**NOTER TIL REGNSKAPET 2018**

**HJELMELAND IDRETTSLAG**

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt

**Inntektsføring**

Sponsorinntekter,medlemskontigenter og varesalg inntektsføres på leveringstidspunktet. Tilskudd og gaver inntektsføres når betalingen mottas.

# **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler

Anlegg

Investeringer i anlegg oppføres i balansen til en verdi lik anskaffelseskostnaden og avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

# Fordringer

Fordringer er vurdert til laveste verdi av pålydende og virkelig verdi.

Varelager

Varelager er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi

**Skatt**

Idrettslaget driver ikke skattepliktig virksomhet

**Note 2 Salgsinntekter**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2017** |
| Salg kiosk | 161 373 | 155 946 |
| Salg overtrekksdresser | 14 115 | 43 457 |
| Stevneinntekter | 119 600 | 181 390 |
| Medlemskontigent 1) | 189 850 | 205 594 |
| Egenandeler | 284 500 | 233 060 |
| Dugnadsgivende inntekter | 57 515 | 97 702 |
| Samarbeidsavtaler sponsorer | 717 500 | 473 000 |
| Inntekter kommune (tråkkemaskin og kunstgrasbane) | 73 294 | 0 |
| Leieinntekter klubbhus | 44 500 | 0 |
| Andre inntekter | 23 301 | 16 511 |
| **Sum salgsinntekter** | **1 685 548** | **1 406 659** |

1. Idrettslaget har 553 medlemmer per 31. desember 2018

**Note 3 Gaver og tilskudd**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2017** |
| Aktivitetsmidler fra idrettsforbundet | 196 526 | 196 222 |
| Norsk Tipping – grasrotmidler | 47 956 | 36 664 |
| Mva-kompensasjon | 86 096 | 72 537 |
| Hjelmeland kommune – kulturmidler | 90 000 | 57 000 |
| Hjelmeland kommune - driftstilskudd idrettsskulen | 0 | 30 000 |
| Hjelmeland kommune - støtte til fotballmål | 0 | 18 000 |
| Hjelmeland kommune - driftstilskudd Bjødnabu | 0 | 13 891 |
| Gaver | 30 000 | 30 000 |
| **Sum gaver og tilskudd** | **450 578** | **454 314** |

**NOTER TIL REGNSKAPET 2018**

**HJELMELAND IDRETTSLAG**

**Note 4 Aktivitetskostnader**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2017** |
| Varekjøp kiosk | 89 919 | 63 910 |
| Overtrekksdresser mv | 214 063 | 115 288 |
| Utstyr og aktivitetskostnader | 118 769 | 240 639 |
| Dommerutgifter | 50 067 | 33 245 |
| Deltaking i stevner | 327 173 | 397 358 |
| Trening og samlingskostnader | 24 350 | 60 570 |
| Reisekostnader (inkl kilometergodtgjørelse) | 258 058 | 133 248 |
| Kontigenter og spillelisenser | 80 014 | 108 423 |
| Trykkekostnader, annonser, reklame | 171 887 | 18 501 |
| Andre driftsutgifter | 34 054 | 0 |
| **Sum aktivitetskostnader** | **1 368 354** | **1 171 181** |
|  |  |  |
| **Note 5 Lønn og andre honorarer** |  |  |
|  | **2018** | **2017** |
| Lønn til ledere idrett-skule | 45 182 | 59 508 |
| Lønn til trenere fotball | 44 080 | 192 497 |
| Lønn til trenere skiskolen | 27 550 | 0 |
| Lønn til banemester og renholder | 24 095 | 28 321 |
| Honorar styre og administrasjon | 8 816 | 8 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 67 | 20 405 |
| **Sum lønnskostnader** | **149 790** | **308 731** |

Lov og tjenestepensjon

Idrettslaget har ingen ansatte med stillingsbrøk/ansettelsestid som gir rett til tjenestepensjon etter lov om tjenestepensjon

Bankinnskudd skattetrekk

Bundne midler i bank til betaling av skattetrekk utgjør kr 12 122

**Note 6 Andre driftskostnader**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2017** |
| Vedlikehold av anlegg | 69 540 | 79 852 |
| Vedlikehold og drift klubbhus | 173 034 | 0 |
| Planlegging av nytt klubbhus | 0 | 6 196 |
| Drift Bjødnabu | 2 363 | 13 891 |
| Revisjonshonorar | 32 625 | 15 750 |
| Regnskapshonorar | 66 140 | 24 059 |
| Administrasjonsutgifter | 3 041 | 20 843 |
| Forsikringer | 29 087 | 24 211 |
| Annet | 17 171 | 1 827 |
| **Sum andre driftskostnader** | **393 001** | **186 629** |

**NOTER TIL REGNSKAPET 2018**

**HJELMELAND IDRETTSLAG**

**Note 7 Anlegg**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Klubbhus** | **Sum** |
| Anskaffelseskost | 01.01 | 486 963 | 486 963 |
| Tilgang |  | 10 188 637 | 10 188 637 |
| Anskaffelseskost | 31.12 | 10 675 600 | 10 675 600 |
| Anskaffelseskost dekket av  Investeringstilskudd (note 8) |  | -8 128 400 | -8 128 400 |
| Balanseført verdi av varige driftsmidler | 31.12 | 2 547 200 | 2 547 200 |

Balanseført verdi av klubbhus avskrives lineært over antatt levetid fra og med 2019.

Ingen avskriving i 2018 begrunnes med at idrettslaget har kostnadsført innkjøp av mindre

anskaffelser til klubbhus i inntektsåret.

**Note 8 Investeringstilskudd til klubbhus**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Investeringstilskudd |
| Spillemidler fra Norsk Tipping |  | -2 507 000 |
| Merverdiavgiftskompensasjon |  | -2 135 500 |
| Marine Harvest Fondet |  | -1 500 000 |
| Hjelmeland Sparebank Gavefond |  | -1 000 000 |
| Hjelmeland Vekst AS |  | -459 800 |
| Fister Smolt AS |  | -300 000 |
| Hjelmeland kommune |  | -50 000 |
| «Kronerulling klubbhus» og andre gaver |  | -176 100 |
| Sum investeringstilskudd til klubbhus |  | - 8 128 400 |

Spillemidler fra Norsk Tipping

Idrettslaget har fått tilsagn om kr 2 507 000 i spillemidler fra Norsk Tipping. Andel av spillemidler som ikke er mottatt per balansedato utgjør kr 377 000 og er ført som annen fordring i balansen

Merverdiavgiftskompensasjon

Idrettslaget har levert søknad om kompensasjon for merverdiavgift betalt ved anskaffelse av klubbhus til Lotteri & Stiftelsestilsynet. Søknadsberettiget merverdiavgift utgjør kr 2 135 500.

Forventet merverdiavgiftskompensasjon er ført som fordring i idrettslagets balanse

Styret i idrettslaget mener at beste estimat for forventet kompensasjonsbeløp er lik søknadsberettiget merverdiavgift. Lotteri & Stiftelsestilsynet utbetalte i 2018 all søknadsberettiget merverdiavgift til idrettslag som søkte kompensasjon

**NOTER TIL REGNSKAPET 2018**

**HJELMELAND IDRETTSLAG**

## Note 9 Avdelingsregnskap

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Avdeling** | **Inntekter**  **2018** | **Kostnader**  **2018** | **Driftsresultat**  **2018** | **Budsjett**  **2018** | **Driftsresultat**  **2017** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Hovedavdeling** | **1 554 970** | **(593 198)** | **961 772** | **697 500** | **933 817** |
|  |  |  |  |  |  |
| Trim/friidrett | 45 740 | (34 428) | 11 313 | 8 000 | (7 678) |
| Fotball aldersbest. | 411 949 | (837 229) | (425 280) | (234 000) | (341 625) |
| Fotball A-lag/junior | 24 000 | (158 991) | (134 991) | (177 000) | (91 166) |
| Skigruppa | 73 469 | (187 565) | (114 096) | (214 000) | (213 472) |
| Håndball | 25 998 | (99 734) | (73 736) | (86 000) | (85 444) |
| **Sum avdelinger** | **581 156** | **(1 317 947)** | **(736 790)** | **(703 000)** | **(739 385)** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Sum årsregnskap** | **2 136 126** | **(1 911 145)** | **224 982** | **(5 500)** | **194 432** |