

Resultatregnskap 2017 for Oslostudentenes Idrettsklubb

	Note	2017	2016
DRIFSTINNETEKTER			
Samarbeidsavtale SIO		1 058 000	814 000
Medlemskontingenter og særavgifter		1 875 344	1 707 772
Leieinntekter		440 525	379 122
Andre inntekter		3 782 340	3 374 769
Sum driftsinntekt		7 156 209	6 275 663
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		3 759 010	3 095 916
Avskrivninger		51 744	64 770
Lønnskostnad	2*	1 168 896	986 121
Annen driftskostnad		1 741 805	1 809 582
Sum driftskostnader		6 721 455	5 956 390
Driftsresultat		434 753	319 274
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 101	4 250
Annen finanskostnad		822	2 132
Netto finansresultat		2 279	2 118
ÅRSRESULTAT		437 032	321 392
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		437 032	321 392
Sum overføringer		437 032	321 392

Balanse pr 31.12.2017 for Oslostudentenes Idrettsklubb

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger og annen eiendom	3*	1 332 790	1 332 790
Driftsløsøre, inventar o.l.	4*	179 951	169 585
Sum anleggsmidler		1 512 741	1 502 375
Omløpsmidler			
Varelager	1*	72 708	65 282
Kundefordringer	1*	111 100	113 396
Andre fordringer	1*	141 832	190 927
Bankinnskudd/Kontanter o.l.	5*	2 048 412	1 737 446
Sum omløpsmidler		2 374 051	2 107 052
SUM EIENDELER		3 886 792	3 609 427

	Note	2017	2 016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Bundet egenkapital	6*	-637 310	-637 310
Annen egenkapital		-1 395 162	-958 130
Sum egenkapital		-2 032 471	-1 595 439
Langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	3*	-20 000	-20 000
Pantelån	3*	-1 312 790	-1 312 790
Sum langsiktig gjeld		-1 332 790	-1 332 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-449 204	-562 768
Skyldige offentlige avgifter	5*	-50 077	-31 009
Annen kortsiktig gjeld		-22 250	-87 420
Sum kortsiktig gjeld		-521 530	-681 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-3 886 792	-3 609 427

Oslo, 21. mars 2018

Cecilie Kappelsløyen
Cecilie Kappelsløyen
Styrets leder

Vilde Matilde Skram
Vilde Matilde Skram
Sekretær

Jenny Landsverk
Jenny Landsverk
Styremedlem

Hien-Minh Van Tran
Hien-Minh Van Tran
Nestleder

Andreas Brännström
Andreas Brännström
Styremedlem

Odd Anders Ingebretsen
Odd Anders Ingebretsen
Styremedlem

Rasmus O. Semmerud
Rasmus Olstad Semmerud
Daglig leder

Martin Sikkeland
Martin Sikkeland
Økonomiansvarlig

Oda Due
Oda Due
Styremedlem

Maren L. Borgan
Maren Larsen Borgan
Styremedlem

Oslostudentenes Idrettsklubb

Noter, år 2017

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

OSI er underlagt bestemmelsene i regnskapsloven ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Oslostudentenes Idrettsklubb har en omsetning som overstiger 5 millioner, og regnes dermed som stort organisasjonsledd etter Norges Idrettsforbunds Regnskaps- og revisjonsbestemmelser. Anskaffelser som har en varig verdi er oppført som eiendel og avskrives over forventet levetid. Regnskapslovens bestemmelser er lagt til grunn for avleggelsen av regnskapet.

Driftsinntekter

Salgsinntekter inntektsføres i det året de er opptjent. Kontingentinntekter og treningsavgifter inntektsføres når pengene innbetales og ikke ved utfakturerings.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer oppføres til pålydende. Avsetning tap på fordringer gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Kundefordringer som er oppført gjelder alle faktureringer med unntak av medlems- og treningsavgifter.

Annen kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld inkluderer avsatte kostnader der fakturaer ikke er mottatt.

Skatt og avgift

Organisasjonen er en allmennnyttig organisasjon i skattemessig forstand, og er derfor ikke skattepliktig for sin virksomhet. Virksomheten har heller ikke omsetning som medfører krav til å følge merverdiavgiftslovens bestemmelser.

Grupperegnskap

Det er ved regnskapsavleggelsen avlagt grupperegnskap som er oversendt den enkelte gruppe. Det er enkelte justeringer i 2017 som gjelder tidligere år, og regnskapet til den enkelte gruppe må derfor leses med dette forbehold.

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer og revisor

Lønnskostnader	År 2017	År 2016
Lønninger	1 004 510	855 248
Arbeidsgiveravgift	138 876	104 020
Pensjonskostnader	8 361	8 208
Andre ytelser	17 149	18 645
Sum lønnskostnader	1 168 896	986 121

OSI har sysselsatt i gjennomsnitt 1 årsverk i 2017 med tillegg av all frivillig innsats. Lønn til daglig leder utgjorde i 2017 kr 440.726.

Det er utbetalt kr 1.000 i styrehonorar eller annen godtgjørelse til styremedlemmer av hovedstyret. Totale kostnader til revisor i 2017 var kr 68 205 som gjelder revisjon av årsregnskap for 2016. I tillegg kommer kr 7 800 som honorar for andre tjenester.

Foreningen er pliktig til å ha pensjonsordning ihht. Lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har opprettet en ordning for ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 Tomter, bygninger og andre eiendeler**OSI-hytta**

Bokført verdi 31.12.2017

1 287 790

Hytta avskrives ikke.

Hytta er pantsatt med kr 1.000.000 til SiO, og med kr 277.790 som pantelån fra UiO.

Videre er det heftelser i form av to stk panteobligasjoner, hver på kr 10.000.

Det betales ikke avdrag på noen av lånene, og det svares heller ikke renter.

OSI-hytta består av flere bygninger der forsikringsverdi er som følger:

"OSI Hytta"	12 227 000
Restaurant og Bestyrerbolig	11 368 000
Familiehytta	4 307 000
Uthusbygninger	1 626 000
Sum forsikring "OSI-hytta"	<u>29 528 000</u>

Total forsikringsverdi for inventar og løsøre for alle hyttene er kr 1.279.000

KSI-hytta

Bokført verdi 31.12.2017

45 000

Hytta avskrives ikke. Det er et pantelån knyttet til hytten på kr 35.000.

Det betales ikke avdrag på noen av lånene, og det svares heller ikke renter.

Hytta er forsikret for kr 3.098.000

Bygninger, vedlikehold og påkostninger

Brannndører og branntrapp, anskaffet i år 2011

132 876

Tidligere års avskrivninger

-112 946

- årets avskrivning

-19 930

Bokført verdi 31.12.2017

-

Posten avskrives lineært over 5 år.

Note 4 Driftsløsøre, inventar o.l.**Ikeakjøkken, studenterhytta**

Anskaffelseskostnad oktober 2015

21 894

- tidligere års avskrivninger

-2 633

- årets avskrivninger

-5 088

Bokført verdi 31.12.2017

14 173

Kjøkkenet avskrives over 5 år fra oktober 2015.

Nytt sikringsskap, studenterhytta

Anskaffelseskostnad november 2015

75 000

- tidligere års avskrivninger

-17 500

- årets avskrivninger

-15 000

Bokført verdi 31.12.2017

42 500

Skapet avskrives over 5 år fra november 2015.

Dykking, kompressor m/tilleggsutstyr

Anskaffelseskostnad oktober 2016

183 775

- finansiert med tillskudd

-60 000

- tidligere års avskrivninger

-30 951

- årets avskrivninger

-24 755

Bokført verdi 31.12.2017

68 069

Avskrives over 5 år fra oktober 2015.

Dataprogram, Idrettenonline, Block AS

Anskaffelseskostnad august 2017

62 110

- tidligere års avskrivninger

0

- årets avskrivninger

-6901

Bokført verdi 31.12.2017

55 209

Avskrives over 3 år fra september 2017.

Note 5 Bundne midler

Av foreningens innestående midler i bank er kr 22.029 innestående på egen skattetrekkkonto.

Tilhørende skatteforpliktelse utgjorde pr 31.12.2017 til sammen kr 21.452

Note 6	Egenkapital			
	Bundet egenkapital	Verdi 1.1.2017	Per. Endring	Verdi pr 31.12.2017
	UIK Fond	-541 013		-541 013
	Kartfond	-96 297		-96 297
	Sum bundet egenkapital 31.12	-637 310	0	-637 310
		Verdi 1.1.2017	Per. endring	Verdi pr 31.12.2017
	Annen egenkapital	-958 130	-437 032	-1 395 162
	Sum egenkapital 31.12	-1 595 440	-437 032	-2 032 472

Endring av egenkapital fremkommer som årsresultat for den enkelte gruppe, og er vist i kolonnen "Resultat 2017, endring av EK". Tre grupper har vært gjenstand for korreksjoner fra tidligere år hvor endringen er bokført direkte på egenkapitalen.

Konto nr.	Kontonavn	IB 01.01.2017	EK korreksjon fra tidligere år	Resultat 2017,	EK 31.12.17
2001	Fri egenkapital 01 Aikido	-22 875	0	1 685	-21 190
2002	Fri egenkapital 02 Badminton	18 546	0	-11 568	6 978
2003	Fri egenkapital 03 Basketball	-64 250	0	70 587	6 337
2004	Fri egenkapital 04 Boksing	-58 900	0	23 412	-35 488
2005	Fri egenkapital 05 capoeira	13 450	0	2 322	15 771
2006	Fri egenkapital 06 Elvepadling	-35 714	0	-37 275	-72 989
2007	Fri egenkapital 07 Fekting	-38 667	0	12 741	-25 926
2008	Fri egenkapital 08 Fjell	36 499	0	-18 039	18 460
2009	Fri egenkapital 09 Fotball	-6 447	0	-28 055	-34 503
2010	Fri egenkapital 10 Friidrett	-3 210	0	1 491	-1 719
2011	Fri egenkapital 11 Frisbee	-4 617	0	2 058	-2 559
2012	Fri egenkapital 12 Håndball	15 699	0	-48 666	-32 967
2013	Fri egenkapital 13 Innebandy	103 499	0	-40 769	62 730
2014	Fri egenkapital 14 Judo	-16 099	0	-7 086	-23 185
2015	Fri egenkapital 15 Karate	7 945	0	-11 653	-3 708
2016	Fri egenkapital 16 Orientering	-40 916	0	8 142	-32 774
2017	Fri egenkapital 17 Ski	29 867	0	-9 977	19 890
2018	Fri egenkapital 18 Svømming	-25 623	0	-19 000	-44 623
2019	Fri egenkapital 19 Utmarksykling og sykkel	10 530	0	3 649	14 179
2020	Fri egenkapital 20 Kung Fu	-5 110	0	-1 819	-6 929
2024	Fri egenkapital 24 Volleyball	-51 961	0	20 466	-31 495
2025	Fri egenkapital 25 Rugby	-1 022	0	0	-1 022
2026	Fri egenkapital 26 Windsurfing	-13 920	0	0	-13 920
2027	Fri egenkapital 27 Tennis	13 945	0	-43 596	-29 651
2028	Fri egenkapital 28 Alpin	-22 025	0	-4 658	-26 683
2029	Fri egenkapital 29 Kendo	11 545	0	-38 053	-26 508
2030	Fri egenkapital 30 Jujutsu	-55 504	0	8 159	-47 345
2031	Fri egenkapital 31 Klatring	-232 064	0	43 534	-188 530
2032	Fri egenkapital 32 Taekwondo	-4 709	0	1 485	-3 224
2034	Fri egenkapital 34 Squash	-38 092	0	10 651	-27 441
2035	Fri egenkapital 35 Dykking	-112 274	0	-6 392	-118 666
2036	Fri egenkapital 36 Kubb	-4 664	0	-2 524	-7 188
2037	Fri egenkapital 37 Swing og Sportsdans	-281 104	0	93 296	-187 808
2038	Fri egenkapital 38 Doce Pares	-21 402	0	5 633	-15 769
2039	Fri egenkapital 39 Quidditch	-21 599	0	-9 820	-31 419
2040	UIK Fond	-541 013	0		-541 013
2041	Kartfond	-96 297	0		-96 297
2045	Fri egenkapital 45 Friluftstreffet	35 487	0	0	35 487
	Fri egenkapital 99 Kampen om Hovedstaden	94 205	0		94 205
2050	Fri egenkapital 50 Kart	101 852	0	103 546	205 398
2055	Fri egenkapital 55 Hovedstyr	956 125	0	-526 648	429 477
2070	Fri egenkapital 70 KSI-hytta	-738 787	0	-116 093	-854 880
2080	Fri egenkapital 80 OSI-hytta	-543 792	0	82 842	-460 950
2090	Fri egenkapital 90 Veilag	58 025	0	48 961	106 986
	SUM	-1 595 438	0	-437 032	-2 032 471

Note 7 **Antall medlemmer**
Idrettsklubben hadde pr 31.12.2017 til sammen 3.379 medlemmer.