

Årsregnskap

Vestfold Idrettskrets

2014

NORGES
IDRETTSFORBUND
Vestfold idrettskrets



Vestfold Idrettskrets

Resultatregnskap 2014

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2014	2013
	1		
INNEKTER			
Sponsor- og salgsinntekter		5 359	
Offentlige tilskudd	2	4 943 951	4 523 352
Andre inntekter	3	987 147	1 073 918
Sum driftsinntekter		5 936 457	5 597 270
KOSTNADER			
Lønns- og personalkostnader	4	2 694 077	2 164 229
Avskrivninger	5	144 000	144 000
Tilskudd	6	283 027	286 485
Andre driftskostnader	7	2 671 457	2 719 971
Sum driftskostnader		5 792 561	5 314 685
Driftsresultat		143 896	282 585
Finansposter			
Finansinntekter		86 453	98 262
Finanskostnader		85 242	139 321
Sum finanskostnader		1 211	-41 059
ÅRSRESULTAT		145 106	241 526
Disponering av årets resultat			
Til/fra egenkapital	11	-84 894	241 526
Avsetning/selvpålagte restriksjoner		230 000	
Sum disponering		145 106	241 526

Vestfold Idrettskrets

Balanse per 31. desember 2014

EIENDELER	NOTE	2014	2013
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Idrettens Hus	5	<u>4 893 200</u>	<u>5 037 200</u>
Sum varige driftsmidler		<u>4 893 200</u>	<u>5 037 200</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 893 200</u>	<u>5 037 200</u>
Fordringer			
Kundefordringer	8	<u>29 108</u>	<u>77 737</u>
Andre kortsiktige fordringer	9	<u>6 527</u>	<u></u>
Sum fordringer		<u>35 635</u>	<u>77 737</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	<u>3 360 425</u>	<u>2 604 355</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 396 060</u>	<u>2 682 092</u>
SUM EIENDELER		<u>8 289 260</u>	<u>7 719 292</u>
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner			
Bunden egenkapital	11	<u>759 271</u>	<u>529 271</u>
Sum egenkapital med selvpålagte restriksjoner		<u>759 271</u>	<u>529 271</u>
Annen egenkapital			
Egenkapital	11	<u>4 542 703</u>	<u>4 301 177</u>
Årsresultat		<u>-84 894</u>	<u>241 526</u>
Sum annen egenkapital		<u>4 457 809</u>	<u>4 542 703</u>
Sum egenkapital		<u>5 217 080</u>	<u>5 071 974</u>
Annen langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		<u>445 240</u>	<u>617 620</u>
Lån	12	<u>1 762 500</u>	<u>1 912 500</u>
Sum langsiktig gjeld		<u>2 207 740</u>	<u>2 530 120</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		<u>711 136</u>	<u>68 811</u>
Annen kortsiktig gjeld	13	<u>153 304</u>	<u>48 387</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>864 440</u>	<u>117 198</u>
Sum gjeld		<u>3 072 180</u>	<u>2 647 318</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>8 289 260</u>	<u>7 719 292</u>


Sted, dato og år

6. Mars 2015


Rolf Gunnar Haagensen
Styreleder


Trude Halvorsen
Nestleder


Tommy Svendsrud
Styremedlem


Rune Huseby
Styremedlem


Inger Ness
Styremedlem


Bjørn Lauritzen
Organisasjonssjef

Vestfold Idrettskrets

Noter til regnskapet 2014

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.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og krotsiktig 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.

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

Pensjon

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser.

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

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

Vestfold Idrettskrets driver ikke skattepliktig virksomhet og er derfor ikke skattepliktig.

Note 2 Offentlige tilskudd

Regnskapsposten består av:	2014	2013
NIF - Rammetilskudd	1 502 684	1 478 763
NIF - Klubb og idrettsrådsutvikling	239 200	254 573
NIF - Utstyrsmidler	6 527	215 000
NIF - HOD i skole	80 000	
Rammetilskudd Vestfold FK	2 506 500	2 427 599
Aktiv Kommune	380 000	
Aktiv Skole	170 000	
Andre Tilskudd Vestfold FK	44 952	70 000
Andre tilskudd	14 088	77 417
Sum	4 943 951	4 523 352

Vestfold Idrettskrets

Noter til regnskapet 2014

Note 3 Andre inntekter

Regnskapsposten består av:	2014	2013
Leieinntekter	658 296	761 785
Refusjon drifts- og fordelingskostnader	32 904	58 327
Kurs/deltakeravgifter	30 500	49 750
Mva refusjon	249 145	203 006
Diverse Inntekter	16 302	1 050
Sum	987 147	1 073 918

Note 4 Lønns- og personalkostnader

Regnskapsposten består av:	2014	2013
Lønn fakturert fra NIF	2 529 839	1 967 358
Andre ytelser fakturert fra NIF	62 751	52 173
Andre lønns- og personalkostnader	101 487	144 698
Sum	2 694 077	2 164 229

Antall årsverk 3 3

Fra 2005 ble alle lønnskostnader i Idrettskretsen 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.

Lønn til organisasjonssjef utgjør kr 679.827. Andre godtgørelser kr. 24.592

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 35.500 inkl. mva. til lovpålagt revisjon, og kr. 34.375 inkl. mva til andre attestasjonstje Det er utbetalt styrehonorar i 2014 med til sammen kr. 36.000

Idrettskretsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Kretsens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. For 2014 er det betalt inn og kostnadsført kr 62.751 i pensjonspremie.

Kretsens ansatte kan velge å gå av med AFP fra fylte 62 år. Ingen av Kretsens ansatte har gått av med AFP per 31.12.2014. Det er en styregodkjent pensjonsforpliktelse til tidligere Org.sjef avsatt i regnskapet pr. 31.12.14 den er på kr. 445.250.

Note 5 Varige driftsmidler

	2014	2013
	SUM	SUM
Anskaffelseskost 01.01.14	7 182 742	7 182 742
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.14	7 182 742	7 182 742
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.14	2 289 542	2 145 542
Bokført verdi pr 31.12.14	4 893 200	5 037 200
Årets avskrivninger	144 000	144 000
Idrettens Hus kontorlokaler. Avskrives over 50 år.		

Note 6 Tilskudd

Regnskapsposten består av:	2014	2013
Tilskudd særkrets/regioner	150 027	137 000
Tilskudd Idrettsråd	115 000	127 300
Tilskudd andre organisasjoner	18 000	22 185
Sum	283 027	286 485

Note 7 Andre driftskostnader

Regnskapsposten består av:	2014	2013
Kontorkostnader	696 943	745 719
IT-kostnader	222 459	152 865
Vedlikeholdskostnader	145 796	256 557
Reise- og oppholdskostnader	375 514	210 785
Andre kostnader (inkludert avsetninger)	1 230 744	1 354 045
Sum	2 671 457	2 719 971

Note 8 Kundefordringer

Vestfold Idrettskrets

Noter til regnskapet 2014

Debitormassen er oppført til pålydende uten fradrag for mulig tap.

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

Balanseposten består av:	2014	2013
Utstyrsmidler NIF	6 527	
Sum	6 527	

Note 10 Bankinnskudd

Vestfold Idrettskrets har likvide midler på kr. 3.359.293 pr. 31.12.14. Det står i tillegg kr. 1.132 på skattetrekkkonto.

Note 11 Egenkapital

	Egenkapital med selvpålagte restriksjoner	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.14	529 271	4 542 703	5 071 974
Årets endring i egenkapital:			
Årets resultat til annen egenkapital	230 000	-84 894	145 106
Avsetning/selvpålagte restriksjoner	0		0
Egenkapital pr. 31.12.14	759 271	4 457 809	5 217 080

Note 12 Lån

	2014	2013
Bokført gjeld		
Pantelån Sparebanken1	1 762 500	1 912 500
Sum	1 762 500	1 912 500

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

Balanseposten består av:	2014	2013
Utstyrsmidler NIF	6 527	
Kompetansetilskudd NIF	111 777	
Øremerkede midler	35 000	34 352
Annen kortsiktig gjeld		14 035
Sum	153 304	48 387