

Kommentarer til regnskapet for Modum svømmeklubb 2018

Konto	Konto navn	2018	2017	2016
3110	Salgsinntekter, avgiftsfrie	-10 462,50	-11 406,00	-22 803,00
3120	Sponsorinntekter	-61 000,00	-57 500,00	-20 000,00
3150	Egenandel kunder	-81 289,00	-230 525,30	-224 329,00
3210	Annonseinntekter	0,00	0,00	-2 250,00
3300	Stevneinntekter	-49 150,00	-61 650,00	-63 250,00
3400	Norsk Tipping	-38 151,33	-32 279,01	-32 618,51
3410	Offentlige tilskudd	-91 725,00	-120 889,00	-134 483,00
	Salgsinntekter	-331 777,83	-514 249,31	-499 733,51
3620	Leieinntekter Målplater	-10 000,00	-14 100,00	-14 400,00
3910	Treningsavgift	-53 422,50	-56 130,00	-61 445,00
3911	Treneravgift	-42 415,00	-44 670,00	-48 575,00
3912	Treningsavgift Masters	-16 445,00	-12 650,00	-13 489,75
3913	Treningsavgift Vanntim	-29 500,00	-27 000,00	-28 500,00
3914	Kursavgift Nybegynner	-105 735,00	-126 393,00	-113 397,00
3915	Kursavgift Andre	-23 250,00	-6 600,00	-26 100,00
3920	Medlemskontingent aktiv	-19 200,00	-20 200,00	-20 900,00
3921	Medlemskontingent andre	-400,00	-400,00	-700,00
3930	Lisenser	-15 500,00	-27 150,00	-21 500,00
3950	Kiosksalg	-26 253,76	-33 738,57	-29 291,00
3960	Dugnad	-2 160,00	-2 670,00	-5 070,00
3970	Julekalendere	-50 149,12	-43 000,00	-48 750,00
3999	Diverse inntekter	-57 432,80	-38 146,00	-20 905,00
	Annen driftsinntekt	-451 863,18	-452 847,57	-453 022,75
4010	Startkontingent klubbstevner	4 000,00	7 950,00	7 200,00
4020	Startkontingent kretsstevner	27 000,00	29 900,00	38 510,00
4030	Startkontingent internasjonale stevner	4 800,00	16 700,00	20 200,00
4040	Startkontingent internasjonale stevner	9 700,00	6 200,00	3 300,00
4050	Andre utgifter stevner	33 583,92	183 465,02	197 249,85
4100	Stevneutgifter egne stevner	3 725,00	5 731,00	8 625,00
4110	Innkjøp varer, avgiftsfritt	39 498,50	6 657,75	49 195,25
4200	Treningsutgifter – halleie	49 725,00	44 150,00	40 200,00
4210	Samlinger leire	21 262,00	28 455,28	182 622,05
4220	Velferdstiltak/sosiale arrangement	37 633,42	25 142,00	16 304,49
4230	Toppidrett	62 206,00	--	--
	Varekostnad	293 133,84	354 351,05	563 406,64
5010	Faste lønninger	203 715,00	173 442,00	143 858,75
5190	Påløpne feriepenger	19 248,96	16 263,11	13 245,63
5900	Trenerhonorar etter regning	174 645,00	171 875,00	162 950,00
5920	Yrkesskadeforsikring	1 381,00	1 354,00	1 302,00
5960	Gaver til ansatte	0,00	0,00	0,00
	Lønnskostnad	398 989,96	362 934,11	321 356,38
6540	Inventar	1 914,00	3 750,00	100,00
6550	Driftsmaterialer	114 169,45	6 279,75	34 138,20
6560	Rekvisita	0,00	614,00	2 336,40
6610	Serviceavtaler/abonnement	11 054,00	9 855,00	8 655,00
6800	Kontorrekvisita	0,00	1 921,00	1 296,00
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker mv.	500,00	500,00	1 063,00
6850	Administrative kostnader	0,00	0,00	0,00
6860	Møter, kurs, oppdatering mv.	21 468,00	4 250,00	26 000,00
6940	Porto	0,00	0,00	0,00
7021	Vedlikehold tidtakeranlegg	0,00	0,00	0,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	34 430,00	31 764,50	21 298,76
7305	Kostnader julekalendere	23 270,00	20 140,00	20 140,00
7310	Kostnader kiosksalg	11 240,80	16 775,32	16 540,35
7320	Reklamekostnader	0,00	0,00	0,00
7410	Kontingenter	1 500,00	3 400,00	2 200,00
7420	Gaver/premie	26 644,40	52 181,40	26 923,00
7500	Forsikringspremier	4 731,00	4 657,00	4 983,00
7600	Lisensavgifter og royalties	18 500,00	23 600,00	26 600,00
7770	Bank og kortgebyrer	686,50	687,75	1 095,50
	Annen driftskostnad	270 108,15	180 375,72	193 369,21
8040	Renteinntekter, skattefrie	-1 135,00	-1 338,00	-3 592,00
8060	Purregebyr, kunder	-1 740,00	-1 740,00	-2 220,00
8130	Gebyr bank	1 520,00	2 885,50	1 578,00
	Årsoverskudd / Underskudd	177 235,94	-69 628,50	121 141,97

Nytt i år, etter ønske. Det er satt opp tabell som inneholder alle inntekts og utgiftskontoer for tre siste år.

Årsresultat viser et overskudd på kr. 177 235,94

Sum inntekter: 786 516,01

Sum utgifter: 963 751,95

Regnskapet for 2017 og 2018 er direkte sammenlignbare. Nytt for året 2018 er konto 4230 Toppidrett. Kontoplanen er standardisert, så det skal være enklere i fremtiden å få mer sammenlignbare tall, slik at inntektskontoer har tilhørende utgiftskontoer, og slik at det skal være enkelt å se om aktiviteten går med over- eller underskudd.

Det er et negativt resultat i 2018. Det har i 2018 vært god dekning med trenere for alle partiene alle ukedagene, det har også i 2018 hvert noen utskiftninger i trenerkabalene. Trenere alle ukedagene pluss lønnsøkning for trenerne høsten 2018 har medført til økningen av lønnskostnadene.

Vi har mottatt kr. 45 000 i gave til kjøp av treningsutstyr fra DNB. Kjøp av treningsutstyr ble gjort i 2016. Denne gaven er ført på Diverse inntekter.

I 2017 startet MSK et prosjekt for nye startpaller i Furumo svømmehall. MSK søkt Sparebank 1 Modum om gave til prosjektet, og fått tilsagn om gave pålydende kr 200 000, som vil dekke denne investeringen. Det har i 2018 blitt gjort innkjøp av 6 stk startpaller, disse er foreløpig ikke blitt montert. MSK har derfor lagt ut for kostnaden for disse kr 112 687,00 Driftsmaterialer.

Konto 3150 inneholder egenandelene fra treningsleiren kr. 21 262, egenandeler rekrutteleir kr. 1 500, egenandeler fra stevnedeltakelser inkludert toppidrett kr. 46 935, og egenandeler for voksne i forbindelse med årsfest og juleavslutning kr. 9 582.

Salgsinntekter og annen driftsinntekt har en nedgang sammenlignet med 2017 pålydende kr. 183 456. Nedgang i Egenandel kunder skyldes at det ikke er arrangert treningsleir i 2018. Det er også en vesentlig nedgang i Offentlige tilskudd. Treningsavgifter og treneravgifter er økt med 10% i 2018.

De totale driftskostnadene for 2018 gått opp sammenlignet med 2017 med kr. 64 571.

Andre utgifter stevner har en vesentlig nedgang, men disse kostnadene kommer inn igjen på Toppidrett. Toppidrett dekker "andre utgifter stevner" for de svømmerne som er registrert i Glitre sk/ MSK.

Økning i Lønnskostnader, skyldes økning i timesats for trenerne høsten 2018. Lønnskostnadene vil derfor få en videre økning i 2019. Økningen i Driftsmaterialer kommer som følge av kjøp av startpaller.

Et viktig arbeid fremover vil være å holde driftskostnadene lavest mulig, og det må jobbes aktivt for å øke inntektene eks. sponsorer, dugnad, se på muligheten for økte treningsavgifter og egenandeler.

Per 31.12.2018 har vi kr. 20 365 i utestående fordringer. Vi regner ikke med å avskrive noen vesentlig del av dette beløpet.

Det har også i 2018 blitt gjort en innsats ved å sette i gang kurs for Flyktningtjenesten i Modum, for å gi livreddende svømmekunnskap og samtidig inntekter til klubben.

På utgiftssiden må det arbeides med å holde kostnadene i forbindelse med stevnedeltakelse lavest mulig. Eksempelvis å sjekke ut billigste reisealternativer, behovet for voksne som er med på stevner blir vurdert og at kostnader til bespisning foregår på rimeligste måte. Dette er viktige tiltak for å bevare en stabil økonomi i fremtiden.

Klubben har en oversiktlig økonomi og har gått med overskudd tidligere år, og bygd opp god likviditet. Med stabil medlemsmasse og god etterspørsel for svømmeopplæring bør det være realistisk med et overskudd i 2019.

Roger G Brenna
Regnskapsansvarlig