

Overhalla Idrettslag**Regnskap pr 31.12.22**

Inntekter		Regnskap 31.12.22	Budsjett 2022	Regnskap 2021
	Note			
Kontingent		kr 128 618	kr 150 000	kr 147 275
Kulturmidler		kr -	kr 50 000	kr 48 000
Driftstilskudd Overhalla kommune		kr 77 000	kr 77 000	kr 77 000
Tilskudd NIF	1	kr 574 176	kr 552 000	kr 636 940
Driftsavtale Overhalla Kommune		kr 353 645	kr 348 550	kr 338 360
Leieinntekter - interne		kr 67 000	kr 67 000	kr 67 000
Sponsorinntekter		kr 696 000	kr 650 000	kr 634 000
Inntekter SOL idrettsleir		kr 340 140	kr 350 000	kr 286 720
Inntekt mosjonstiltak		kr 20 000	kr -	kr -
Andre inntekter	2	kr 93 343	kr 120 000	kr 228 053
Grasrotandelen		kr 157 099	kr 150 000	kr 151 048
Overføring fra undergrupper		<u>kr 421 025</u>	<u>kr -</u>	<u>kr -</u>
Sum inntekter		<u>kr 2 928 046</u>	<u>kr 2 514 550</u>	<u>kr 2 614 396</u>

Overhalla Idrettslag

		Regnskap 31.12.22	Budsjett 2022	Regnskap 2021
Utgifter				
	Note			
Utgifter inntektsbringende tiltak		kr 28 448	kr 20 000	kr 19 497
Utgifter mosjonstiltak		kr 40 057	kr 50 000	kr 4 239
Kostnader SOL		kr 209 295	kr 200 000	kr 181 176
Lederutdanning		kr -	kr -	kr -
Lønnskostnader		kr 610 469	kr 600 000	kr 417 484
Avskrivninger	4	kr 313 005	kr 401 000	kr 271 765
Strøm Svenningmoen		kr 79 743	kr 100 000	kr 89 896
Nyanskaffelser		kr 52 395	kr 30 000	kr 46 833
Drift Svenningmoen		kr 156 834	kr 200 000	kr 143 349
Drift Solvoll		kr 12 579	kr 25 000	kr 24 021
Drift lysløyper, Leddmyra		kr 53 323	kr 50 000	kr 85 939
Vedl.hold/drift maskiner/utstyr		kr 16 877	kr 15 000	kr 15 813
Drift tråkkemaskin/scootere		kr 51 715	kr 60 000	kr 25 552
Adm.utgifter		kr 97 037	kr 100 000	kr 99 381
Telefon og internett		kr 9 984	kr 10 000	kr 9 259
Utmerkelser og gaver		kr 2 469	kr 4 000	kr 1 400
Inkluderingstiltak		kr 6 191	kr -	kr -
Stipend		kr 51 486	kr 100 000	kr 67 085
Tilskudd grupper	3	kr 556 210	kr 470 000	kr 561 116
Forsikring/avgifter		kr 77 246	kr 75 500	kr 66 855
Møteutgifter		kr 748	kr 5 000	kr 1 200
Bankgebyr		kr 3 721	kr 3 000	kr 2 553
Tap på fordringer		kr 6 000	kr -	kr -
Sum utgifter		<u>kr 2 435 832</u>	<u>kr 2 518 500</u>	<u>kr 2 134 411</u>
Driftsresultat		<u>kr 492 214</u>	<u>kr (3 950)</u>	<u>kr 479 984</u>
Renteinntekter		kr 7 505	kr 4 000	kr 4 146
Rentekostnader		<u>kr 818</u>	<u>kr -</u>	<u>kr -</u>
Netto finansposter		<u>kr 6 687</u>	<u>kr 4 000</u>	<u>kr 4 146</u>
Resultat		<u>kr 498 901</u>	<u>kr 50</u>	<u>kr 484 130</u>
<i>Disponering av årets resultat</i>				
Overføring til annen egenkapital		<u>kr 498 901</u>		<u>484 130</u>
Sum		<u>kr 498 901</u>		<u>484 130</u>

Overhalla Idrettslag

Balanse pr 31.12.22

		31.12.22	31.12.2021
Eiendeler	Note		
Anleggsmidler	5	kr 2 742 002	kr 2 477 542
Andel Melamartnan		kr 1 000	kr 1 000
Til gode MVA		kr 4 413	kr 28 008
Andre fordringer		kr 5 731	kr -
Utestående fordringer		kr 8 875	kr 5 750
Bankinnskudd og kontanter	4	<u>kr 1 314 778</u>	<u>kr 1 565 486</u>
Sum eiendeler	6	<u>kr 4 076 800</u>	<u>kr 4 077 786</u>
Gjeld og egenkapital			
EK med restriksjoner: Investering i anlegg		kr 149 463	kr 149 463
Annen egenkapital		<u>kr 3 682 678</u>	<u>kr 3 183 777</u>
Sum egenkapital		<u>kr 3 832 141</u>	<u>kr 3 333 240</u>
Fond SOL idrettsleir		kr 43 260	kr 43 260
Alpingruppa		kr 17 073	kr 17 073
Volleyballgruppa		kr 6 082	kr 6 082
Lån fra fotballgruppa		kr -	kr 400 000
Leverandørgjeld		kr 49 072	kr 153 006
Skyldig skattetrekk og arbgavg, feriep.		kr 86 405	kr 41 260
Skyldig merverdiavgift		kr -	kr -
Annen kortsiktig gjeld		<u>kr 42 767</u>	<u>kr 83 865</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>kr 4 076 800</u>	<u>kr 4 077 786</u>

Overhalla,

styret i Overhalla Idrettslag

Kent Engblom
styreleder

Margrethe Opdal Svarliaunet
nestleder

Gunhild Bentzen Følstad
styremedlem

Ole Morten Heir
styremedlem

Dan Kåre Finvold
daglig leder

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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 men minst med et årlig beløp som tilsvarer nedbetalingen av langsiktig gjeld tilknyttet anlegget.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

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.

Note 1 Tilskudd fra krets/forbund

LAM	310 970
Utstyrsmidler	37 708
Idrettskretsen	2 709
Momskompensasjon	<u>222 789</u>
	<u>574 176</u>

Note 2 Andre inntekter

Støtte løypekjøring	27 852
Diverse utleie	4 951
Markens grøde	40 540
Dugnad	<u>20 000</u>
	<u>93 343</u>

Note 3 Tilskudd grupper

Sponsormidler	167 000
Aktivitetmidler (LAM)	310 970
SOL - dugnad	<u>78 240</u>
	<u>556 210</u>

Note 4 Bankinnskudd

Av bankinnskudd utgjør bundne skattetrekksmidler kr 22 533.

Note 5 Anleggsmidler

	Anskaffelses- kost	Spillemidler/ momskomp.	Tidligere års avskrivning	Årets avskrivning	Bokført verdi
Tr.maskin Pisten Bully (2016)	720 000	200 000	260 000	52 000	208 000
Tilhenger					-
Snøscooter Lynx XJ5804					-
Leddmyra skistadion					
Klubbhus Leddmyra					-
Uthus Leddmyra					-
Klubbhus Skagebane					-
Svenningmoen					
Kunstgressbane	1 569 636	1 213 528	199 636	31 500	124 972
Løpebane	1 186 197		59 000	61 000	1 066 197
Forlengelse løpebane 2018	267 119	142 218	27 135	12 216	85 550
Stiga Rider	27 576	-	27 576	-	-
Robotklippere	120 502		49 002	24 500	47 000
Polaris ATV	94 533		37 333	18 396	38 804
Kastbur 2021	157 233		-	-	157 233
Saltex børsteslodd m/harv	32 979		1 649	6 600	24 730
Snøskjær kunstgress	69 896			13 980	55 916
Kontor (inventar og utstyr)					-
Klubbhus					-
Tidtakerbod					-
Uthus					-
Tribune					-
Tribunetak	674 700	-	268 000	67 000	339 700
Speakerbod/kiosk kunstgress	619 713			25 813	593 900
Årets investeringer	<u>577 465</u>			<u>313 005</u>	<u>2 742 002</u>

Ikke til Norges idrettsforbunds regnskaps- og revisjonsbestemmelser kan idrettslag med eksisterende anlegg med verdi under 20 millioner velge å følge bestemmelse i tidligere §3-5 i RRB og beholde eksisterende balanseført verdi samt avskrivningstid og beløp ut anleggets økonomiske levetid. Vi har valgt å benytte oss av dette og vil følge den nye regelen for anskaffelser etter 01.01.16

Note 6 Endring i disponible midler

	2022	2021
Disponible midler pr 01.01.	<u>921 113</u>	<u>1 629 553</u>
<i>Endring i disponible midler:</i>		
Årets resultat	498 901	484 130
Tilbakeføring avskrivning	313 005	271 765
Investeringer i året	(577 465)	(1 488 553)
Mottatt spillemidler/momskomp. anlegg	<u>-</u>	<u>24 218</u>
Årets endring i disponible midler	<u>234 441</u>	<u>(708 440)</u>
Disponible midler	<u>1 155 554</u>	<u>921 113</u>
Omløpsmidler	1 333 797	1 599 244
Kortsiktig gjeld	<u>178 244</u>	<u>678 131</u>
Disponible midler	<u>1 155 553</u>	<u>921 113</u>

Kontrollutvalgets beretning for 2022

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved kontrollutvalget i OIL SOL sin beretning.

Kontrollutvalget skal kontrollere at styret utfører de oppgaver styret er tillagt etter Overhalla Idrettslags lov.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet 2021, styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra SOLs styre, samt daglig leder. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2022 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2022.

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap, balanse og noter. Kostnader er stikkprøvemessig kontrollert for attestasjon og dokumentasjon, og vesentlige inntekter er kontrollert mot avtaler og annen dokumentasjon. Kontrollerte kostnader og inntekter gjelder for inneværende regnskapsår, og det er avsatt for fakturakrav som ennå ikke er mottatt samt opptjente inntekter som ennå ikke er fakturert/mottatt.

Balansen viser SOLs verdier for øvrig, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr. 31.12. Vi har vurdert at notene gir de opplysninger som er av betydning for å bedømme SOLs stilling og resultat.

Regnskapet viser et overskudd på kr **134.659,-** og ved årsavslutning 2022 økte den frie egenkapitalen med kr 134.659,- til totalt kr. **765.529,-**

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av OIL SOL:

Kontrollutvalget har ingen merknader til forvaltningen av SOL for året 2022

Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:

Kontrollutvalget har ingen merknader til det fremlagte regnskapet

Konklusjon

Det er kontrollutvalgets konklusjon at styret har utført de oppgaver som det er tillagt etter loven, og kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og SOLs årsregnskap for 2022 godkjennes av årsmøtet.

Skogmo, 27/2 - 2023


Signatur

Kontrollutvalgets beretning for 2022

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved kontrollutvalget i OIL Hovedlaget sin beretning.

Kontrollutvalget skal kontrollere at styret utfører de oppgaver styret er tillagt etter Overhalla Idrettslags lov.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet 2021, styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra Hovedlagets styre, samt daglig leder. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2022 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2022.

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap, balanse og noter. Kostnader er stikkprøvemessig kontrollert for attestasjon og dokumentasjon, og vesentlige inntekter er kontrollert mot avtaler og annen dokumentasjon. Kontrollerte kostnader og inntekter gjelder for inneværende regnskapsår, og det er avsatt for fakturakrav som ennå ikke er mottatt samt opptjente inntekter som ennå ikke er fakturert/mottatt.

Balansen viser Hovedlagets verdier for øvrig, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr. 31.12. Vi har vurdert at notene gir de opplysninger som er av betydning for å bedømme Hovedlagets stilling og resultat.

Årsregnskapet for 2022 viser følgende:

	Omsetning	Resultat	Egenkapital
OIL Hovedlaget	2.928.046	498.901	3.832.141
OIL Konsern	4.347.440	537.972	7.076.584

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av Hovedlaget:

OIL har et par leie- og driftsavtaler med Overhalla Kommune, som man har jobbet med å fornye over lengre tid. Disse er ennå ikke på plass, så det anbefales at dette arbeidet vies fokus i 2023. Basert på det materialet vi har fått oss forelagt for øvrig, er det ikke grunnlag for ytterligere merknader ut over det som fremgår av denne beretningen.

Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:

Kontrollutvalget har ingen merknader til det fremlagte regnskapet.

Konklusjon

Det er kontrollutvalget konklusjon at styret har utført de oppgaver som det er tillagt etter loven, og kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og Hovedlagets årsregnskap for 2022 godkjennes av årsmøtet.

Skogmo 22/3 - 2023



Signatur