



Sør-Trøndelag krets av Norges speiderforbund

Regnskap 2017

Innhold:

Side 1:	Forside
Side 2:	Resultat 2017
Side 4:	Balanse 2017
Side 5:	Noter

org. Nr. 971 516 437

Rapporten følger Foreløpig Norsk Regnskapsstandard, NRS(F), God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner (september 2006), så langt det er hensiktsmessig

Sør-Trøndelag krets av Norges speiderforbund 2017

RESULTAT

AKTIVITETSREGNSKAP	Noter	Regnskap 2017	Regnskap 2016
ANSKAFFEDE MIDLER:			
Medlemsinntekter:			
Kretskontingent		158 948,00	155 590,00
Sum medlemsinntekter:		158 948,00	155 590,00
Tilskudd Offentlige:			
Sør Trøndelag fylkeskommune		38 000,00	47 000,00
Trondheim kommune stønad anlegg		0,00	0,00
Trondheim Kommune stønad drift/aktiviteter		0,00	0,00
Studieforbundet Natur og Miljø		8 400,00	8 820,00
Sum tilskudd offentlige:		46 400,00	55 820,00
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter:			
Utleie Stykket	8	52 700,00	50 950,00
Utleie Helkanseter	8	10 800,00	11 400,00
Inntekt kretsaktiviteter		44 347,00	9 800,00
Inntekt Roveraktiviteter	13	13 828,00	4 759,00
Inntekt lederutvikling		43 750,00	50 350,00
Inntekt ledertrenere		0,00	4 370,00
Inntekt nasjonale arrangement	13	142 413,00	18 070,00
Sum opptjente inntekter:		307 838,00	149 699,00
Andre inntekter:			
Salg av varer i Speiderbutikken		0,00	2 720,00
MVA-kompensasjon		19 143,00	10 992,00
Fondstildelinger		0,00	701,64
Gave til kretsen	11	70 000,00	0,00
Sum andre inntekter:		89 143,00	14 413,64
SUM ANSKAFFEDE MIDLER:		602 329,00	375 522,64
FORBRUKTE MIDLER:			
Kostnader til anskaffelse av midler:			
Nedskrivning Stykket		0,00	0,00
Drift og vedlikehold Stykket		45 714,00	62 330,61
Drift og vedlikehold Helkanseter		14 670,00	6 669,59
Sum kostnader til anskaffelse av midler:		60 384,00	69 000,20
Kostnader til organisasjonens formål:			
Kretsaktiviteter		47 455,00	33 840,36
Roveraktiviteter	13	14 528,00	16 294,87
Kurs lederutvikling		57 764,00	45 827,56
Ledertrenere		0,00	15 672,43
Nasjonale arrangement	13	152 552,00	57 599,60
Møteutgifter Krets nivå		1 549,00	4 917,25
Leie datadomene, lisenser og regnskap		3 160,00	
Innkjøp av utstyr		16 019,00	3 825,00
Forsikring ansatt		537,00	779,00
Forsikring Husrådet		10 201,00	9 477,00
Sum kostnader til organisasjonens formål:		303 765,00	188 233,07

Sør-Trøndelag krets av Norges speiderforbund 2017

	Noter	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Administrasjonskostnader og diverse			
Lønn		51 789,00	62 112,01
Arbeidsgiveravgift		6 541,00	8 757,86
Drift/vedlikehold Speiderkontor inkl strøm og telefon		30 305,00	41 427,55
Husleie speiderkontor		22 800,00	
Diverse utgifter		2 224,00	0,00
Sum Administrasjonskostnader:		113 659,00	112 297,42
SUM FORBRUKTE MIDLER:		477 808,00	369 530,69
Finans- og investeringsinntekter og kostnader:			
Renteinntekter		959,00	204,00
Gebyrer		- 508,00	- 474,00
Rentekostnader annuitetslån vedr. Stykket		-22 839,00	-25 729,00
Terminomkostninger annuitetslån vedr. Stykket		- 715,00	- 750,00
Tap på fordringer		0,00	0,00
Sum finans og investeringsinntekter:		-23 103,00	-26 749,00
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT:		101 418,00	-20 757,05
Avsetninger/anvendelse av avsatt midler			
Avsatte midler brukt til rekruttering		0,00	0,00
Avsatt beløp til investeringer benyttet til bygging		0,00	0,00
Sum anvendelse av avsatte midler:		0,00	0,00
ÅRETS RESULTAT:		101 418,00	-20 757,05
TILLEGG/REDUKSJON EGENKAPITAL:			
Grunnkapital		0,00	0,00
Egenkapital med lovpålagte restriksjoner		0,00	0,00
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner		- 285,97	994,70
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner		-37 579,81	-13 137,34
Annen egenkapital		138 609,01	-12 823,05
Sum tillegg/reduksjon egenkapital:		100 743,23	-24 965,69

Sør-Trøndelag krets av Norges speiderforbund 2017

BALANSE

	Noter	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER:			
Bevaringsverdige eiendeler (Anleggsmidler):			
Fast eiendom: Stykket		375 040,00	375 040,00
Fast eiendom: Kretskontoret		198 000,00	198 000,00
Sum bevaringsverdige eiendeler:		573 040,00	573 040,00
Omløpsmidler:			
Fordringer:			
Utestående grupper/medlemmer		0,00	0,00
Utestående leverandører		1 599,00	1 599,00
Andeler speidersport		200,00	200,00
Sum fordringer:		1 799,00	1 799,00
Bankinnskudd, kontanter og lignende:			
Kasse		0,00	0,00
Driftskonto 4202.47.21722 Sparebank 1 SMN		140 949,00	56 287,73
Sparekonto 4202.47.21749 Sparebank 1 SMN		47 862,00	47 814,00
Disp.konto Fond 4202.47.21730 Sparebank 1 SMN		20 923,00	19 890,32
Grunnkapital Fond 4202.49.51396 Sp.bank1 SMN		326 308,00	326 308,27
Sum Bankinnskudd, kontanter og lignende:		536 042,00	450 300,32
Sum Omløpsmidler:		537 841,00	452 099,32
SUM EIENDELER:		1 110 881,00	1 025 139,32
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner:			
Håkon Hauans minnefond grunnbeløp	1	49 139,00	49 134,38
Håkon Hauans minnefond disponibelt beløp	1	391,00	346,75
Harald Haltviks leirfond grunnbeløp		10 000,00	10 000,00
Harald Haltviks leirfond disponibelt beløp	2	757,00	746,36
Brit Larsens minnefond grunnbeløp		10 000,00	10 000,00
Brit Larsens minnefond disponibelt beløp	3	366,00	362,07
Greta Bergs Reiselegat grunnbeløp	5	147 865,00	147 789,56
Greta Bergs Reiselegat disponibelt beløp	5	1 659,00	2 083,85
Sum egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner:		220 177,00	220 462,97
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner:			
Stipendfond grunnbeløp		110 000,00	110 000,00
Stipendfond disponibelt beløp	4	2 336,00	2 724,36
Avsetning til rekruttering	14	0,00	37 191,45
Sum egenkapital med selvpålagte restriksjoner:		112 336,00	149 915,81
Annen egenkapital:			
Egenkapital pr. 1.1.		259 480,00	208 289,04
Årets aktivitetsresultat		101 418,00	-26 823,05
Korrigerings av tidligere års regnskap	14	-26 823,00	14 000,00
Sum annen egenkapital 31.12:		334 075,00	195 465,99
Gjeld:			
Kortsiktig Gjeld:			
Medlems/leverandørgjeld		0,00	0,00
Diverse kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Sum Kortsiktig Gjeld:		0,00	0,00

Langsiktig Gjeld:			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	444 294,00	459 295,00
Sum Langsiktig Gjeld:		444 294,00	459 295,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		1 110 882,00	1 025 139,77

Noter:**1. Håkon Hauans minnefond:****Håkon Hauans minnefond grunnbeløp:**

Saldo pr. 01.01.2017	49 134,38
Rest 2016 overført til grunnbeløp	0,00
Overført fra rentekonto	4,95
Saldo pr. 31.12.2017	<u>49 139,33</u>

Håkon Hauans minnefond disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2017	346,75
Tildelinger 2017	0,00
Rest 2016 overført til grunnbeløp	- 384,60
Renter 2017	384,60
- Overført grunnbeløp	44,53
= Rentetillegg 2016	<u>429,13</u>
Saldo pr. 31.12.2017	<u>391,28</u>

2. Harald Haltviks leirfond disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2017	746,36
Renter 2017	10,74
Tildelinger 2017	0,00
Saldo pr. 31.12.2017	<u>757,10</u>

3. Brit Larsens minnefond disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2017	362,07
Renter 2017	3,62
Tildelinger 2017	0,00
Saldo pr. 31.12.2017	<u>365,69</u>

4. Stipendfond disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2017	2 724,36
Renter 2017	111,72
Tildelinger 2017	- 500,00
Saldo pr. 31.12.2017	<u>2 336,08</u>

5. Greta Bergs Reiselegat Grunnbeløp

Saldo pr. 01.01.2017	147 789,56
Halvparten av rentene for 2015 tilføres kapitalen	74,93
Saldo pr. 31.12.2017	<u>147 864,49</u>

Greta Bergs reiselegat disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2017	2 083,85
Tildelinger 2017	- 500,00
Renter 2017	150,00
- 50% som tilføres kapitalen	- 75,00
Renter 2015 lagt til disponibelt beløp	<u>75,00</u>
Saldo pr. 31.12.2017	<u>1 658,85</u>

Stiftelsen Greta Berg's reiselegat ble avviklet pr. 16.04.2010 og overført til Kretsen i samsvar med vedtak på Kretstinget 2010.

6. Trondheim kommune:**Drift/aktiviteter:**

Kretsen har ikke fått støtte til anlegg, drift og aktiviteter fra Trondheim kommune i 2017.

7. MVA-kompensasjon

Sør-Trøndelag krets av Norges speiderforbund
Regnskap 2017

Utbetalingen er gjort på grunnlag av regnskapet for 2016.

8. Drift Stykket og Helkanseter:

På kretstinget 2008 ble det etterspurt et regnskap for Husrådets drift og vedlikehold av Stykket og Helkanseter. Kostnader og inntekter knyttet til eiendommene er derfor ført som avdeling i regnskapet, resultatregnskapet er vedlagt regnskapet.

Andel av sekretærens lønnkostnader til administrasjon av utleie er ikke beregnet.

Utleie ikke innbetalt til kretsen i 2017: Stykket 6 900 kr. Helkanseter 3 500 kr.

Sør-Trøndelag krets av NSF: Husrådets regnskap 2016

Ref. Note 8 til kretsens regnskap

ANSKAFFEDE MIDLER:	Note	
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter, aktiviteter som skaper inntekter:		
Utleie Stykket		52 700,00
Utleie Helkanseter		10 800,00
Sum opptjente inntekter:		63 500,00
Andre inntekter:		
Fondstildelinger	9	0,00
Sum andre inntekter:		0,00
SUM ANSKAFFEDE MIDLER:		63 500,00
FORBRUKTE MIDLER:		
Kostnader til anskaffelse av midler:		
Nedskrivning Stykket		0,00
Drift og vedlikehold Stykket		45 714,00
Drift og vedlikehold Helkanseter		14 670,00
Diverse utgifter		
Sum kostnader til anskaffelse av midler:		60 384,00
Administrasjonskostnader:		
Forsikring		10 201,00
Sum Administrasjonskostnader:		10 201,00
Finansposter		
Rentekostnader annuitetslån til Stykket		22 839,00
Termingebyr lån til Stykket, inkl. omkostninger ved utbetalin		715,00
Sum Administrasjonskostnader:		23 554,00
SUM FORBRUKTE MIDLER:		94 139,00
ÅRETS RESULTAT (Underskudd):		-30 639,00

- 9. Fondstildelinger**
 Tildeling til rover som støtte til å delta på fjellederkurs fra Stipendfondet 500,00
 Tildeling til rover som støtte til å delta på fjellederkurs fra Greta Bergs reisel 500,00

- 10. Anleggsmidler, fast eiendom**
 Kretsen eier følgende faste eiendommer:
 Stykket, bokført på balansekonto anleggsmidler med verdi på: 375 040,00
 Kretskontoret, aksjer i Neufelds gate 3 AS, bokført med verdi på: 198 000,00

Det er ikke foretatt nedskrivninger av verdien på eiendommene i 2017

- 11. Diverse kostnader og gaver**
 Gjelder gave til kretsen fra Terje Aglen

- 12. Kretsaktiviteter og lederutvikling**
 Kretsaktiviteter i 2017 omfatter JOTA/JOTI, småspeidermanøver og MEGA. Lederutviklingsaktiviteter omfatter PEFF-kurs (PEFF1 og PEFF2) og trinnkurs

- 13. Inntekter og utgifter til aktiviteter, lederutvikling og representasjon**
 Fra og med 2015 er det foretatt en prinsippendring der deltakeravgifter på kretsarrangement innføres i egne inntektskonti og kostnader til aktivitetene bokføres som driftskostnader. Tidligere ble arrangeringsoverskudd inntektsført evt. underskudd kostnadsført netto i regnskapet.
 Tabellen nedenfor viser netto kostnader sammenlignet med budsjettet:

	Netto utgift 2017	Budsjett 2017
Kretsaktiviteter	3 108,00	13 000,00
Roveraktiviteter	700,00	7 000,00
Kurs lederutvikling	14 014,00	10 000,00
Nasjonale arrangement	10 139,00	28 000,00
Sum	27 961,00	58 000,00

Roveraktiviteter (ut) har en dobbel betaling på 4606,25 kr. Utgiftene til roveraktiviteter skal være kr 9921,75. Roveraktiviteter (inn) har fått støtte til merker som skulle komme i 2016 på kr. 10000. Inntekter er da 3828 kr. Netto utgift skal være kr 6093,75 i 2017

Nasjonale arrangement inntekt og utgift er mye større enn budsjettet pga. Arrangert Lederløft i Sør-Trøndelag. Totalt skal kr. 110 631,76 kr ut og inn av konto nasjonale arrangement, ikke medregnes kretsens regnskap. Nasjonale arrangement inntekt er kr: 31 781,24
 Nasjonale arrangement utgift er kr: 41 920,25

- 14. Avsetning til rekruttering**
 Kretsens årsmøte den 1.3.2015 vedtok å bruke kr. 14 000,- av avsetning til rekruttering til kursing av ledertrenere. Ved en feil ble dette ikke ført i regnskapet for 2015. Dette rettes i regnskapet for 2018 ved at beløpet overføres fra "Avsetning til rekruttering" til "Annen egenkapital" uten at det føres som inntekt i 2018

Trondheim, 11.03.2018

Styret i Sør-Trøndelag Krets av Norges Speiderforbund

Lise Brekken (Kretsleder)

Camilla Flønes

Lars Brissach

Kim Andre By Stølan

Frode Sollie

Regnskapsfører