

Innledning:

Regnskapet til Nesodden Idrettsforening (NIF) føres etter vanlige regnskapsprinsipper med unntagelse av kontingenter/trenings og gruppeavgifter som følger kontantprinsippet. Dessuten følger NIF idrettens prinsipp om ikke å føre opp anlegg høyere enn lånets restverdi. Det føres et regnskap for hver gruppe med unntagelse av hovedlaget som inkl. Aktiv på Dagtid (APD) og Idrettsskolen for barn. NIF tilsteber å levere gruppene/avdelingsregnskap 6 gang i året. Regnskapene føres av NIF's administrasjon.

Kommentarer/noter vedr. Hovedlaget/APD/Idrettsskolen for barn:

NIF's administrasjon bestod bl.a. i perioden jan-aug 2017 av en 93,3% stilling (daglig leder). Daglig leder ønsket å avslutte sitt arbeidsforhold med NIF etter 17 år den 31.08.2017. I perioden sept-des ble regnskapsansvarlig konstituert til daglig leder i tillegg til sine vanlige arbeidsområder (100% stilling) uten at lønnen ble økt. 31.12.2017 fratratte foreningssekretæren sin 100% stilling. 1.12.2017 ble ny foreningssekretær på 75% stilling ansatt - i tillegg ble vaktmester ansatt i 4. kvartal på 25% stilling. En deltidsansatt utførte rengjøring av idrettshuset mm. I tillegg er to personer innleid for å hjelpe med visse oppgaver rundt regnskap. Daglig leder (1.1 til 31.08) har mottatt kr. 401.716 i lønn (inkl. feriepengar). Styret mottok kr. 31.000 i 2017. Antall medlemmer ved årets slutt var 2 248. Ny leder ble ansatt pr. 01.01.2018 på 100% stilling.

Lån i bank (DNB) betalt ned med kr. 72.996.- i 2017 saldo kr. 212.945.- pr. 31.12.2017 - nedbetalt om 3 år (år 2020).

Saldo Idrettshusene tilsvarer lån NIF-kiosken kr. 212.945.- pluss kr. 2,- saldo Idrettshuset og Barnhage/adminisjonshuset.

Forskuddsbetalte kostnader:

Forsikring	20 836	
Lisenser etc. datautstyr	13 307	34 143

Kortsiktig fordringer på kr. 31.286.- inneholder bla et buypassgebyr på kr. 15.038 som gjelder overgangen kontingent mellom 2017/2018 - depositum kr. 600 og periodisert inntekt kr. 15.648.

Avsatt skattetrekk (bundene midler) på bank 31.12.2017 kr. 126.010.-.

Alle bankkontiene er avstemt. Saldo bank/kasse kr. 1.616.209 mot kr. 543.461 pr. 31.12.2016 Økningen se mellomværende mellom hovedlaget og gruppene.

Kundefordringer kr. 25.774.- er gjennomgått - ingen behov for avsetning til tap på fordringer.

Grasrot kr. 95.387 innbetalt primo jan 2018 - antall spillere redusert fra 705 til 699 i løpet av 2017.

Varebeholdning: Ikke bokført varebeholdninger pr. 31.12.2017.

Mellomværende mellom hovedlaget og gruppene/avdelingene:

Saldoen ble betydelig økt i 2017 se saldo bank som skyldes at off. støtte ikke ble utbet i 2017.

	2017	2016	Diff
Skyldig grupper	990 038	256 336	733 702

Til gode grupper	-2 235	-272 877	270 642
Saldo 31.12	987 803	-16 541	1 004 344

Skyldig off. avg. Kr. 284.588 er utbetalt i januar 2018.

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 er på pluss kr. 212.633.- mot pluss kr. 207.859.- pr. 31.12.2016.

Budsjett 2018 hovedlaget overskudd på kr. 10.500.

Sponsorinntekter hovedlaget ble kr. 130.063 mindre enn budsjettet (budsjett kr. 500.000) som skyldes et stadig vanskeligere marked spesielt på seil på arenaene.

Sponsorinntekter gruppene har ingen resultatmessig effekt for hovedlaget idet hele beløpet ble overført til gruppene og provisjon til markedsansvarlig.

Sponsorinntekter totalt: Det ble utfakturert sponsorinntekter for kr. 970.000 i 2017 hvorav kr. 232.000 ble fakturert direkte av gruppene. Budsjettet for sponsor hele NIF var kr. 1.050.000.

Kontingenter/gruppeavgifter ble kr. 196.410 mindre enn budsjettet på kr. 1.028.500. Dette skyldes at idrettsforeningen hadde en større utmeldelse primo 2017 og at kontingenten for 2017 som ble sendt ut i desember 2016 fikk betalingsfristen medio desember istedenfor 1. jan 2017. Dette var årsaken til at kontingenter for 2016 ble ca. 120.000 høyere i 2016 enn budsjettet. Kontingenten for 2018 ble sendt ut i desember 2017 med betalingsfrist 1. jan. 2018.

Ellers ingen andre store avvik under inntekter i 2017.

Drift husene hadde et positivt avvik på kr. 63.182 som skyldes mindre forsikring ca kr. 10.000 - mindre strømkostnader på ca. 25.000 og ikke utført vedlikehold husene på kr. 20.000 som de største postene.

Lønnskostnader kr. 227.125 mindre enn budsjettet (budsjett kr. 1.982.860) som skyldes bla at daglig leder sluttet 31.08.2017.

Idrettsstipend budsjettet med kr. 12.000 ikke utbetalt i 2017.

Ellers ingen andre store avvik under kostnader i 2017.

Kommentarer til gruppenes regnskap:

Skatt, arbeidsgiveravgift og mva overføres fra gruppene til hovedlaget via mellomregningskonti og betales/avregnes av hovedlaget.

Mesteparten av sponsorinntektene faktureres fra hovedlaget og gruppenes andel avregnes 6 ganger i året.

Allidrett gruppe 20 og klatring gruppe 150.

Ingen aktivitet i 2017. Har en egenkapital på kr. 22.287.- pr. 31.12.2017.

Basket gruppe 40.

Budsjettet til basket for 2017 var minus kr. 3.240.-. Resultatet ble på minus kr. 91.654.

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 kr. 163.840.-. Mindre støtte enn bud. hovedårsaken til underskuddet.

Ingen spesielle kommentarer til balansen. Basket har en grei økonomi pr. 31.12.2017.

Budsjettet for 2018 er på kr. 2.575.

Lead4Peace gruppe 41.

Denne gruppen tas ikke inn i regnskapet til basket. Kostnader tas fra L4P fondet og inntektsføres med samme beløp.

Det er brukt og kostnadsført kr. 175.000 på Sør-afrikaprojektet. Kr. 305.637 på Baskets L4P prosjekt. Det ble overført kr. 69.095 til prosjekter i 2018.

Bordtennis gruppe 50.

Budsjettet til bordtennis for 2017 var på pluss kr. 12.151.-, resultatet ble et minus på kr. 7.615.

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 kr. 121.529.

Ingen spesielle kommentarer til balansen. Bordtennis har en solid økonomi.

Budsjettet for 2018 er kr. 6.503.

Fekting gruppe 60.

Budsjettet til fekting for 2017 var på kr. 2.478, resultat ble et minus på kr. 12.528.

Innkjøp av utstyr hovedårsaken til diff. Egenkapitalen pr. 31.12.2017 kr. 71.014.

Ingen spesielle kommentarer til balansen. Fekting har en solid økonomi pr. 31.12.2017.

Budsjettet for 2018 er på kr. 1.850.

Fotball gruppe 70.

Budsjettet til fotball for 2017 var på kr. 16.200, resultatet ble kr. 193.317.

God kostnadmessig styring gav det gode resultatet i 2017 selv om fotballakademiet gav et dårligere resultat enn budsjettet. Det er aktivert "vimpler" til kr. 40.156 - utgiftføres 2018-2020.

Ellers ingen spesielle kommentarer til balansen. Fotball har pr. 31.12.2017 en egenkapital på kr. 462.360. Fotballen har en meget solid økonomi.

Budsjettet for 2018 på kr. 25.500.

Lagkasser fotball gutter og jenter:

Lagkasser inntekter	1 137 847	
Lagkasser utgifter	1 151 164	
Netto lagkasser	<u>-13 317</u>	Redusere beholdning på kr. 119.760.

Friidrett gruppe 80.

Budsjettet til friidrett for 2017 var på minus kr. 69.400, resultatet ble pluss kr. 61.241. Egenkapitalen pr. 31.12.2017 er på kr. 523.240. God aktivitet og kostnadstyring årsak til det gode resultat.

Ingen spesielle kommentarer til balansen. Friidretten har en meget solid økonomi.

Budsjettet for 2018 er et underskudd på kr. 75.616.- inkl. oppgradering av anlegg Berger på over 100.000 (høytaleranlegg).

O-gruppa gruppe 100.

Budsjettet til O-gruppa for 2017 var på minus 241.600 som inklud. kr. 330.000 kart Svedstادتjern. Kun kr. 165.000 av kartet ble utgiftsført i 2017. Resten kr. 165.000 blir utgiftsført i 2018.

Resultatet 2017 ble et underskudd på kr. 44.304.

O-gruppa har en egenkapital pr. 31.12.2017 på kr.550.185.

O-gruppa har en kartbeholdning 31.12.2017 på kr. 210.000 som ikke er tatt inn i regnskapet for 2017. Ingen spesielle kommentarer til balansen. O-gruppa har en bundsolid økonomi.

Budsjettet for 2018 er et underskudd på kr. 74.000 hvorav kr. 165.000 er revisjon kart Svedstادتjern.

Ski gruppe 110.

Budsjettet til ski for 2017 var et underskudd på kr. 657.800 hvorav kr. 582.000 var avsetning til Multisportanlegget og kr. 60.000 til snøkanon Brattbakken.

Snøkanonen ble ikke innkjøpt. Multisportsanlegget ble utsatt.

Skigruppa hadde et driftoverskudd på kr. 126.505 i 2017 driftsbudsjettet var på kr. 15.700 (eks ovennevnte investeringer).

Skigruppa har en egenkapital pr. 31.12.2017 på kr. 2.075.031.

Ingen spesielle kommentarer til balansen. Ski har en bundsolid økonomi.

Budsjettet for 2018 har et overskudd på kr. 2.000.

Skøyter gruppe 120.

Budsjettet til skøyter for 2017 var på minus 1.600. Resultat ble minus kr. 53.727.

Skøyter har en egenkapital på kr. 123.446 pr. 31.12.2017. Ikke mottatt støtte på kr. 50.000 i 2017.

Ingen spesielle kommentarer til balansen. Skøyter har en solid økonomi.

Budsjettet for 2018 er på pluss/minus 0.

Turn gruppe 130.

Budsjettet til turn for 2017 var på minus kr. 12.720.-, resultatet ble minus kr. 257.391.

Turn har en egenkapital på kr. 195.630 pr. 31.12.2017.

Ingen spesielle kommentarer til balansen.

Det er noen spesielle regler vedr. arb.giver.avg og grupper. Har gruppen lønnskostnader som overstiger kr. 600.000 skal det beregnes arb.giver.avg av hele beløpet. Hvis man har mindre skal bare trenere som tjenere over kr. 60.000 beregnes arb.giver.avg på.

Turn hadde budsjettet med kr. 500.000 i lønninger for 2017. Pr. 31.10 var det kostnadsført kr. 479.339 inkl. arb.giver.avg på kr. 13.785. Pr. 31.12.2017 var det kostnadsført lønn for kr. 673.561 eks arb.giv.avg. Mao overskred turn grensen for arb.giv.avg med kr. 73.561 og dermed utløste det arb.giv.avg. 14.1% på hele av lønnskostnaden. Forhøye lønnskostnader i tillegg til arb.giv.avg er årsaken til resultatet. Satsen på kr. 600.000 økes til kr. 700.000 i 2018.

Budsjettet for 2018 minus kr. 65.750 inkl. arb.giver.avg av lønn på kr. 750.000.

Taekwondo gruppe 140.

Budsjettet til Taekwondo for 2017 var på kr. 13.070. Resultatet ble kr. 18.821.

Taekwondo har en egenkapital på kr. 60.742 pr. 31.12.2017.

Ingen spesielle kommentarer til balansen. Taekwondo har en god økonomi.

Budsjettet for 2018 er på kr. 8.300.

Konsernet NIF.

	2017	2016	Diff
Overskudd	-62 425	533 881	-596 306

Egenkapital	4 581 937	4 644 363	-62 426
-------------	-----------	-----------	---------

Nesodden Idrettsforening har en meget solid økonomi og ingen momenter tilsier noe annet.

Bankinnskudd/kontanter pr. 31.12.2017.

(ikke inkl. L4P og lagkasser)	4 988 368	5 045 419	-57 051
-------------------------------	-----------	-----------	---------