

# Årsregnskap

**Telemark Idrettskrets**

2016

NORGES  
IDRETTSFORBUND  
Telemark idrettskrets



# Telemark Idrettskrets

## Resultatregnskap 2016

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2016	2015
1	INNEKTER		
2	Offentlige tilskudd	4 910 369	4 369 211
	Annen driftsinntekt	44 022	42 939
3	Andre inntekter	487 144	349 701
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>5 441 535</b>	<b>4 761 851</b>
4	Personalkostnader	2 570 834	2 133 072
5	Tilskudd	632 859	471 113
6	Andre driftskostnader	2 226 851	2 101 768
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>5 430 544</b>	<b>4 705 953</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>10 991</b>	<b>55 897</b>
	<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Renteinntekter	7 526	39 241
	Finanskostnader	0	-14
	<b>Netto finansresultat</b>	<b>7 526</b>	<b>39 227</b>
	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>18 517</b>	<b>95 124</b>
	<b>Disponering av årets resultat</b>		
9	Til/fra egenkapital	18 517	145 124
9	HIT - Digitalisering historisk materiale idrettslag	0	-50 000
	<b>Sum disponering</b>	<b>18 517</b>	<b>95 124</b>

# Telemark Idrettskrets

## Balanse per 31. desember

NOTE	EIENDELER	2016	2015
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
7	Debitorer	68 894	81 359
	Andre kortsiktige fordringer	<u>218 352</u>	<u>300 000</u>
	<b>Sum fordringer</b>	<u>287 246</u>	<u>381 359</u>
	<b>Bankinnskudd, kontanter ol</b>		
8	Andre bankinnskudd	316 975	170 000
8	Bankinnskudd/Idrettens konsernkontosystem	<u>3 513 603</u>	<u>2 400 990</u>
	<b>Sum bankinnskudd, kontanter ol.</b>	<u>3 830 578</u>	<u>2 570 990</u>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u>4 117 824</u>	<u>2 952 349</u>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<u>4 117 824</u>	<u>2 952 349</u>
	<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
	<b>Egenkapital med selvpålagte restriksjoner</b>		
9	Teletoppen - idrettskretsens talentprosjekt	600 000	600 000
9	Ungdomssløft - kompetanse- og aktivitetsutvikling	100 000	100 000
9	Integrering- og inkluderingstiltak	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	<b>Sum egenkapital med selvpålagte restriksjoner</b>	<u>800 000</u>	<u>800 000</u>
	<b>Annen egenkapital</b>		
9	Annen egenkapital	1 690 662	1 545 537
9	Årsresultat etter selvpålagte restriksjoner	<u>18 517</u>	<u>145 124</u>
	<b>Sum annen egenkapital</b>	<u>1 709 179</u>	<u>1 690 662</u>
9	<b>Sum egenkapital</b>	<u>2 509 179</u>	<u>2 490 662</u>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Leverandørgjeld	566 846	293 848
10	Periodisering av inntekter	754 749	100 000
	Påløpte kostnader/annen kortsiktig gjeld	245 457	26 328
11	Avsetninger	<u>41 594</u>	<u>41 511</u>
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<u>1 608 646</u>	<u>461 687</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<u>1 608 646</u>	<u>461 687</u>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u>4 117 824</u>	<u>2 952 349</u>

Skien 6.april 2017,

  
Geir Berge Nordtveit  
Leder

  
Guri Ramtoft  
Nestleder

  
Siv Johanna Dalen  
Styremedlem

  
Grete Etholm  
Styremedlem

  
Dag Nielsen  
Styremedlem

  
Sondre Fjelldalen  
Organisasjonssjef

# Telemark Idrettskrets

## Noter til regnskapet 2016

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler. 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.

#### 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 OL 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.

#### 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.

### Note 2 Offentlige tilskudd m.v.

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Rammetilskudd NIF	1 612 211	1 582 652
Rammetilskudd Telemark Fylke	1 809 600	1 711 700
Andre tilskudd NIF	480 990	320 719
Andre tilskudd Telemark Fylke	750 000	750 000
Sparebanksstiftelsen	250 000	0
Andre tilskudd	7 568	4 140
<b>Sum</b>	<b>4 910 369</b>	<b>4 369 211</b>

### Note 3 Andre inntekter

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Kursinntekter/egenandeler	200 009	75 842
Momskompensasjon	248 969	241 094
Andre inntekter	38 166	32 764
<b>Sum</b>	<b>487 144</b>	<b>349 700</b>

### Note 4 Personalkostnader

Denne posten vedrører lønn, arbeidsgiveravgift og andre personalkostnader samlet for administrasjon, konsulenter og prosjekttrettede lønnskostnader.

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Lønn fakturert fra NIF	2 448 180	2 086 493
Personalforsikringer	5 168	5 018
Andre lønnskostnader	117 486	41 561
<b>Sum</b>	<b>2 570 834</b>	<b>2 133 072</b>
<b>Antall årsverk</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

Alle lønnskostnader i Idrettskretsen blir ført brutto i NIFs regnskap og viderefakturert Idrettskretsen.

NIF har det formelle arbeidsgiveransvaret for ansatte i Idrettskretsen og kostnaden presentert i kretsens regnskap utgjør viderefaktureringen av lønn fra NIF.

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

Samlet lønn til organisasjonssjef utgjør i 2016 kr 734 178 og annen godtgjørelse kr 7 116 (totalt kr 717 412 i 2015).

Det er ikke gitt lån til ansatte pr 31.12.2016.

Ansatte i Telemark Idrettskrets er medlemmer i Statens Pensjonskasse.

Ansatte i idrettskretsen kan velge å gå av med AFP etter fylte 62 år.

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til styret i 2016.

En av styremedlemmene har fått kr 25 250 i honorar for andre oppgaver for idrettskretsen.

Revisjonshonorar er belastet med kr 29 375 inklusive mva for 2016 (kr 27 375 for 2015).

# Telemark Idrettskrets

## Noter til regnskapet 2016

### Note 5 Tilskudd

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Tilskudd særkretser	390 000	370 000
Tilskudd idrettsråd	87 000	90 500
Tilskudd idrettslag (2015 tilbakef. ikke ben. tilsk. i 2014)	146 290	-35 000
Tilskudd andre organisasjoner	9 569	45 613
<b>Sum</b>	<b>632 859</b>	<b>471 113</b>

### Note 6 Andre driftskostnader

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Kontorkostnader	750 414	587 407
IT-kostnader	61 811	151 839
Idrettsutstyr, medisinsk utstyr og drakter	145 206	104 908
Idrettsfaglig bistand	262 333	290 303
Reise- og oppholdskostnader	886 581	725 956
Kurs ol	16 620	48 055
Andre kostnader	103 887	193 300
<b>Sum</b>	<b>2 226 851</b>	<b>2 101 768</b>

### Note 7 Debitorer

Debitorer er oppført til pålydende fratrukket avsetning på tap på krav på kr 8 000.

### Note 8 Bankinnskudd/Idrettens konsernkontosystem

Telemark Idrettskrets er deltager i en konsernkontoordning i DnB administrert av NIF. Deltagerene i konsernkontoordningen er overfor banken solidarisk ansvarlig for riktig oppfyllelse av samtlige forpliktelser som følger av eller måtte oppstå i anledning av konsernkontoordningen. Banken har rett til å motregne i konti utenfor konsernkontoordningen, som deltageren til enhver tid har i banken, ethvert krav banken måtte ha mot deltageren og de øvrige partene i kontosystemet. Netto fordring på konsernkontoen klassifiseres som andre kortsiktige fordringer. Netto gjeld på konsernkonto klassifiseres under annen kortsiktig gjeld. Midlene på konsernkonto har tilsvarende likviditet som en ordinær bankkonto ved at Telemark Idrettskrets har tilgang på innestående midler på konsernkonto. Pr 31.12.16 utgjør kretsens fordring på konsernkonto kr 3 513 603.

Av totalt bankinnskudd på kr 3 830 577 utgjør bundne midler kr 358 568.

### Note 9 Egenkapital

	Egenkapital med selvpålagte restriksjoner	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.16	800 000	1 690 662	2 490 662
<b>Årets endring i egenkapital:</b>			
Årets resultat til annen egenkapital	0	18 517	18 517
<b>Egenkapital pr. 31.12.16</b>	<b>800 000</b>	<b>1 709 179</b>	<b>2 509 179</b>

### Note 10 Periodisering av inntekter

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Telemark FK midler til oppstart OLT sør øst	300 000	0
Telemark FK ungdomssatsing	100 000	100 000
NIF klubb/idrettsråd ubenyttet tilskudd	94 749	0
Fakturerte egenandeler skoler som gjelder vår 2017	260 000	0
<b>Sum</b>	<b>754 749</b>	<b>100 000</b>

### Note 11 Avsetninger

Avsetningene gjelder:	2016	2015
Konrad Eriksens Idrettsfond	41 594	41 511
<b>Sum</b>	<b>41 594</b>	<b>41 511</b>

## TELEMARK IDRETTSKRETS

## SPESIFIKASJON

AVD. 1 Telemark Idrettskrets	INNTEKTER		KOSTNADER		RESULTAT	
	REGNSKAP	ÅRSBUDSJETT	REGNSKAP	ÅRSBUDSJETT	REGNSKAP	ÅRSBUDSJETT
10051 - Arrangement, informasjon og profilering	0	0	79 798	190 000	79 798	190 000
30600 - Kurs og kompetanseutvikling	-258 709	-409 449	415 279	495 000	156 570	85 551
90011 - TIK styre	0	0	156 910	145 000	156 910	145 000
95006 - TIK administrasjon	-274 560	-285 000	2 043 544	2 397 260	1 768 984	2 112 260
98000 - Norges Idrettsforbund	-1 612 211	-1 612 211	0	0	-1 612 211	-1 612 211
98001 - Telemark Fylkeskommune	-1 809 600	-1 809 600	0	0	-1 809 600	-1 809 600
98002 - Idrettsråd	0	0	107 009	160 000	107 009	160 000
98003 - Særidretter	0	0	390 000	410 000	390 000	410 000
98041 - Diverse	-6 290	0	6 290	0	0	0
<b>SUM</b>	<b>-3 961 370</b>	<b>-4 116 260</b>	<b>3 198 831</b>	<b>3 797 260</b>	<b>-762 540</b>	<b>-319 000</b>

  

AVD. 2 Idrettens Hus	INNTEKTER		KOSTNADER		RESULTAT	
	REGNSKAP	ÅRSBUDSJETT	REGNSKAP	ÅRSBUDSJETT	REGNSKAP	ÅRSBUDSJETT
10060 - Idrettens Hus	-44 022	-46 000	401 055	405 000	357 033	359 000
<b>SUM</b>	<b>-44 022</b>	<b>-46 000</b>	<b>401 055</b>	<b>405 000</b>	<b>357 033</b>	<b>359 000</b>

  

AVD. 5 Prosjekter	INNTEKTER		KOSTNADER		RESULTAT	
	REGNSKAP	ÅRSBUDSJETT	REGNSKAP	ÅRSBUDSJETT	REGNSKAP	ÅRSBUDSJETT
30300 - AktivSkole365	-883 669	-1 125 000	882 772	610 000	-897	-515 000
30700 - Inkludering og integrering	-360 000	-655 000	426 872	910 000	66 872	255 000
30800 - Talentutvikling	-200 000	-800 000	521 014	800 000	321 014	0
<b>SUM</b>	<b>-1 443 669</b>	<b>-2 580 000</b>	<b>1 830 658</b>	<b>2 320 000</b>	<b>386 989</b>	<b>-260 000</b>

  

<b>TOTALT</b>	<b>-5 449 061</b>	<b>-6 742 260</b>	<b>5 430 544</b>	<b>6 522 260</b>	<b>-18 517</b>	<b>-220 000</b>
---------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------	-----------------