



Sør-Trøndelag krets av Norges speiderforbund

Regnskap 2018

Innhold:

Side 1:	Forside
Side 2:	Resultat 2018
Side 4:	Balanse 2018
Side 5:	Noter

org. Nr. 971 516 437

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

Sør-Trøndelag krets av Norges speiderforbund 2018

RESULTAT

AKTIVITETSREGNSKAP	Noter	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
ANSKAFFEDE MIDLER:				
Medlemsinntekter:				
Kretskontingent		150 164,50	158 948,00	155 590,00
Sum medlemsinntekter:		150 164,50	158 948,00	155 590,00
Tilskudd Offentlige:				
Trøndelag fylkeskommune		50 000,00	38 000,00	47 000,00
Studieforbundet Natur og Miljø		2 400,00	8 400,00	8 820,00
Sum tilskudd offentlige:		52 400,00	46 400,00	55 820,00
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter:				
Utleie Stykket	7	52 450,00	52 700,00	50 950,00
Utleie Helkanseter	7	12 800,00	10 800,00	11 400,00
Utleie Kretskontoret (ny post fra 2018)		11 600,00		
Inntekt Kretsaktiviteter	11,12	102 389,54	44 347,00	9 800,00
Inntekt Roveraktiviteter	12	14 249,21	13 828,00	4 759,00
Inntekt Kurs og lederutvikling	12	37 200,00	43 750,00	50 350,00
Inntekt Nasjonale arrangement	12	10 200,00	142 413,00	18 070,00
Sum opptjente inntekter:		240 888,75	307 838,00	145 329,00
Andre inntekter:				
MVA-kompensasjon	6	24 905,00	19 143,00	10 992,00
Fondstildelinger		0,00	0,00	701,64
Gave til kretsen	10	22 500,00	70 000,00	0,00
Sum andre inntekter:		47 405,00	89 143,00	11 693,64
SUM ANSKAFFEDE MIDLER:		490 858,25	602 329,00	368 432,64
FORBRUKTE MIDLER:				
Kostnader til anskaffelse av midler:				
Nedskrivning Stykket		0,00	0,00	0,00
Drift og vedlikehold Stykket	7	35 530,82	45 714,00	62 330,61
Drift og vedlikehold Helkanseter	7	9 979,33	14 670,00	6 669,59
Drift og vedlikehold Kretskontoret (ny post fra 2018)		25 077,14	30 305,00	41 427,55
Sum kostnader til anskaffelse av midler:		70 587,29	90 689,00	110 427,75
Kostnader til organisasjonens formål:				
Jubileumsåret 2018 (post kun i 2018)		18 168,45		
Utgift Kretsaktiviteter	11, 12	112 775,45	47 455,00	33 840,36
Utgift Roveraktiviteter	12	7 144,00	14 528,00	16 294,87
Utgift Kurs og lederutvikling	12	20 457,80	57 764,00	45 827,56
Utgift Nasjonale arrangement	12	52 046,47	152 552,00	57 599,60
Utgifter møter krets nivå		5 232,90	1 549,00	4 917,25
Leie datadomene, lisenser og regnskap		4 367,00	3 160,00	
Innkjøp av utstyr		0,00	16 019,00	3 825,00
Forsikring ansatt		570,00	537,00	779,00
Forsikring Husrådet	7	10 868,00	10 201,00	9 477,00
Sum kostnader til organisasjonens formål:		231 630,07	303 765,00	172 560,64

Sør-Trøndelag krets av Norges speiderforbund 2018

	Noter	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Administrasjonskostnader og diverse				
Lønn		71 651,60	51 789,00	62 112,01
Arbeidsgiveravgift		10 124,82	6 541,00	8 757,86
Feriepenger		6 646,39		
Husleie speiderkontor		23 655,00	22 800,00	
Diverse utgifter		2 703,00	2 224,00	0,00
Sum Administrasjonskostnader:		114 780,81	83 354,00	70 869,87
SUM FORBRUKTE MIDLER:				
		416 998,17	477 808,00	353 858,26
Finans- og investeringsinntekter og kostnader:				
Renteinntekter		698,97	958,95	204,00
Gebyrer		- 465,50	- 508,00	- 474,00
Rentekostnader annuitetslån vedr. Stykket		-26 104,00	-22 839,00	-25 729,00
Terminomkostninger annuitetslån vedr. Stykket		- 845,00	- 715,00	- 750,00
Tap på fordringer		0,00	0,00	0,00
Sum finans og investeringsinntekter:		-26 715,53	-23 103,05	-26 749,00
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT:				
		47 144,55	101 417,95	-12 174,62
Avsetninger/anvendelse av avsatt midler				
Avsatte midler brukt til rekruttering		0,00	0,00	0,00
Avsatt beløp til investeringer benyttet til bygging		0,00	0,00	0,00
Sum anvendelse av avsatte midler:		0,00	0,00	0,00
ÅRETS RESULTAT:				
		47 144,55	101 417,95	-12 174,62
TILLEGG/REDUKSJON EGENKAPITAL:				
Grunnkapital		0,00	0,00	0,00
Egenkapital med lovpålagte restriksjoner		0,00	0,00	0,00
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner		220,07	- 286,26	994,70
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner		112,34	-36 580,11	-13 137,34
Annen egenkapital		47 144,55	138 608,91	-12 823,05
Sum tillegg/reduksjon egenkapital:		47 476,96	101 742,54	-24 965,69
Nedbetalt på lån: 18732,00				

Sør-Trøndelag krets av Norges speiderforbund 2018

BALANSE

	Noter	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER:				
Bevaringsverdige eiendeler (Anleggsmidler):				
Fast eiendom: Stykket		375 040,00	375 040,00	375 040,00
Fast eiendom: Kretskontoret		198 000,00	198 000,00	198 000,00
Sum bevaringsverdige eiendeler:		573 040,00	573 040,00	573 040,00
Omløpsmidler:				
Fordringer:				
Utestående grupper/medlemmer		0,00	0,00	0,00
Utestående leverandører		1 599,00	1 599,00	1 599,00
Andeler speidersport		200,00	200,00	200,00
Sum fordringer:		1 799,00	1 799,00	1 799,00
Bankinnskudd, kontanter og lignende:				
Kasse		0,00	0,00	0,00
Driftskonto 4202.47.21722 Sparebank 1 SMN		168 972,68	140 949,00	56 287,73
Sparekonto 4202.47.21749 Sparebank 1 SMN		47 910,00	47 862,00	47 814,00
Disp.konto Fond 4202.47.21730 Sparebank 1 SMN		21 596,32	20 923,00	19 890,32
Grunnkapital Fond 4202.49.51396 Sp.bank1 SMN		326 308,27	326 308,00	326 308,27
Sum Bankinnskudd, kontanter og lignende:		564 787,27	536 042,00	450 300,32
Sum Omløpsmidler:		566 586,27	537 841,00	452 099,32
SUM EIENDELER:		1 139 626,27	1 110 881,00	1 025 139,32
EGENKAPITAL OG GJELD:				
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner:				
Håkon Hauans minnefond grunnbeløp	1	49 144,28	49 139,00	49 134,38
Håkon Hauans minnefond disponibelt beløp	1	435,63	391,05	346,75
Harald Haltviks leirfond grunnbeløp		10 000,00	10 000,00	10 000,00
Harald Haltviks leirfond disponibelt beløp	2	767,87	757,11	746,36
Brit Larsens minnefond grunnbeløp		10 000,00	10 000,00	10 000,00
Brit Larsens minnefond disponibelt beløp	3	376,07	365,70	362,07
Greta Bergs Reiselegat grunnbeløp	5	147 939,32	147 865,00	147 789,56
Greta Bergs Reiselegat disponibelt beløp	5	1 733,61	1 658,85	2 083,85
Sum egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner:		220 396,78	220 176,71	220 462,97
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner:				
Stipendfond grunnbeløp		110 000,00	110 000,00	110 000,00
Stipendfond disponibelt beløp	4	2 448,04	2 335,70	1 724,36
Avsetning til rekruttering		0,00	0,00	37 191,45
Sum egenkapital med selvpålagte restriksjoner:		112 448,04	112 335,70	148 915,81
Annen egenkapital:				
Egenkapital pr. 1.1.		334 074,90	259 480,00	208 289,04
Årets aktivitetsresultat		47 144,55	101 417,95	-26 823,05
Korrigerings av tidligere års regnskap		0,00	-26 823,05	14 000,00
Sum annen egenkapital 31.12:		381 219,45	334 074,90	195 465,99
Gjeld:				
Kortsiktig Gjeld:				
Medlems/leverandørgjeld		0,00	0,00	0,00
Diverse kortsiktig gjeld		0,00	0,00	0,00
Sum Kortsiktig Gjeld:		0,00	0,00	0,00

Langsiktig Gjeld:

Gjeld til kredittinstitusjoner	10	425 562,00	444 294,00	459 295,00
Sum Langsiktig Gjeld:		425 562,00	444 294,00	459 295,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		1 139 626,27	1 110 881,31	1 024 139,77
----------------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

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

Saldo pr. 01.01.2018	49 139,33
Rest 2017 overført til grunnbeløp	0,00
Overført fra rentekonto	4,95
Saldo pr. 31.12.2018	49 144,28

Håkon Hauans minnefond disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2018	391,05
Tildelinger 2018	0,00
Rest 2017 overført til grunnbeløp	0,00
Renter 2018	49,53
- Overført grunnbeløp	4,95
= Rentetillegg 2018	44,58
Saldo pr. 31.12.2018	435,63

2. Harald Haltviks leirfond disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2018	757,11
Renter 2018	10,76
Tildelinger 2018	0,00
Saldo pr. 31.12.2018	767,87

3. Brit Larsens minnefond disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2018	365,70
Renter 2018	10,37
Tildelinger 2018	0,00
Saldo pr. 31.12.2018	376,07

4. Stipendfond disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2018	2 335,70
Renter 2018	112,34
Tildelinger 2018	0,00
Saldo pr. 31.12.2018	2 448,04

5. Greta Bergs Reiselegat Grunnbeløp

Saldo pr. 01.01.2018	147 864,56
Halvparten av rentene for 2018 tilføres kapitalen	74,76
Saldo pr. 31.12.2018	147 939,32

Greta Bergs reiselegat disponibelt beløp:

Saldo pr. 01.01.2018	1 658,85
Tildelinger 2018	0,00
Renter 2018	149,52
- 50% som tilføres kapitalen	- 74,76
Renter 2018 lagt til disponibelt beløp	74,76
Saldo pr. 31.12.2018	1 733,61

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

6. MVA-kompensasjon

Utbetalingen er gjort på grunnlag av regnskapet for 2017.

7. 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 2018: Stykket 5500 kr. Helkanseter 100 kr.

Sør-Trøndelag krets av NSF: Husrådets regnskap 2018

Ref. Note 7 til kretsens regnskap

ANSKAFFEDE MIDLER:	Note	
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter, aktiviteter som skaper inntekter:		
Utleie Stykket		52 450,00
Utleie Helkanseter		12 800,00
Sum opptjente inntekter:		65 250,00
Andre inntekter:		
Fondstildelinger	9	0,00
Sum andre inntekter:		0,00
SUM ANSKAFFEDE MIDLER:		65 250,00
FORBRUKTE MIDLER:		
Kostnader til anskaffelse av midler:		
Nedskrivning Stykket		0,00
Drift og vedlikehold Stykket		35 530,82
Drift og vedlikehold Helkanseter		9 979,33
Diverse utgifter		
Sum kostnader til anskaffelse av midler:		45 510,15
Administrasjonskostnader:		
Forsikring		10 868,00
Sum Administrasjonskostnader:		10 868,00
Finansposter		
Rentekostnader annuitetslån til Stykket		26 104,00
Termingebyr lån til Stykket, inkl. omkostninger ved utbetalin		845,00
Sum Administrasjonskostnader:		26 949,00
SUM FORBRUKTE MIDLER:		83 327,15
ÅRETS RESULTAT (Underskudd):		-18 077,15

8. Fondstildelinger

9. 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 2018

10. Diverse kostnader og gaver

Gjelder gave til kretsen fra Terje Aglen

11. Kretsaktiviteter og lederutvikling

Kretsaktiviteter i 2018 omfatter JOTA/JOTI, småspeidermanøver, TSF og MEGA.

Lederutviklingsaktiviteter i 2018 omfatter PEFF-kurs (PEFF1 og PEFF2) og trinnkurs

12. Inntekter og utgifter til aktiviteter, lederutvikling og representasjon

Fra og med 2015 er det foretatt en prinsippendring der deltakeravgifter på kretsarrangement inntektsføres i egne inntektskonti og kostnader til aktivitetene bokføres som driftskostnader.

Tidligere ble arrangementets overskudd inntektsført evt. underskudd kostnadsført netto i regnskapet. Tabellen nedenfor viser netto kostnader sammenlignet med budsjettet:

	Netto utgift 2018	Budsjett 2018
Utgift Kretsaktiviteter	10 385,91	-10 000,00
Utgift Roveraktiviteter	-7 105,21	5 000,00
Utgift Kurs og lederutvikling	-16 742,20	10 000,00
Utgift Nasjonale arrangement	41 846,47	55 000,00
Sum	28 384,97	60 000,00

Roveraktiviteter (inn) har fått tilbakebetalt en dobbel betaling fra 2017, på kroner 4606,25 kr. Inntektene til roveraktiviteter skal være på kr. 9642,96

Netto utgift skal være kr 2498,96 kr i 2018.

Trondheim, 28.02.2019

Styret i Sør-Trøndelag Krets av Norges Speiderforbund

Lise Brekken (Kretsleder)

Camilla Flønes

Lars Brissach

Marit Alterskjær

Frode Sollie

Regnskapsfører