

Årsregnskap 2015 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	2015	2014
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Driftsinntekter	1	2 116 645	5 784 915
Sum driftsinntekter		2 116 645	5 784 915
Driftskostnader			
Materiell og salgsvarer	2	201 223	485 822
Lønnskostnad	3	231 302	230 669
Annen driftskostnad	4	2 420 641	4 880 198
Sum driftskostnader		2 853 166	5 596 689
DRIFTSRESULTAT		(736 520)	188 226
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 330	6 111
Annen finansinntekt		281	0
Sum finansinntekter		4 611	6 111
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4	81
Annen finanskostnad		56	165
Sum finanskostnader		60	246
NETTO FINANSPOSTER		4 551	5 865
ORDINÆRT RESULTAT		(731 969)	194 091
ÅRSRESULTAT		(731 969)	194 091
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(731 969)	194 091
SUM OVERF. OG DISP.		(731 969)	194 091

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		42 693	34 428
Andre kortsiktige fordringer	6	40 000	262 015
Sum fordringer		82 693	296 443
Bankinnskudd, kontanter o.l.		223 113	869 631
SUM OMLØPSMIDLER		305 806	1 166 074
SUM EIENDELER		305 806	1 166 074
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	185 930	917 899
Sum opptjent egenkapital		185 930	917 899
SUM EGENKAPITAL		185 930	917 899
 GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 343	13 738
Skyldig offentlige avgifter		11 292	8 250
Annen kortsiktig gjeld	8	102 242	226 187
SUM KORTSIKTIG GJELD		119 877	248 175
SUM GJELD		119 877	248 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		305 806	1 166 074

JESSHEIM 26.02.2016

Styret i Ullensaker/Kisa Friidrett

Noter 2015

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, jfr også idrettens regnskaps- og revisjonsbestemmelser. Regnskapets kontoplan er til en viss grad tilpasset aktivitetsbasert regnskapsrapportering, jfr god regnskapsskikk (F) for ideelle organisasjoner.

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 2015

Note 1 - Annen driftsinntekt

Driftsinntekter består av disse underkontoene:

	2015	2014
3010 Sponsorinntekter avg. pliktig	317 350	382 500
3012 Inntekter Rock & Roll Maraton 2	0	157 800
3014 NM-inntekter avg.pl. høy sats	0	1 771 500
3100 Annonse løpebladet	0	(2 900)
3130 Salg friidrettstøy	(1 250)	(3 100)
3202 Aktivitesavgift utenfor avg.	225 750	95 240
3203 Friidretts skole	255 212	274 576
3205 Friidrett skole Hvam	75 010	0
3220 Salg kioskvarer	25 992	68 650
3290 Påløpt aktivitetsavgift, ikke f	(150 000)	150 000
3320 Stevneinntekter	9 630	9 315
3321 UKI-karusellen påmeldingsavgift	121 886	124 424
3323 Vintermaraton	193 403	177 583
3325 Elitestevne	22 200	233 600
3327 1814-løpet	46 748	67 814
3330 NM 2014	150	915 021
3335 6-dagers	50 281	25 600
3340 Jessheimmila	18 866	600 000
3345 Bendit-lekene	273 842	0
3355 Jaktstart	5 750	0
3630 Dugnader	4 000	0
3631 Bingo	0	24 944
3632 Grasrotandel	12 537	11 754
3640 Tilskudd sponsorer	85 000	40 000
3641 Tilskudd fra krets forbund	9 284	77 201
3642 Egenandel trening stevner	346 986	298 676
3643 Tilskudd HS	83 510	94 510
3644 Refusjon kommune	19 710	0
3645 Andre tilskudd	52 351	179 335
3646 NMC-samling	3 280	0
3650 Bislett Games	9 150	0
3900 Gebyr utenfor avg.	0	2 483
3990 Diverse	19	8 389
Sum driftsinntekter	2 116 645	5 784 915

Noter 2015

Note 2 - Materiell og salgsvarer

Linjen består av:

4040 Kjøpt materiell	189 282	467 584
4041 Vedlikehold materiell	0	8 365
4042 Leie materiell	2 738	2 959
4300 Innkjøp kioskvarer	9 203	6 913
Sum Materiell og salgsvarer	201 223	485 822

Note 3 - Lønnskostnad

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5010 Lønninger	0	29 000
5020 Skattefri lønn	231 302	202 072
5405 Arbeidsgiveravg. av påløpne fer	0	(403)
Sum Lønnskostnad	231 302	230 669

Idrettslaget faller inn under særregler for ideelle organisasjoner. Laget har ikke nådd grensen for plikt til å svare arbeidsgieveravgift.

Skattefri lønn omfatter utbetalinger til trenere mv under grensen på kr 6 000 / 8 000 pr person pr år for hhv 2014 / 2015.

Noter 2015

Note 4 - Annen driftskostnad

Andre driftskostnader spesifisert pr konto:

	2015	2014
6100 Egne stevner	4 454	12 171
6102 UKI-karusell premie	8 822	19 339
6104 UKI-karusell annet	30 283	33 511
6106 Vintermaraton premier	38 609	17 380
6108 Vintermaraton annet	57 214	56 993
6110 Andres stevner	196 166	137 850
6116 1814-løpet	7 604	57 912
6118 PEAB 2014	0	83 241
6120 NM 2014	71 957	1 733 187
6125 Eliteløpet	8 484	0
6130 R.R.M 2014	0	162 178
6135 Jessheim 6-dagers	78 282	0
6140 Romeriksløftet	52 109	496 140
6145 Benditlekene	96 197	0
6150 Folkehelseprosjektet	101 200	0
6155 Jaktstarten	15 100	0
6160 Jessheimløpet	11 275	0
6170 Internasjonale stevner	9 975	0
6180 Reiser/opphold/stevner	172 338	211 272
6190 Reiser/opphold/trening	927 399	1 308 219
6193 Friidrettskolen Jessheim	85 901	49 171
6195 Friidrettskolen Hvam	28 176	0
6240 Lege/fysioterapeut	48 508	31 446
6300 Leie hall/baner	13 100	39 599
6705 Regnskapshonorar	117 868	160 731
6790 Annen fremmed tjeneste	72 568	47 628
6800 Kontorrekvisita	1 162	3 010
6810 Håndbøker og publikasjoner	3 140	1 820
6820 Løpebladet	0	10 578
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l	19 240	11 851
6900 Telefon	10 393	10 998
6940 Porto	68	1 352
6990 Diverse	1 194	6 485
7100 Reisegodtgjørelse	92 913	109 306
7303 Medlemstiltak sosialt	5 886	0
7320 Reklameannonser	0	7 900
7400 Kontingent, fradragsberettiget	0	8 600
7410 Forbundscontingent	8 720	22 490
7420 Kretscontingent	8 000	0
7430 Gaver, ikke fradragsberettiget	7 822	1 587
7770 Bank og kortgebyrer	1 556	1 974
7771 Øreavrunding	(5)	(17)
7790 Annen kostnad m/fradrag	1 465	4 146
7830 Tap på fordringer fradragsberet	5 500	20 150
Sum Annen driftskostnad	2 420 641	4 880 198

Noter 2015

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

Årets resultat er disponert slik:

Overføring annen egenkapital	-731 969
Totalt	-731 969

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

Posten er utgjør for 2015 forskuddsbetalte kostnader.

For 2014 består posten 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	917 899
Anvendt til årsresultat		-731 969
Pr 31.12.	0	185 930

Idrettslaget har ikke grunnkapital. Laget har heller ikke andre eksterne eller interne bindinger pålagt egenkapitalen. All egenkapital er derfor fri egenkapital.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består av påløpte, ikke utbetalte kostnader knyttet til driften. Kravet er utbetalt i påfølgende år.