SAKSFREMSTILLING

ÅRSREGNSKAP 2014
SKI IL HÅNDBALL

Til : Årsmøtet Ski IL Håndball
Fra : Styret i Ski IL Håndball
Dato : 10. mars 2015

INNLEDNING
Styret behandlet og vedtok årsregnskapet for 2014 på styremøte 25. februar 2014.
Endelig godkjenning/gjennomgang fra revisor bekreftet i starten av mars.

1. ÅRSRESULTAT 2014
Årsregnskapet for 2014 er avsluttet og viser et driftsmessig overskudd på 113.303 kroner.

2. KOMMENTARER KNYTTET TIL VESENTLIGE POSTER I RESULTATREGNSKAPET

Inntekter - overskudd fra Håndballcupen Ski IL
Gjennomføringen av Håndballcupen Ski IL er evaluert av og styret er totalt sett fornøyd avviklingen av Håndballcupen Ski 2014 og retter en stor takk til alle de som har lagt ned en betydelig innsats for at målsetting om ”en unik cupopplevelse” ble nådd. En spesiell takk til Hovedkomiteen". Også en stor takk til alle foreldre og foresatte som bidrar med en betydelig dugnadsinnsats før og under cuphelgen.

Også det økonomiske resultatet ble meget godt, et totalt overskudd på 986 TNOK . Tilsvarende overskudd i 2013 var 713 TNOK. Budsjettet var 765 TNOK. Klubben er finansielt svært avhengig av dette arrangementet.

Inntekter - arrangement
I forbindelse med arrangement har blubben betydelige inntekter knyttet til billettsalg og omsetning i kiosk. Ca 16 % av klubbens inntekter i 2014 relaterer seg til dette (omsetning HCS kommer i tillegg).

Inntekter - sponsormidler
Ski IL Håndball ønsker å takke alle våre samarbeidsparter og spesielt våre hovedsponsorer som bidrar med vesentlige midler som kommer barn og unge i Ski og omegn tilgode.

Inntekter - grasrotaandel til Norsk Tipping
Ski IL Håndball ønsker å takke alle som støtter klubben via Grasrotaandel til Norsk Tipping. Dette tilførte klubben nesten 127.000 kroner i 2014 (128.000 kroner i 2013).

Inntekter - kompensasjon for merverdiavgift
I 2010 fastsatte Kulturdepartementet Forskrift om merverdiavgiftskompensasjon for frivillige organisasjoner. Formålet med ordningen er å kompensere for kostnader som frivillige organisasjoner har til merverdiavgift ved kjøp av varer og tjenester basert på årsregnskap ett år tilbake i tid. Med denne forskriften etableres en tilskuddsordning som skal gi kompensasjon for merverdiavgift etter søknad fra frivillige organisasjoner innenfor den rammen Stortinget har bevilget for det enkelte år, i 2014 ca 1,2 millioarder kroner.
I 2014 ble Ski IL Håndball tildelt 274.749 kroner i kompenasjon for merverdiavgift.

Finans
Klubben har ocer 2,4 millioner kroner i bank (2013 2,4 millioner kroner), dette utgjør ca 88 % av totalkapitalen.
Bankbeholdningen har gitt renteinntekter på ca 30.000 kr i 2014 (36.000 kr i 2013).

3. KOMMENTARER KNYTTET TIL VESENTLIGE POSTER I BALANSEN
Alle balanseposter er detaljer beskrevet i notene.

4. DISPONERING AV ÅRSRESULTAT
Styret foreslør at det negative årsresultatet på 113.303 kroner i sin helhet disponeres til egenkapital.

Egenkapitalandelen per 31.12.2014 er 50 %. Korrigert for kostsiktig gjeld til lagsmiljø er egenkapitalandelen 67 %.

5. MØTEPLASSEN

Etter mandat gitt fra tidligere årsmøter støtter Ski IL Handball etableringen av møteplassen ved Ski Idrettspark. Totalt handlingsrom var 300.000 kroner. Tidligere har styret i Ski IL Håndball forplikter seg til å bidra økonomisk til møteplassen med 200.000 kroner. Før utbetaling gjennomføres skal følgende forutsetninger være oppfylt:

- Prosjektet er fullfinansiert.
- Gjennomføringsplan kvalitetssikret
- Relevant prosjektorganisasjon etablert
- Risiki vurdert og håndtert

Ski IL Handball ønsker en plass i en overordnet styringsgruppe.

Fordi prosjektet Møtepalssen er lagt "på is" foreslå styret at egenkapitalen overføres til annen egenkapital. I praksis betyr dette at fremtidis styre ikke har handlingsrom til å bevilge betydelig støtte tikl et evt lignende prosjekt.

6. SLUTTKOMMENTARER

Styret er godt tilfreds med den økonomiske situasjonen til Ski IL Håndball.

Vi ønsker å takke faste ansatte, tillitsvalgte, kvotedommere, barnekampledere, trenere, foreldrekontakter og ikke minst spillere, foreldre og foresatte for handballåret 2014.

På vegne av styret,
Kai-Erik Arstad

Ski IL Håndball

Resultatregnskap 2014

- Per 10. mars 2015

	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Avvik (R - B)
Avgiftspliktige inntekter	529 445	470 000	59 445
Avgiftsfrie inntekter	4 951 111	4 258 200	692 911
SUM INNTEKTER	**5 480 556**	**4 728 200**	**752 356**
Varekostnader	175 398	245 000	-69 602
Lønnskostnader	835 632	819 448	16 184
Andre driftskostnader	4 385 731	3 701 253	684 478
SUM KOSTNADER	**5 396 761**	**4 765 700**	**631 060**
Finansinntekter	29 973	40 000	-10 027
Finanskostnader	465	2 500	-2 035
NETTO FINANS	**29 508**	**37 500**	**-7 992**
ÅRSRESULTAT	**113 303**	**-0**	**113 304**

Ski IL Håndball

Årsregnskap 2014

BALANSEN

	Noter	31.12.2014	31.12.2013
Anleggsmidler			
Inventar		-	-
Sum anleggsmidler		**-**	**-**
Omløpsmidler			
Varer		-	-
Kundefordringer	7	21 012	117 808
Andre fordringer	8	306 219	213 592
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 420 540	2 390 039
Sum omløpsmidler		**2 747 772**	**2 721 440**
SUM EIENDELER		**2 747 772**	**2 721 440**
Egenkapital			
Øremerket egenkapital "Sportsfondet"	10	300 000	300 000
Øremerket egenkapital	10	150 000	150 000
Annen egenkapital	10	929 132	815 829
Sum egenkapital		**1 379 132**	**1 265 829**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	256 236	256 598
Skyldig offentlige avgifter	12	91 651	101 629
Kortsiktig gjeld, til lagsmiljø	13	696 424	573 612
Kortsiktig gjeld, øvrig	14	324 328	523 772
Sum kortsiktig gjeld		**1 368 639**	**1 455 611**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 747 772**	**2 721 440**

Ski IL Håndball

Årsregnskap 2014

REGNSKAPSNOTER

	2014	2013
Note 1 - avgiftspliktige inntekter		
Paprinnsamling	-	-
Sponsorinntekter	529 445	454 000
Sum avgiftsfrie inntekter	**529 445**	**454 000**

Note 2 - Avgiftsfrie inntekter		
Treningsavgifter	884 822	834 322
Kioskinntekter	462 564	453 557
Billettinntekter	403 900	372 250
Håndballcup'en Ski	1 962 529	1 648 185
Diverse arrangement	36 800	152 701
Inntekter håndballuka	74 250	105 150
Kursinntekter og lignende	52 500	45 400
Salg av enjoy	42 350	119 776
Offentlige tilskudd	309 054	243 021
Andre driftsinntekter	383 293	115 435
Inntekter natthåndball	88 808	104 564
Grasrotandelen Norsk Tipping AS	126 977	176 342
LAM-midler	123 264	66 775
Sum avgiftsfrie inntekter	**4 951 111**	**4 261 136**

* Inkluderer 3 måneder fra 2012

Note 3 - Varekostnader		
Varekostnader kiosk	175 398	255 169
Sum varekostnader	**175 398**	**255 169**

Note 4 - Lønnskostnader		
Lønnskostnader, faste ansatte	723 200	769 104

Lønnskostnader, sosiale utgifter	98 432	114 587
Lønnskostnader, Styrehonorarer	14 000	10 000
Sum lønnskostnader	**835 632**	**893 691**

Note 5 - Andre driftskostnader

Kostnader håndballcupen Ski	1 136 623	1 044 700
Påmelding seriespill, cup'er og lignende	336 702	360 121
Godtgjørelse trenere og dommere	450 093	357 064
Leie hall (trening og arrangement)	509 226	441 841
Kjøp av materiale for videresalg	324 304	-
Materiell og utstyr	143 008	203 266
Kjøp av tjenester fra Ski Alliansehall	195 980	-
Kostnader natthåndball	23 666	106 204
Andre driftskostnader	68 821	63 956
Kontorkostnader - leie	50 703	35 617
Reisekostnader	57 300	86 000
Dommerkostnader, serie- og cupkamper	256 420	239 164
Honorarer, regnskap og revisjon	194 750	72 125
Fellescupen	149 297	85 000
Kostnader diverse arrangement	109 589	49 773
Kostnader håndballuka	41 092	18 964
Konstnader Enjoy-kataloger	-	76 250
Kurs, møter og lignende	117 342	109 981
Kjøp av instruktørtjenester	81 462	109 000
Sosiale arrangement	6 351	24 759
Data- og kontorkostnader	79 362	116 211
Kontigenter	21 090	16 405
Gebyrer/bøter og lignende	12 550	11 700
Sum andre driftskostnader	**4 385 731**	**3 628 101**

Note 6
Finansinntekter

Renteinntekter	29 973	35 951
Sum finansinntekter	**29 973**	**35 951**

Finanskostnader

Rentekostnader	465	-193
Andre finanskostnader	-	3 422
Sum finanskostnader	**465**	**3 229**

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer - Follo ren	-	-
Kundefordringer - andre	21 012	117 808
Sum Kundefordringer	**21 012**	**117 808**

Note 8 - Andre fordringer

Forskuddsbetalte kostnader (seriepåmelding)	221 663	175 578
Andre fordringer	84 556	38 015
Sum Andre fordringer	**306 219**	**213 592**

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankbeholdning, hovedkassen	1 680 342	1 742 616
Bankbeholdning, lagskassen	696 786	594 785
Skattetrekk, bundne midler	27 605	36 148
Kontanter	15 807	16 490
Sum Bankinnskudd, kontanter og lignende	**2 420 540**	**2 390 039**

Note 10 - Egenkapital

Egenkapital per 1.1	**1 265 828**	**1 294 931**
- Årets resultat	113 303	-29 102
Sum Egenkapital	**1 379 132**	**1 265 828**

Note 11 - Leverandørgjeld

Leverandørgjeld	256 236	256 598
Sum Leverandørgjeld	**256 236**	**256 598**

Note 12 - Skyldig offentlige avgifter

Merverdiavgift	-	-3 258
Forskuddstrekk	59 284	64 678
Arbeidsgiveravgift	32 367	40 209
Sum Skyldig offentlige avgifter	**91 651**	**101 629**

Note 13 - Kortsiktig gjeld, til lagsmiljø

Kortsiktig gjeld, til lagsmiljø	696 424	573 612
Sum Kortsiktig gjeld, til lagsmiljø	**696 424**	**573 612**

Note 14 - Kortsiktig gjeld, øvrig

Skyldig lønn/FP	71 733	120 975
Kortsiktig gjeld lagsmiljø arrangement og dugnader	-	188 556
Regnskapshonorarer	60 000	45 000
Dommerhonorarer	18 500	40 000
Avsetning refusjon til trenere	94 253	36 166
Periodisering av inntekter Teknix	-	20 000
Revisjonshonorarer	11 250	20 000
Skyldig styregodtgjørelse	16 667	16 667
Periodisering av inntekter herrelaget	12 750	12 750
Periodisering av inntekter håndballskolen	11 300	11 300
Periodisering solgte sesongkort	21 300	10 000
Annen kortsiktig gjeld	-	2 359
Kortsiktig gjeld kjøp av instruktørtjenester	6 575	-
Sum Kortsiktig gjeld, øvrig	**324 328**	**523 773**