

Høybråten og Stovner idrettslag

Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Årsregnskapet er satt opp basert på regnskapet i de enkelte gruppene. Overføringer mellom gruppene er eliminert, jfr note 10.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Tilskudd inntektsføres for det regnskapsår tilskuddet er gitt for. Interne overføringer mellom gruppene og mellom hovedstyret og gruppene er eliminert i resultatregnskapet.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 2 Medlemsinntekter

	2017	2016
Treningsavgift for deltakelse på aktivitet	4 833 911	4 831 323
Medlemskontigent til idrettslaget	420 000	457 940
Sum	5 253 911	5 289 263

Antall medlemmer i 2017: 2 138

Note 3 Aktivitetsinntekter

Konkurranser og arrangementer utført av spesifikke idrettsgrener.

	2017	2016
Langrennsgruppen	482 906	444 300
Groruddalslekene	-	80 190
Fotball	131 325	458 541
Sum	614 231	983 031

NB! Salg i Fotballkiosken på kr 162.651 inngikk i posten for 2016. Denne er i år flyttet til salgsinntekter

Note 4 Tilskudd fra andre

	2017	2016
Grasrotandel	253 159	242 477
Andre eksterne tilskudd og gaver	78 830	30 776
Sum	331 989	273 253

	2017	2016
Tilskudd/overføringer fra styret til gruppene, og mellom gruppene Beløpene er eliminert fra regnskapet.	108 950	208 378

Høybråten og Stovner idrettslag

Noter til årsregnskapet 2017

Note 5 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 937 032	1 552 005 *
Honorarer	812 443	836 302
Styrehonorar (gjelder både hoved- og gruppestyrer)	115 000	109 700
Arbeidsgiveravgift	245 317	247 013
Pensjonskostnader	33 893	24 591
Sum	3 143 685	2 769 611

Høybråten og Stovner IL har én ansatt i administrasjonen. Vedkommende har hatt kr 399.020 i lønn i 2017.

* Inkluderer også utbetalinger som ikke er arbeidsgiveravgift-pliktig.

Arbeidsgiveravgiftspliktig lønn/godtgjørelse utgjør kr 1.705.944

Idrettslaget har pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor utgjør kr 123.388 inkl mva for 2017 mot kr 132 500 inkl mva for 2016.

Godtgjørelsen omfatter også bistand til oppsett av årsregnskap.

Note 6 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd er inkludert bundne skattetrekkmidler med kr.:

	2017	2016
Bundne skattetrekkmidler:	17 173	102 290
Skyldig skattetrekkmidler:	11 825	75 487

Skattetrekkmidler for hovedlønnskjøring ble betalt i 2017. Resterende beløp skyldes lønnskjøring i romjulen

For 2016 ble beløpet først betalt i 2017.

Note 7 Egenkapital

	Egenkapital		Sum Egenkapital
	Annen egenkapital	med restriksjoner	
Egenkapital per 01.01	6 900 497	378 551	7 279 048
Årets resultat	616 677	-	616 677
Egenkapital 31.12	7 517 174	378 551	7 895 725

Høybråten og Stovner idrettslag

Noter til årsregnskapet 2017

Note 8 Nøkkeltall gruppene

Oversikt over de enkelte gruppenes resultater

Gruppe	Inntekter	Kostnader	Årsresultat
Hovedlaget	2 044 870	1 437 594	607 276
Alpint	582 388	555 304	27 083
Fotball	2 878 065	3 014 289	-136 224
Friidrett	61 492	63 889	-2 397
H-joggen	7 580	3 250	4 330
H-mosjon	25 634	17 800	7 834
Håndball	596 089	563 161	32 928
Innebandy	79 787	94 907	-15 120
Langrenn	1 570 370	1 666 285	-95 915
Lia Drift	247 281	263 286	-16 004
Orientering	1	1 000	-999
Seniorgutta	551 363	443 652	107 710
Sykkel	89 331	84 856	4 474
Triathlon	42 263	20 918	21 345
Turn	2 849 912	2 779 558	70 354
SUM	11 626 425	11 009 748	616 677
Eliminert	-108 950	-108 950	-
SUM	11 517 475	10 900 798	616 677 *

* Inkludert renteinntekter og rentekostnader

Elimineringer knytter seg til overføringer av midler mellom gruppene og eventuelt kjøp og salg.

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld knytter seg til

	2017	2016
Påløpt, ikke utbetalt lønn	159 187	148 407
Forskuddsbetalt treningsavgifter	283 960	341 740
Mellomværende HSIL Driftsselskap	550 000	-
Andre påløpte kostnader	53 875	177 059
Sum	1 047 022	667 206

Note 10 Andre kortsiktige fordringer

Andre fordringer knytter seg til

	2017	2016
Opptjent Grasrotandel	-	80 151
Forkuddsbetalte kostnader	331 032	283 834
Interim leverandører	15 220	-
Oppgjørskonto mva	47 270	-
Opptjent inntekt	128 250	244 440
Andre fordringer	166 388	62 213
Sum	688 161	670 638

Note 11 Investeringer i annet foretak i samme konsern

Høybråten og Stovner IL stiftet i november 2015 HSIL Driftsselskap AS med en aksjekapital på kr 30.000. Selskapet har i 2017 viderefakturert husleie for Idrettens Hus Nordbyen på kr 120.000,- til Turngruppen. Selskapet har ved årets slutt en egenkapital på kr 3.550 og et underskudd på kr 25.263

Note 12 Avskrivninger

HSIL har i 2017 kjøpt inn to varmpumper for til sammen kr 65.000 til klubbhuset. Varmepumpene er aktivert og vil bli avskrevet over 5 år. Årets avskrivning (1 mnd) utgjør kr 1.000.