

Soknedalen Idrettslag

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelsene for små organisasjonsledd tilknyttet NIF.

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

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. 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 mer 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.

Endring av sammenligningstall

Det er i 2016 investert i nytt regnskapssystem og kontoplan er omarbeidet iht NIFs standard

Korrigeringer og omklassifiseringer

Det er i 2016 investert i nytt regnskapssystem og kontoplan er omarbeidet iht NIFs standard

Inntektsføringsprinsipper

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent

Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden.

Periodiseringsregler

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt

For prosjekter som har øremerkede midler der aktiviteten ikke er fullført ved periodens utløp, foretas det inntektsavsetninger.

Soknedalen Idrettslag

Noter til regnskapet

Note 2 Salgs- og sponsorinntekter

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Salgsinntekter	266 285	239 344
Sponsorinntekter	86 099	130 000
Sum	352 384	369 344

Note 3 Offentlige tilskudd

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Tilskudd fra Ringerike kommune	10 000	10 000
Grasrotandel	14 043	21 784
Tilskudd fra Sparebankstiftelsen	400 000 *	
Andre tilskudd		20 637
Sum	424 043	52 421

* Kr 350 000 er tilskudd tilknyttet løypemaskin som er nettoført i regnskapet (utgift- tilskudd). Løypemaskinen er oppført i balansen under Idrettsutstyr.

Note 4 Andre inntekter

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Medlemskontingenter og treningsavgifter	44 700	50 950
Dugnadsinntekter	10 600	15 075
Momskompensasjon		25 520
Andre inntekter	12 295	37 740
Sum	67 595	129 285

Note 5 Lønns- og personalkostnader

SIL har ikke ansatte og overstiger ikke skattepliktig utbetalinger som godtgjørelse.

Honorar til styremedlem utgjør kr 6 000 for frivillig engasjement som trener for fotballag uten tilhørighet til spillere.

Note 6 Andre driftskostnader

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Kontor- og administrasjonskostnader	2 812	2 095
IT-kostnader	3 628	2 617
Idrettsutstyr, medisinskutstyr og drakter *	319 668	29 039
Idrettsfaglig bistand, fysioterapi og lege	12 400	
Drivstoff maskiner	22 880	19 099
Reise- og oppholdskostnader	5 688	
Serie- og turneringskostnader	64 682	
Dommerhonorar	9 645	
Forsikringspremier	24 420	18 944
Tap ved realisasjon av Veme klubbhus vederlagsfritt	400 000	
Andre kostnader *	136 186	31 193
Sum	1 002 009	102 986

* kr 250 063 er bokført som kostnad i 2016, men tilhører 2015

Det er kostnadsført et tap tilknyttet bokført verdi på bankinnskudd Veme kr 53 355. Bankkonto ble overført til Veme Sportsklubb pr. feb. 2016. Det er oppført en fordring på Veme Sportsklubb tilknyttet deling av bankinnskudd som er innfridd i 2017.

Soknedalen Idrettslag

Noter til regnskapet

Note 7 Varige driftsmidler

Balanseposten består av:	Klubbhus	Annet utstyr	2016	2015
Anskaffelseskost 01.01	1 070 000	70 000	1 140 000	1 140 000
Tilgang		212 563	212 563	0
Avgang	-400 000		-400 000	0
Anskaffelseskost 31.12	670 000	282 563	952 563	1 140 000
Akk. Avskrivninger pr 31.12	26 800	56 513	83 313	
Bokført verdi pr 31.12	643 200	226 050	869 250	1 140 000
Årets avskrivninger	26 800	56 513	83 313	
Økonomisk levetid	25 år	5 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Eiendeler er ikke avskrevet tidligere år.

Avgang kr 400 000 knytter seg til realisasjon av Veme Klubbhus vederlagsfritt i 2016

Det foreligger en betingelse i avtalen med Veme: Veme Sportsklubb får beholde klubbhuset, gressbanen og Fonkalsrud hoppbakke i 15 år hvis klubben klarer å drifte dem.

Hvis sportsklubben skal avvikle driften i denne perioden, skal anlegget føres tilbake til Soknedalen IL vederlagsfritt og i samme stand som i dag.

Anskaffelse av løypemaskin i 2016 er nettoført i regnskapet (utgift-tilskudd).

Note 8 Varelager

Balanseposten består av:	Antall	Ansk. kost	2016	2015
			0	
Sum			0	0

Det foreligger ikke varelager pr.31.12.16.

Note 9 Kundefordringer

Debitormassen er oppført til pålydende. Det er ikke avsatt til tap på fordringer.

Note 10 Andre kortsiktige fordringer

Balanseposten består av:	2016	2015
Forskuddsbetalte kostnader		
Opptjente, ikke innbetalte, inntekter		
Periodiserte sponsorinntekter		
Andre kortsiktige fordringer*	22 081	
Sum	22 081	0

* Fordring på Veme Sportsklubb ved oppgjør av bankinnskuddskonto merket Veme. Oppgjort pr.6.3.2017.

Soknedalen Idrettslag

Noter til regnskapet

Note 11 Bankinnskudd

Det foreligger ikke bundne midler pr. 31.12.16.

Bankinnskudd Veme kr 75 435,56 er overført pr.februar 2016 til Veme Sportsklubb

Kostnader til drift av bygg er belastet denne kontoen i 2016. Restbeløp kr 44 162 pr. 6.3.17 er fordelt likt mellom SIL og Veme Sportsklubb i 2017.

Note 12 Egenkapital

	Bundet	Annen	Sum
	egenkapital	egenkapital	egenkapital
Egenkapital pr 01.01		2 216 396	2 216 396
Årets endring i egenkapital:			
Årets resultat til annen egenkapital		-807 450	-807 450
Til avsetning vedlikehold klubbhus			0
Egenkapital pr. 31.12	0	1 408 946	1 408 946

Note 13 Lån

SIL har ikke lån.

Note 14 Annen kortsiktig gjeld

Regnskapsposten består av:	2016	2015
Periodiserte tilskudd		
Andre periodiseringer		
Mottatte ikke opptjente inntekter		
Øvrige påløpte kostnader		
Sum	0	0

* kr 250 063 er bokført som kostnad i 2016, men tilhører 2015.

Note 15 Antall medlemmer

Ved utgangen av året var totalt antall medlemmer 219.