

KOMMENTARER TIL REGNSKAP FOR HALDEN SKIKLUBB 2013

Regnskapet for 2013 er gjort opp med et overskudd på kr 441 828 mot et budsjettert underskudd på kr 337 200. I 2012 var overskuddet kr 498 337.

Hovedforklaringen på det forbedrede resultat i forhold til budsjett skyldes høyere inntekter på følgende poster

- Høyere moms kompensasjon
- Økt utbytte fra Aktivum
- Ekstraordinær inntekt fra Telenor i forbindelse med bruk av lysløype stolpene til strekking av fiberkabel.
- Opprydding i reskontro hvor ubenyttet avsetninger er tilbakeført
- Høyere arrangementsinntekter

Dessuten har gruppene brukt mindre enn budsjett. I motsatt retning trekker høyere utgifter til startkontingent. En del budsjetterte kartkostnader er aktivert og ikke ført i årets regnskap.

Det er regnskapsført medlemskontingenter og treningsavgifter i 2013 på kr 314 382 mot et budsjett på kr 300 000.

Klubben har utestående fordringer hos medlemmene for medlemskontingenter og aktivitetsavgifter på kr 81 810 pr. 31.12 2013. Hovedårsaken er sen utsending av faktura slik at purring har ennå ikke blitt gjennomført.

Den store økningen i beløpet på eksterne fordringer, aktivert kr 1 148 805, skyldes i alt vesentlig tilgodehavende knyttet til utbytte fra Aktivum som ikke er overført pr 31.12. Økt fordring på medlemmer skyldes en omlegging i innkreving av egenandeler i O-gruppa fra 2 ganger i året til ved sesongslutt.

I løpet av året ble det gitt en gave fra Nora og Ole Anker-Rasch på kr 3 millioner kr som ble plassert i en egen stiftelse. ***Halden skiklubs stiftelse til fremme av friluftsliv, orientering og skisport for Haldens ungdom.*** Halden skiklubb er svært takknemlig for gaven.

UFO har allerede mottatt et tilskudd kr 25 000 til ungdommens Jukola i Finland. Det er søkt om ytterligere midler for neste år.

Det nye lysløypeprosjekt oppe på Høiås er blitt nesten ferdigstilt i løpet av året og regnskap med sikte på utbetaling av spillemiddel er innlevert. Kommunal andel er blitt utbetalt.

Det samme gjelder prosjektet *Merking av grenseritt løypa* hvor regnskap er innsendt. Det er satt opp informasjonstavler ved Vadet, Prestebakke, Elgåfossen og Berby. Både til infotavla ved havna og til alle Kyststi tavlene har Halden kommune benyttet vårt kartgrunnlag.

I det følgende gis kommentarer til de ulike grupperegnskapene:

1. Hovedforeningen uten avdelinger.

Totale driftsinntekter viser en nedgang på litt over 200 000 fra fjoråret og utgjør kr 1 887 802. Årsaken er bl.a lavere mva refusjon på grunn mindre prosjektomfang.

Driftskostnadene for hoved foreningen har økt til kr 393 081 sammenlignet med kr 60 000 i 2012 og kr 196 195 i 2011. Dette skyldes avsetning feriepenge er bokført hovedstyret, ansettelse av regnskapsfører og ekstraordinære kostnader i forbindelse med inngåelse av ny leieavtale for Høiås. Leiearealet rundt hytta har blitt utvidet ganske mye og utgjør nå om lag 46 daa.

Prosjektene Utkikkstårn og Damegarderoben er begge blitt avsluttet etter utbetaling av spillemidler og kommunalt tilskudd til damebadstua. Møterommet i 2 etg har blitt pusset opp med betydelig innsats fra Gubbejengen og nye møbler anskaffet, netto utgiftene møbler på kr 32 510 er belastet Hytteregnskapet.

Dette gir et bidrag fra driften på kr 1 375 136 til å dekke kostnadene i gruppene. Fratrullet driften av gruppen blir det et underskudd på kr 636 764.

For å dekke dette store driftsunderskuddet, er finansinntektene økt. Utbytte fra Aktivum er den største posten og er økt fra kr 700 000 til kr 875 000. Dekking av Grenserittstipend til aktive, dekkes nå via det ekstra utbytte og faktureres ikke separat.

I forbindelse med bruk av lysløype stolpene til strekking av fiberkabel har vi mottatt en etableringskompensasjon fra Telenor på kr 138 033.

Noen utgifter til Høiåsanlegget er ført på hoved foreningen. Dette forklarer avvikene i forhold til budsjett. Samlet for disse to avdelingene er det godt samsvar med budsjett.

2. Hytteregnskap

	2013	2012	2011	2010
Salg fra hytta	148 246	144 542	150 694	249 119
Varekostnad	77 828	58 536	69 767	80 100
Bruttofortjeneste	70 418	86 006	80 927	169 019
Dekningsgrad	47,5%	59,5 %	53,7 %	68 %
Leieinntekter	52 314	44 544	76 743	43 206
Lønn	37 024	37 430	43 960	34 682
Vedlikehold	117 778	161 111	207 051	144 169
Strøm	89 692	71 154	110 944	85 515
Andre kostnader	89 309	133 522	63 051	487 518
Avskrivninger	33 600	27 680	33 120	45 900
Resultat hytte	- 244 671	-300 346	-300 456	- 585 559

Salget er i 2013 om lag på samme nivå som fjoråret, men med en vesentlig lavere dekningsgrad. Det skyldes først og fremst økt innkjøp av matvarer til gratis kveldsmat for ungdommen på torsdagskvelder. Strømutgiften har gått økt noe. På grunn av lavere kostnader til vedlikehold, er driftsresultat bedre enn fjoråret. Kostnader til møbler 2 etasje er ikke medtatt i tabellen.

3. O-gruppa

Netto kostnader for O - gruppa er kr 1 295 266, om lag 216 00 under budsjett.

Driftsnivået er omtrent som året før. Prosjektene har totalt gått omtrent som budsjettert. Noen noe over og noen noe under, men alle prosjektledere har fulgt opp sine prosjekter meget bra.

4. Ski – Sykkel - Klatregruppa

Vi har ytet et driftstilskudd på kr 12 000 til kunstsnøanlegget som TFL nå har overtatt driften av. Inntekter fra Høiåsrittet er ført under KAG. Netto kostnad gruppa viser derfor utgifter og ikke inntekter. Driftsutgiftene utgjør kr 19 421 i samsvar med budsjett.

5. Barneidrettsgruppa

Hovedaktiviteten er driften av barneidrettsskolen. Her dekker deltakeravgiftene lønnskostnaden og netto går gruppa med et underskudd på kr 18 109 mot et lite overskudd i fjor. Utgifts økningen skyldes innkjøp av utstyr og deltakersubsidiering i forbindelse med skiskolen.

Deltageravgiften på Barneidrettsskolen inkluderer medlemsavgift som er ført på hovedforeningen.

6. KAG

Alle arrangementsinntekter er nå ført under KAG og utgjør totalt kr 232 697, omtrent samme nivå som i fjor. Kartet Høiås - Asak er nå ferdig og det er utgiftsført ytterligere kr 50 764 på årets regnskap. Kartet er ikke spillemiddelberettiget og har kostet om lag kr 230 000. Det er også kjøpt inn en del arrangements utstyr (post-enheter og ny timerecorder), til sammen utgjør øvrige driftskostnader kr 125 764. Driftsoverskuddet på KAG er dermed kr 56 807.

Kartet som ble benyttet til Norwegian Spring i 2012, Akselsås, er godkjent for spillemidler og er fortsatt aktivert. Men fylkeskommunen hadde ikke tilstrekkelig med midler i 2012 slik at det må søkes på nytt for dette kartet. Det ligger inne i kommunens prioritetsliste og søknad for 2014 er nå sendt inn. Vi risikerer imidlertid ikke å få kommunal andel, kun spillemidler.

7. UFO

Regnskapet for UFO viser en brutto aktivitetskostnad på 228 952. Gruppa har mottatt tilskudd til ungdomsaktivitet på i alt kr 30 000 fra NOF og kr 25 000 fra HSK Stiftelsen. Sammen med andre inntekter gjør det at netto resultatet blir kr 159 622.

8. Turorientering

Turorienteringen har blitt gjennomført i samarbeid med andre O-klubbene i Halden. Her ligger bokført resultat et år på etterskudd. Regnskapet for 2011 viste et overskudd på kr 16 850, mens overskuddet i 2012 hadde økt til kr 19 333 (bokført i år).

9. Startkontingenter

Brutto startkontingenter er på kr 434 440 mot 399 171 i 2012. Av disse ble kr 115000, mot 140 240 i 2012, dekket av egenandeler. Nettokostnaden er 318 440 en økning på kr 60 509 fra i fjor.

Totalt har alle gruppene en driftskostnad på kr 2 011 901. Det betyr at driften inklusive investeringer går med et underskudd på kr 636 764. Dette er dekket opp av aksjeutbytte fra Aktivum, ekstraordinær inntekt fra Telenor samt renteinntekter.

Med finansinntekter blir det derfor et positivt årsresultat for 2013 på **kr 441 828**.

I henhold til vedtak på fjorårets årsmøtet har styret foretatt en sammenslåing av fond. Kartfond, WMOC fond og Grotta fondet beholdes. De øvrige fond slås sammen til følgende 3 bruksfond: Hytte- og anleggfond, Barne- og ungdomsfond og Utstyrsfond.

Det står over 4,3 millioner kroner på fond ved inngangen på året, hvorav nesten 2,0 millioner kroner på bruksfonda. Det har ikke vært nødvendig å bruke fondsmidler i 2013, midlertid inngår renteinntektene i driftsregnskapet.

Styret foreslår følgende disponering av overskuddet:

Avsetting til kartfond	kr	103 000
Avsetting til Hytte og anleggfondet	kr	138 828
Avsetting til Utstyrfondet	<u>kr</u>	<u>200 000</u>
Samlet avsetning	kr	441 828

Halden 16. januar 2014

Øivind Holt, leder

Grete Svenningsen, Økonomiansvarlig