

Årsregnskap

Gjelleråsen Idrettsforening

2017

Gjelleråsen Idrettsforening

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2017	2016
	1		
Driftsinntekter			
Sponsor- og salgsinntekter	2	2 473 632	2 061 137
Offentlige tilskudd	3	3 016 598	5 206 865
Andre inntekter	4	9 554 880	11 717 202
Sum driftsinntekter		15 045 110	18 985 203
Driftskostnader			
Varekostnad		1 802 894	1 545 168
Lønns- og personalkostnader	5	3 043 863	3 124 206
Avskrivninger	7	24 930	5 777
Andre driftskostnader	6	10 315 650	10 777 021
Sum driftskostnader		15 187 337	15 452 172
Driftsresultat		-142 227	3 533 031
Finansposter			
Finansinntekter		30 692	36 156
Finanskostnader		240	137 359
Sum finansposter		30 452	-101 203
ÅRSRESULTAT		-111 775	3 431 828
Disponering av årets resultat			
Overføring egenkapital		-111 775	3 431 828
Sum disponering		-111 775	3 431 828

Gjelleråsen Idrettsforening

Balanse

EIENDELER	NOTE	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr	7	220 216	0
Sum varige driftsmidler		220 216	0
Sum anleggsmidler		220 216	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	8	60 000	46 600
Sum varelager		60 000	46 600
Fordringer			
Kundefordringer	9	215 017	162 264
Andre kortsiktige fordringer	10	2 479	216 660
Sum fordringer		217 497	378 923
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 568 933	6 271 502
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		5 568 933	6 271 502
Sum omløpsmidler		5 846 430	6 697 026
SUM EIENDELER		6 066 646	6 697 026

Gjelleråsen Idrettsforening

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2017	2016
Annen egenkapital			
Egenkapital	12	5 293 852	1 862 024
Årsresultat	12	-111 775	3 431 828
Sum annen egenkapital		5 182 077	5 293 852
Sum egenkapital		5 182 077	5 293 852
Gjeld			
Sikringsfond		50 817	50 817
Sum langsiktig gjeld		50 817	50 817
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		432 479	817 900
Skatt og offentlige avgifter		124 515	184 364
Annen kortsiktig gjeld	13	276 759	350 093
Sum kortsiktig gjeld		833 752	1 352 357
Sum gjeld		884 569	1 403 174
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 066 646	6 697 026

Nittedal, 19.mars 2018

Tone S. Holme Styreleder	Oddleif Dalen Nestleder	Ole Gunnar Drabløs Styremedlem
Bente Mari Mortensen Styremedlem	Svein Hageselle Styremedlem	Sven Reme Styremedlem
Gunnar Almklov Styremedlem	Åse Marit Hansen Styremedlem	Jorolv Berg Styremedlem

Gjelleråsen Idrettsforening

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper 2017

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Regnskapet er ført etter regnskapsprinsippet. Dette innebærer at inntekter er registrert i den periode de er inntjent og utgifter er registrert i den periode de er påløpt.

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, men ikke til høyere verdi enn gjelden knyttet til anleggsmidlet. 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 men minst med et årlig beløp som tilsvarer nedbetalingen av langsiktig gjeld tilknyttet anlegget.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig 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.

Inntektsføringsprinsipper

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden.

Periodiseringsregler

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt

Note 2 Salgs- og sponsorinntekter

Regnskapsposten består av:	2017	2016
Salgsinntekter	1 902 682	1 503 751
Sponsorinntekter	570 950	557 386
Sum	2 473 632	2 061 137

Note 3 Offentlige tilskudd

Regnskapsposten består av:	2017	2016
Kommunal driftsstøtte LI	823 769	569 269
Kommunal støtte	1 005 791	948 150
Lokale aktivitetsmidler	567 184	590 441
Spillemidler/mva/komm støtte anlegg	40 441	2 101 690
Grasrotandelen	353 874	321 524
Toa / Tørk	96 822	100 456
Gaver / støtte	46 717	0
Andre offentlige tilskudd	82 000	575 335
Sum	3 016 598	5 206 865

Gjelleråsen Idrettsforening

Noter til regnskapet

Gjelleråsen Idrettsforening

Noter til regnskapet

Note 4 Andre inntekter

Regnskapsposten består av:	2017	2016
Medlemskontingenter	481 894	533 810
Treningsavgifter	4 777 216	4 587 966
Dugnadsinntekter	45 750	35 765
Skoleinntekter, egne arrangementer	798 192	925 687
Egenandeler	444 344	1 601 773
Momskompensasjon	748 290	1 975 684
Leie inntekter	1 761 392	1 323 400
Andre inntekter	497 803	733 117
Sum	9 554 880	11 717 202

Note 5 Lønns- og personalkostnader

Denne posten vedrører lønn, arbeidsgiveravgift og andre personalkostnader samlet for administrasjon, trenere, støtteapparat og andre.

	2017	2016
Lønn og honorarer	2 681 580	2 796 702
Arbeidsgiveravgift	265 155	230 403
Pensjonskostnader	23 563	56 560
Andre personalkostnader	73 565	40 541
Sum	3 043 863	3 124 206
Antall årsverk	3,39	4,22

Gjelleråsen Idrettsforening er pliktet til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert en ordning som tilfredstiller kravene.

Honorar og annen godtgjørelse til ledende personer	Honorar / annen	
	Lønn	godtgjørelse
Styreleder	11 346	0
Styremedlemmer	125 000	20 000

Note 6 Andre driftskostnader

Regnskapsposten består av:	2017	2016
Kostnad lokaler	2 241 154	2 172 624
Leie maskiner og utstyr	79 483	109 194
Idrettsutstyr, medisinskutstyr og drakter	848 810	1 090 079
Annet kostnadsførte anskaffelser	484 671	570 557
Reperasjoner og vedlikehold	1 286 354	1 559 855
Eksterne honorarer	1 366 593	610 204
Kontorkostnader	291 223	417 557
Reise- og oppholdskostnader	1 612 648	1 733 645
Serie- og turneringskostnader	1 578 929	1 983 485
Reklamekostnader	38 551	16 117
Forsikringspremie	200 668	193 103
Andre kostnader	286 567	320 601
Sum	10 315 650	10 777 021

Gjelleråsen Idrettsforening

Noter til regnskapet

Note 7 Varige driftsmidler

	Terrengt traktor		2017	2016
Balanseposten består av:				
Anskaffelseskost 01.01			0	25 995
Tilgang	245 146		245 146	0
Avgang			0	0
Tap avgang driftsmiddel			0	0
Anskaffelseskost 31.12	245 146	0	245 146	25 995
 Akk. Avskrivninger pr 31.12	 24 930	 0	 24 930	 25 995
Bokført verdi pr 31.12	220 216	0	220 216	0
 Årets avskrivninger	 24 930		 24 930	 5 777
Økonomisk levetid	5 år			
Avskrivningsplan	Lineær			

Note 8 Varelager

Varelageret består av kiosk varer og innebandy utstyr.

Note 9 Kundefordringer

Debitormassen er oppført til pålydende.

Note 10 Andre kortsiktige fordringer

Balanseposten består av:	2017	2016
Forskuddsbetalte kostnader	37 786	82 931
Andre kortsiktige fordringer	-35 307	133 729
Sum	2 479	216 660

Note 11 Bankinnskudd

Av likvide midler på kr 110 591 utgjør bundne skattetrekksmidler kr 87 755.

Gjelleråsen Idrettsforening

Noter til regnskapet

Note 12 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01	5 293 852	5 293 852
Årets endring i egenkapital:		
Årets resultat til annen egenkapital	-111 775	-111 775
Egenkapital pr. 31.12	5 182 077	5 182 077

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

Regnskapsposten består av:	2017	2016
Avsatte feriepenger	234 708	239 862
Annen påløpt kostnad	42 050	0
Forskuddsbetalte inntekter	0	44 066
Annen kortsiktig gjeld	0	66 166
Sum	276 758	350 093

Note 15 Antall medlemmer

Ved utgangen av året var totalt antall medlemmer xxx.

Resultatregnskap pr avdeling 2017

	AU	Drift	Fotball	Innebandy	Svømming	Handicap	Tum	Ski	Storby	Sommerleir	Klatring
Salgsinntekt	0	286 909	784 369	512 155	57 627	0	49 456	169 407	321 083	54 015	26 661
Annen driftsinntekt	1 943 746	1 636 731	3 984 228	766 137	956 555	445 822	1 048 013	1 435 718	0	566 473	0
Sum inntekter	1 943 746	1 923 640	4 768 597	1 278 292	1 014 182	445 822	1 097 474	1 605 126	321 083	620 488	26 661
Varekostnad	0	0	1 088 342	287 450	11 478	0	271 315	90 620	992	52 697	0
Lønnskostnad	206 121	0	674 958	168 684	928 240	103 050	358 641	161 083	109 367	333 717	0
Avskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	24 930	0	0	0
Annen driftskostnad	1 428 201	2 122 440	3 178 976	779 009	89 272	203 785	387 447	1 684 226	148 592	277 268	16 435
Sum driftskostnader	1 634 322	2 122 440	4 942 275	1 235 143	1 028 990	306 835	1 017 404	1 960 859	258 951	663 682	16 435
Driftsresultat	309 423	-198 800	-173 679	43 149	-14 808	138 987	80 071	-355 734	62 132	-43 194	10 226
Annen finansinntekt	11 284	1 527	2 051	690	2 269	2 212	1 937	6 469	794	1 360	99
Annen rentekostnad	94	0	10	1	0	0	0	124	11	0	0
Netto finans	11 190	1 527	2 041	689	2 269	2 212	1 937	6 345	784	1 360	99
Resultat	320 613	-197 273	-171 638	43 838	-12 539	141 199	82 007	-349 389	62 915	-41 834	10 325
Overføringer											
Overført til annen egenkapital	320 613	-197 273	-171 638	43 838	-12 539	141 199	82 007	-349 389	62 915	-41 834	10 325
Sum	320 613	-197 273	-171 638	43 838	-12 539	141 199	82 007	-349 389	62 915	-41 834	10 325

Balance pr avdeling 2017

EIENDELER

Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Driftsløstøre, inventar ol

Sum varige driftsmidler

Finansielle anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle anleggsmidler

Sum anleggsmidler

Omløpsmidler

Varer

Varelager

Sum varer

Fordringer

Kundefordringer

Forskuddsbetalte kostnader

Andre fordringer

Sum fordringer

Bankinnskudd, kontanter ol.

Bankinnskudd, kontanter ol.

Sum bankinnskudd, kontanter ol

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER

	AU	Drift	Fotball	Innebandy	Svømming	Handicap	Turn	Ski	Storby	Sommerleir	Klatring
	0	0	0	0	0	0	0	220 216	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	220 216	0	0	0
	-1 300	0	0	0	0	0	0	0	1 300	0	0
	-1 300	0	0	0	0	0	0	0	1 300	0	0
	-1 300	0	0	0	0	0	0	220 216	1 300	0	0
	0	0	0	60 000	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	60 000	0	0	0	0	0	0	0
	25 997	158 758	1 824	0	17 648	0	0	10 790	0	0	0
	25 899	0	7 916	0	0	0	0	2 971	0	0	0
	-28 957	0	-6 350	0	0	0	0	0	0	0	0
	23 939	158 758	3 390	0	17 648	0	0	13 761	0	0	0
	1 771 167	310 601	497 651	187 051	657 434	425 585	554 774	809 770	97 026	219 516	38 357
	1 771 167	310 601	497 651	187 051	657 434	425 585	554 774	809 770	97 026	219 516	38 357
	1 795 106	469 359	501 042	247 051	675 083	425 585	554 774	823 531	97 026	219 516	38 357
	1 793 806	469 359	501 042	247 051	675 083	425 585	554 774	1 043 747	98 326	219 516	38 357

Balanse pr avdeling 2017

EGENKAPITAL OG GJELD

	AU	Drift	Fotball	Innebandy	Svømming	Handicap	Turn	Ski	Storby	Sommerleir	Klatring
Egenkapital											
Annen egenkapital	1 250 156	530 952	479 824	152 578	557 456	276 009	426 699	1 305 345	24 675	262 125	28 032
Overført resultat	320 613	-197 273	-171 638	43 838	-12 539	141 199	82 007	-349 389	62 915	-41 834	10 325
Sum opptjent egenkapital	1 570 770	333 680	308 186	196 416	544 916	417 208	508 706	955 956	87 590	220 291	38 357
Sum egenkapital	1 570 770	333 680	308 186	196 416	544 916	417 208	508 706	955 956	87 590	220 291	38 357
Gjeld											
Sikringsfond	50 817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum avsetning og forpliktelser	50 817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kortsiktig gjeld											
Leverandørgjeld	55 221	167 893	88 325	48 087	3 568	-1 781	9 330	66 587	549	-5 300	0
Skyldig off. avgifter	31 820	-32 213	51 376	2 548	53 072	797	5 992	9 522	1 600	0	0
Annen kortsiktig gjeld	85 179	0	53 154	0	73 526	9 361	30 745	11 681	8 586	4 525	0
Sum kortsiktig gjeld	172 220	135 679	192 855	50 635	130 166	8 377	46 067	87 791	10 735	-776	0
Sum gjeld	223 036	135 679	192 855	50 635	130 166	8 377	46 067	87 791	10 735	-776	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 793 806	469 359	501 042	247 051	675 083	425 585	554 774	1 043 747	98 326	219 516	38 357