt	0	9 500
3201 Medlemskongent	0	530
3202 Aktivitetsavgift utenfor avg.	95 240	201 440
3203 Friidretts skole	274 576	263 115
3220 Salg kioskvarer	68 650	27 203
3290 Påløpt medlemskontigent, ikke f	150 000	0
3310 Egenandeler	0	4 300
3320 Stevneinntekter	9 315	14 880
3321 UKI-karusellen påmeldingsavgift	124 424	165 720
3323 Vintermaraton	177 583	144 187
3325 PEAB-lekene	233 600	284 671
3327 1814-løpet	67 814	0
3329 Nordisk konto	0	300
3330 NM 2014	915 021	0
3335 6-dagers	25 600	0
3340 Romeriksløftet	600 000	0
3630 Dugnader	0	40 000
3631 Bingo	24 944	50 972
3632 Grasrotandel	11 754	9 153
3640 Tilskudd sponsorer	40 000	54 600
3641 Tilskudd fra krets forbund	77 201	101 996
3642 Egenandel trening stevner	298 676	709 136
3643 Tilskudd HS	94 510	110 033
3644 Refusjon kommune	0	88 313
3645 Andre tilskudd	179 335	153 390
3900 Gebyr utenfor avg.	2 483	250
3990 Diverse	8 389	2 119
Sum Annen driftsinntekt	5 784 915	3 275 372

Noter 2014

Note 2 - Varekostnad

Varekjøp består av disse underpostene:

	2014	2013
4040 Kjøpt materiell	467 584	318 487
4041 Vedlikehold materiell	8 365	3 284
4042 Leie materiell	2 959	6 934
4065 WC -papir	0	2 675
4300 Innkjøp kioskvarer	6 913	13 048
4310 Kiosk PEAB	0	13 466
4500 Fremmedytelse og underentrepris	0	24 068
Sum Varekostnad	485 822	381 960

Note 3 - Lønnskostnad

	2014	2013
5000 Lønn til ansatte	0	28 000
5010 Lønninger	29 000	(10 640)
5020 Skattefri lønn	202 072	128 228
5092 Feriepenger	0	2 856
5400 Arbeidsgiveravgift	0	3 948
5405 Arbeidsgiveravg. av påløpne fer	(403)	403
Sum Lønnskostnad	230 669	152 794

Idrettslaget faller inn under særregler for ideelle organisasjoner. Laget har ikke nådd grensen for plikt til å svare arbeidsgiveravgift. Skattefri lønn omfatter utbetalinger til trenere mv under grensen på kr 6 000 pr person pr år.

Noter 2014

Note 4 - Annen driftskostnad

Andre driftskostnader spesifisert pr konto:

	2014	2013
6100 Egne stevner	12 171	5 095
6102 UKI-karusell premie	19 339	58 303
6104 UKI-karusell annet	33 511	54 400
6106 Vintermaraton premier	17 380	39 751
6108 Vintermaraton annet	56 993	38 696
6110 Andres stevner	137 850	153 786
6112 NM stafetter	0	7 500
6114 Nordisk UM	0	2 070
6116 1814-løpet	57 912	163 532
6118 PEAB 2014	83 241	0
6120 NM 2014	1 733 187	45 000
6130 R.R.M 2014	162 178	115 260
6140 Romeriksløftet	496 140	0
6170 Internasjonale stevner	0	37 154
6180 Reiser/opphold/stevner	211 272	340 377
6190 Reiser/opphold/trening	1 308 219	1 029 898
6193 Friidrettskolen	49 171	20 638
6240 Lege/fysioterapeut	31 446	37 164
6300 Leie hall/baner	39 599	59 946
6705 Regnskapshonorar	160 731	88 912
6790 Annen fremmed tjeneste	47 628	55 748
6800 Kontorrekvisita	3 010	5 207
6810 Håndbøker og publikasjoner	1 820	940
6820 Løpebladet	10 578	0
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l	11 851	26 355
6900 Telefon	10 998	15 016
6940 Porto	1 352	5 025
6990 Diverse	6 485	1 348
7100 Reisegodtgjørelse	109 306	34 394
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	0	38 231
7303 Medlemstiltak sosialt	0	11 500
7320 Reklameannonser	7 900	0
7323 Reklameartikler	0	44 800
7329 Anne reklamekostnad	0	1 598
7400 Kontingent, fradragsberettiget	8 600	0
7410 Forbundskontingent	22 490	4 956
7420 Kretskontingent	0	8 000
7430 Gaver, ikke fradragsberettiget	1 587	6 479
7770 Bank og kortgebyrer	1 974	644
7771 Øreavrunding	(17)	(9)
7790 Annen kostnad m/fradrag	4 146	0
7830 Tap på fordringer fradragsberet	20 150	0
Sum Annen driftskostnad	4 880 198	2 557 713

Noter 2014

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

Årets resultat er disponert slik:

Overføring annen egenkapital	194 091
Totalt	194 091

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

Posten består av tilgode merverdiavgift kr 112 000 pr 31.12.2014 samt påløpt, ikke fakturert treningsavgift for 2014 estimert til kr 150 000.

Note 7 - Annen egenkapital

Endringen i egenkapital framkommer slik:

	Grunnkapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	0	723 808
Tilført fra årsresultat		194 091
Pr 31.12.	0	917 899

Idrettslaget har ikke grunnkapital, alle egenkapital er fri egenkapital.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består av påløpte, ikke utbetalte kostnader knyttet til driften i 2014.