

# SAKSFREMSTILLING

# ÅRSREGNSKAP 2012

# SKI IL HÅNDBALL

Til : Årsmøtet Ski IL Håndball  
Fra : Styret i Ski IL Håndball  
Dato : 19. mars 2013

## INNLEDNING

Endelig godkjenning/gjennomgang fra revisor var klar i slutten av februar.

## 1. ÅRSRESULTAT 2012

Årsregnskapet for 2012 er avsluttet og viser et driftsmessig overskudd på 56.716 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 særdeles fornøyd avviklingen av Håndballcupen Ski 2012 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 det økonomiske resultatet ble meget godt, et totalt overskudd på 838 TNOK . Tilsvarende overskudd i 2011 var 854 TNOK. Budsjetten var 765 TNOK. Klubben er finansielt blitt svært avhengig av dette arrangementet.

### *Inntekter - arrangement*

I forbindelse med arrangement har klubben betydelige inntekter knyttet til billettsalg og omsetning i kiosk. Ca 22 % av klubbens inntekter i 2012 relaterer seg til dette.

### *Inntekter - sponsormidler*

Ski IL Håndball ønsker å takke alle våre samarbeidspartner 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 139.000 kroner i 2012 (128.000 kroner i 2011).

### *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 2013 920 millioner kroner (økning på nesten 50 % sammenlignet med 2012).

I 2012 ble Ski IL Håndball tildelt ca 140.000 kroner i kompensasjon for merverdiavgift.

### *Finans*

Klubben har nærmere 2,2 millioner kroner i bank, dette utgjør ca 92 % av totalkapitalen. Bankbeholdningen har gitt renteinntekter på ca 38.000 kr i 2012 (39.000 kr i 2011).

## 3. KOMMENTARER KNYTTET TIL VESENTLIGE POSTER I BALANSEN

Alle balanseposter er detaljer beskrevet i notene.

## 4. DISPONERING AV ÅRSRESULTAT

Styret foreslør at det positive resultatet på 56.716 kroner i sin helhet disponeres til egenkapital.

Egenkapitalandelen er per 31.12.2012 55 %. Korrigert for kostsiktig gjeld til lagsmiljø er egenkapitalandelen 73 % (69 % i 2011).

## **5. SLUTTKOMMENTARER**

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

Vi ønsker å takke faste ansatte, tillitsvalgte, kvotedommere, barnekompledere, trenere, foreldrekontakter og ikke minst spillere, foreldre og foresatte for året 2012.

På vegne av styret,  
Kai-Erik Arstad  
Økonomiansvarlig Ski IL Håndball

# Ski IL Håndball

## Regnskapsrapportering 2012

Regnskapslinje	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Avvik Est-Bud	Regnskap 2011
Avgiftspliktige inntekter	459 366	431 000	28 366	416 406
Avgiftsfrie inntekter	3 982 253	3 730 000	252 253	3 670 311
<b>SUM INNTEKTER</b>	<b>4 441 619</b>	<b>4 161 000</b>	<b>280 619</b>	<b>4 086 717</b>
Varekostnader	229 980	150 000	79 980	208 866
Lønnskostnader	702 287	641 200	61 087	829 792
Andre driftskostnader	3 486 444	3 395 800	90 644	3 079 196
<b>SUM KOSTNADER</b>	<b>4 418 712</b>	<b>4 187 000</b>	<b>231 712</b>	<b>4 117 853</b>
Finansinntekter	38 753	28 000	10 753	39 668
Finanskostnader	4 944	2 000	2 944	3 312
<b>NETTO FINANS</b>	<b>33 809</b>	<b>26 000</b>	<b>7 809</b>	<b>36 357</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>56 716</b>	<b>-</b>	<b>56 716</b>	<b>5 221</b>

# Ski IL Håndball

## Årsregnskap 2012

### BALANSEN

	Noter	31.12.2012	31.12.2011
<b>Anleggsmidler</b>			
Inventar	7	-	2 720
<b>Sum anleggsmidler</b>		-	<b>2 720</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	8	-	-
Kundefordringer	9	23 068	51 483
Andre fordringer	10	148 308	153 645
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 163 129	1 982 894
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 334 505</b>	<b>2 188 022</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 334 505</b>	<b>2 190 742</b>
<b>Egenkapital</b>			
Øremerket egenkapital "Sportsfondet"	12	300 000	300 000
Øremerket egenkapital	12	150 000	150 000
Annen egenkapital	12	844 931	788 215
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 294 931</b>	<b>1 238 215</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	13	126 933	223 067
Skyldig offentlige avgifter	14	38 156	16 668
Kortsiktig gjeld, til lagsmiljø	15	557 972	408 788
Kortsiktig gjeld, øvrig	16	316 513	304 004
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 039 574</b>	<b>952 527</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 334 505</b>	<b>2 190 742</b>

## REGNSKAPSNOTER 2012

2012 2011

### Note 1 - avgiftspliktige inntekter

	2012	2011
Paprinnsamling	-	-
Sponsorinntekter	338 000	416 406
<b>Sum avgiftsfrie inntekter</b>	<b>338 000</b>	<b>416 406</b>

### Note 2 - Avgiftsfrie inntekter

Treningsavgifter	724 120	725 458
Kioskinntekter	374 528	382 372
Billettinntekter	321 941	311 754
Håndballcup'en Ski	1 687 383	1 449 247
Diverse arrangement	163 026	139 112
Dugnadsinntekter	-	-
Inntekter håndballuka	114 250	136 600
Kursinntekter og lignende	71 200	57 400
Salg av enjoy	118 100	90 000
Grasrotandelen Norsk Tipping AS	139 347	120 538
Offentlige tilskudd	158 419	233 981
Andre driftsinntekter	19 469	35 481
Salg av lodd	-	-
Inntekter natthåndball	128 052	85 579
Innbetalt til lagskassen	-	-175 120
Inntekter lagsmiljø (identisk kostnadsside)	-	1 413
LAM-midler	83 785	76 497
<b>Sum avgiftsfrie inntekter</b>	<b>4 103 619</b>	<b>3 670 311</b>

### Note 3 - Varekostnader

Varekostnader kiosk	229 980	208 866
<b>Sum varekostnader</b>	<b>229 980</b>	<b>208 866</b>

### Note 4 - Lønnskostnader

Lønnskostnader, faste ansatte	608 264	645 546
Lønnskostnader, sosiale utgifter	86 023	177 246
Lønnskostnader, Styrehonorarer	8 000	7 000
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>702 287</b>	<b>829 792</b>

**Note 5 - Andre driftskostnader**

Kostnader håndballcupen Ski	849 192	709 786
Påmelding seriespill, cup'er og lignende	331 255	494 815
Godtgjørelse trenere og dommere	428 873	355 841
Leie hall (trening og arrangement)	378 708	201 871
Materiell og utstyr	148 705	171 334
Kostnader natthåndball	100 950	75 090
Andre driftskostnader	74 824	147 283
Kontorkostnader - leie	35 344	35 597
Reisekostnader	55 760	312
Dommerkostnader, serie- og cupkamper	195 281	132 336
Honorarer, regnskap og revisjon	25 625	24 250
Fellescupen	91 112	69 653
Kostnader diverse arrangement	45 078	26 730
Kostnader håndballuka	33 818	72 524
Konstnader NHF-lodd	-	-
Konstnader Enjoy-kataloger	80 875	59 750
Kostnader papirinnsamling	-	-
Kurs, møter og lignende	118 077	91 186
Kjøp av instruktørtjenester	149 800	181 210
Sosiale arrangement	44 975	20 796
Data- og kontorkostnader	237 304	120 381
Spillerrådet	20 327	25 256
Tefefoni	17 886	25 928
Kontigenter	17 175	17 110
Gebyrer/bøter og lignende	5 500	20 155
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>3 486 444</b>	<b>3 079 196</b>

**Note 6****Finansinntekter**

Renteinntekter	38 453	39 568
Purregebyr	300	100
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>38 753</b>	<b>39 668</b>

**Finanskostnader**

Rentekostnader	468	273
Andre finanskostnader	4 476	3 039
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>4 944</b>	<b>3 312</b>

**Note 7 - Inventar**

Kontor, datautstyr	-	2 720
<b>Sum inventar</b>	<b>-</b>	<b>2 720</b>

**Note 8 - Varebeholdning**

Drakter kjøpt inn for sesongen	-	-
Diverse (shortser, gensere, dresser)	-	-
<b>Sum Varebeholdning</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Note 9 - Kundefordringer**

Kundefordringer - Follo ren	-	-
Kundefordringer - andre	23 068	51 483
<b>Sum Kundefordringer</b>	<b>23 068</b>	<b>51 483</b>

**Note 10 - Andre fordringer**

Forskuddsbetalte kostnader (seriepåmelding)	95 331	88 690
Norsk Tipping - Grasrotanadel 2009	-	-
Andre fordringer	52 977	64 955
<b>Sum Andre fordringer</b>	<b>148 308</b>	<b>153 645</b>

**Note 11 - Bankinnskudd, kontanter og lignende**

Bankbeholdning, hovedkassen	1 568 612	1 543 126
Bankbeholdning, lagskassen	557 972	408 787
Skattetrekk, bundne midler	22 545	18 831
Kontanter	14 000	12 150
<b>Sum Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>2 163 129</b>	<b>1 982 894</b>

**Note 12 - Egenkapital**

<b>Egenkapital per 1.1</b>	<b>1 238 214</b>	<b>1 232 994</b>
- Årets resultat, overført	0	0
- Årets resultat	56 716	5 221
<b>Sum Egenkapital</b>	<b>1 294 931</b>	<b>1 238 214</b>

**Note 13 - Leverandørgjeld**

Leverandørgjeld	126 933	223 067
<b>Sum Leverandørgjeld</b>	<b>126 933</b>	<b>223 067</b>

**Note 14 - Skyldig offentlige avgifter**

Merverdiavgift	-22 523	-17 077
Forskuddstrekk	30 687	16 173
Arbeidsgiveravgift	29 992	17 572
<b>Sum Skyldig offentlige avgifter</b>	<b>38 156</b>	<b>16 668</b>

**Note 15 - Kortsiktig gjeld, til lagsmiljø**

Kortsiktig gjeld, til lagsmiljø	557 972	408 788
<b>Sum Kortsiktig gjeld, til lagsmiljø</b>	<b>557 972</b>	<b>408 788</b>

**Note 16 - Kortsiktig gjeld, øvrig**

Skyldig lønn/FP	77 508	36 996
Kjøp av Enjoykataloger	-	-
Web-utvikling	-	70 000
Gjeld til Norges Håndballforbund, lodd	-	-
Dommerhonorarer	40 000	37 000
Halleie / Tilsyn	-	-
Øremerket overskudd, Håndballcupen Ski	-	-
Periodisering solgte sesongkort	10 000	11 000
Kortsiktig gjeld lagsmiljø arrangement og dugnader	34 413	58 310
Revisjonshonorarer	20 000	20 000
Kortsiktig gjeld kjøp av instruktørtjenester	17 500	-
Periodisering av inntekter plexus	20 000	
Periodisering av inntekter håndballskolen	11 300	13 575
Periodisering av inntekter herrelaget	12 750	10 875
Avsetning refusjon til trenere	66 375	36 254
Skyldig styregodtgjørelse	6 667	6 667
Annen kortsiktig gjeld		3 328
<b>Sum Kortsiktig gjeld, øvrig</b>	<b>316 512</b>	<b>304 004</b>