



Polarsirkelen friluftsråd
 Moveien 24, 8700 Nesna
 Telefon 91 77 87 67
 E-post knut.berntsen@friluftsradet.no
www.friluftsrad.no/polarsirkelen/

Vedlegg 2

Regnskapssammendrag Polarsirkelen friluftsråd 2017

Dette regnskapssammendraget bygger på fremlagte deltallregnskap utarbeidet av Nesna kommunes regnskapsavdeling som igjen har dannet grunnlag for friluftsrådetts formelle regnskapsfremlegg i dokumentet: "Obligatorisk oversikt i henhold til forskrift om rapportering fra kommuner og fylkeskommuner".

Tabell A

Poster (ikke knyttet til prosjekt)	1) Inntekter	2) Utgifter	3) Bruk av tidligere års avsetninger	4) Avsetninger til senere års bruk	5) Sum kolonne 1 - 2 + 3 - 4	6) Budsjett
Lønn ansatte		719678,76				1500000
Ledergodtgjørelse		10000,00				10000
Pensjon KLP		90630,77				
Gruppeliv		1003,84				
Arb.avg		29751,84				
Kontormateriell		2426,40				30000
Friluftsliv		48811,20				30000
Beverting		50709,00				70000
Overnatting		38617,16				
Porto		22633,00				20000
Bankgebyrer		3645,50				
Telefon		26090,05				70000
Data		27984,10				
Annonse		37572,08				30000
Diett		2589,40				
Opplæring, kurs		3192,00				
Husleie		51500,00				30000
Kjøregodtgjørelse		7052,50				
Andre oppgavepliktige godtgj		430,00				
Utgifter leasing og drift av bil		162454,70				160000
Reiseutg.ref		24233,74				
Arbeidstøy ansatte		7946,20				
Kontingenter		53130,00				50000
Refusjoner mm		250202,00				50000
MVA		57683,09				50000
Salg						
Refusjon sykepenger	192900,00					100000
Andre inntekter	50000,00					400000
MVA komp	57683,09					50000
Tilskudd NFK	197000,00					200000
Tilskudd kommunene	809431,00					750000
Tilskudd FL	405000,00					400000
Div.refusjoner	260297,04					
Renteinntekter	1137,00					
Sum (tabell A)	1973448,13	1729967,33			243480,80	-200000

Tabell B

Prosjektposter	1) Inntekter	2) Utgifter	3) Bruk av tidligere års avsetninger	4) Avsetninger til senere års bruk	5) Sum kolonne 1 - 2 + 3 - 4	6) Budsjett
0801 Helsefremmende skoler	1953674,96	1953674,96			0	
0802 Kulturminner i Hemnes	91374,00	91374,00			0	
0803 Interreg/KIL	272434,00	412185,11			-139751,11	
0804 66 grader Nord	26646,14	35112,50			-8466,36	
0806 Besøk fra Russland	65721,21	65725,11			-3,90	
0809 Tursti – klopping Nesna	5000,00			5000,00	0	
0830 Kart-salg	4350,00				+4350,00	
0842 Friluftsskolene	944145,91	929251,45			+14894,46	
0843 Lærende nettverk I	107748,61	107748,65			-0,04	
0846 Naturlos	75000,00	70000,00			+5000,00	
0847 Verdifastsetting	20000,00				+20000,00	
0849 Minoriteter og friluftsliv	90000,00	75000,00			+15000,00	
0855 Polarsirkelen natur-og I	31873,10	31873,10			0	
0858 StepLog	58801,78	75543,88			-16742,10	
0868 Turstier	105304,02	100568,38		4735,64	0	
0878 Hattfjelldal	1337,60	6688,00			-5350,40	
0882 Full fræs	242321,66	218451,92			+23869,74	
0885 Polarsirkelen natur og II	218796,93	218796,93			0	
0886 Lærende nettverk II	192382,32	192382,32			0	
0887 Nordlandsruta	249358,41	111491,75			+137866,66	
0888 Frisklivsarbeid	156380,24	77474,00		78906,04		
0889 Turstiplan Rana	0303,00	23056,96	23056,96		0	
Sum (tabell B)	4912953,89	4796702,02	23056,96	88641,68	+50666,95	+ 200000

Tabell C

	1) Inntekter	2) Utgifter	3) Bruk av tidligere års avsetninger	4) Avsetninger til senere års bruk	5) Sum kolonne 1 - 2 + 3 - 4	6) Budsjett
Sum totalt (tabell A + B)	6886402,02	6526669,35	23056,96	88641,68	294147,95	

Vi får følgende:

Inntekter	kr. 6886402,02
Utgifter	kr. 6526669,35
Netto driftsresultat (merutgift/underskudd)	kr. 359732,67
*Bruk av bundne fond	kr. 65584,72
Merforbruk/mindre forbruk	kr. 294147,95

*Fremkommer slik:

+ Avsatt (fra kolonne 4 i tabell C)	kr. 88641,68
- Bruk (fra kolonne 3 i tabell C)	kr. 23056,96
= endring/reduksjon av bundne fond	kr. 65584,72

Nesna 10.februar 2018


 Knut Berntsen



Polarsirkelen friluftsråd
Moveien 24, 8700 Nesna
Telefon 75 06 70 44/91 77 87 67
E-post knut.berntsen@friluftsradet.no
www.friluftsrad.no/polarsirkelen/

Vedlegg 3

Avsatt til bruk etter 2017

P 0809	Tursti/klopping Nesna	Kr	5000,00
P 0868	Merka turstier	Kr	4735,65
P 0888	Friluftsliv og friskliv	Kr	78906,04
P 0889	Turstiplan Rana	Kr	13493,04

Sum Kr 102134,72

Oversikt balansepost Kortsiktige fordringer pr 31.12.2017

P.nr	Prosjektnavn	Tilskuddsgiver	Tilsagnsbeløp	Regnskapsført Fordring
P 0000	Fellesutgifter	FL	Kr 184200,00	Kr 184200,00
P0801	Helsefremmende skoler Nordla.	Gjensidigest.	Kr 1400000,00	Kr 1572158,92
		NFK	Kr 232273,03	
P 0802	Kulturminner i Hemnes	NFK		Kr 63218,20
P 0803	Intereg/KIL/Lærende nettverk	Nord Universitet	Kr 272434,00	Kr 272434,00
P 0843/0886	Lærende nettverk	NFK	Kr 150000,00	Kr 109715,41
P 0885	Polarsirkelen natur og friluftsskole	Helgeland Sp.b	Kr 300000,00	Kr 252518,12
Sum kortsiktige fordringer				Kr 2454244,65

Oversikt over kortsiktig gjeld

Kassakredittlån 1) Nesna kommune : Kr

1) Se Note

Nesna 3. februar 2018


Knut Berntsen



Polarsirkelen friluftsråd
Moveien 24, 8700 Nesna
Telefon 75 06 70 44/91 77 87 67
E-post knut.berntsen@friluftsradet.no
www.friluftsrad.no/polarsirkelen/

Vedlegg 4

Note til regnskapet 2017

Regnskapet for Polarsirkelen friluftsråd (Pf) er ført av Nesna kommunes økonomiavdeling. Dette er en del av de vedtatte vertskapsforpliktelsene som Nesna kommune har. Regnskapet er derfor ført i henhold til kommunale regler og kommunal kontoplan.

I 2017 har Pf hatt ansatt 1 person i fast 100 % stilling som daglig leder hele året. I perioden 01.01.17 - 31.07.17 har det vært ansatt en person i 100% fast stilling som prosjektleder. I hele 2017 har det vært engasjert 1 person i 100% prosjektlederstilling. Fra 15.august var en person ansatt i 100 % stilling som prosjektleder.

Pf har via Nesna kommune inngått avtale med Deloitte AS om revisjon av vårt regnskap i 2017.

Pf er registrert som en annen juridisk enhet med kun de 7 eierkommunene som medlemmer. Rådet har følgende eiendeler:

- Diverse kontorteknisk utstyr.
- Friluftsmateriell på Utstyrbase Nesna til en innkjøpsverdi på ca. kr 300.000,-
- En bil verdisatt til kr 50.000,-. Innkjøpt i 2017.

Pfs bankforbindelse er Sparebank 1 Nord-Norge. Pf har også konto i Helgeland Sparebank.

Regnskapet for 2017 viser en samlet inntekt på kr 6886402,02 og en samlet utgift på kr 6526669,35. Dette gjør av driften i 2017 går med et betryggende overskudd.

Aktivitetsnivået og tilskuddsmulighetene har også i 2017 vært særlig stort der hele 22 prosjekt har vært i drift. Vår årsmelding gjenspeiler også dette.

Flere av våre prosjekt følger ikke budsjettåret. Noen inntektsførte tall er derfor fordringer knyttet til ikke utbetalte tilskuddsmidler som Pf har mottatt tilsagnsbrev på, men som ikke kan søkes refundert før prosjektene er fullført. Se egen oversikt over de kortsiktige fordringene. Samtlige fordringer er dokumentert med tilsagnsbrev.

Regnskapstallene for våre 22 prosjekt viser at noen prosjekt har mindre overskridelser og noen går med overskudd. Samlet sett har all vår prosjektaktivitet gitt et samlet overskudd på kr 50666,95

Pfs regnskap går med et samlet overskudd på kr 294147,-. I regnskapet er det netto avsatt kr 359732,-. Av dette er kr 65584,- avsatt til bruk i prosjekter i 2018, mens resten er rådets overskudd 2017.

Regnskapet står bokført med en kortsiktig gjeld til Nesna kommune på kr 1801723,- Dette beløpet fremkommer ettersom Polarsirkelen friluftsråd har inngått avtale med Nesna kommune om at samtlige regninger belastes Nesna kommunes konto, mens friluftsrådets inntekter tilføres friluftsrådets bankkonto. Det beløp som dermed blir betalt av Nesna kommune tilbakeføres kommunen med jevne mellomrom. Ved regnskapsårets slutt var denne kortsiktige gjelden til Nesna kommune 1801723,- På friluftsrådets bankkontoer var det kr 1657755,- ved regnskapsårets slutt. Dette sammen med de kortsiktige fordringer på totalt kr 2454755,- viser rådets betalingsevne.

Regnskapsoverskuddet på kr. 294147,- forslås avsatt på fond til styrking av Pfs egenkapital. Totalt er da friluftsrådets totale egenkapital pr 31.12.2017 på kr 2.208.141. Det er avsatt kr 102.134 til slutføring av prosjekt i 2018.

Nesna 10 februar 2017



Knud Bernsen
Daglig leder 2017

Vedlegg 5

Polarsirkelen Friluftsråd

Økonomisk oversikt - Drift

	Note	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Reguleringer 2017	Opprinnelig budsjett 2017	gjnskap 2016
Tall i hele kroner						
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetaling						
Andre salgs- og leieinntekter		-313 140	0	0	0	-518 524
Overføringer med krav til motytelse		0	0	0	0	0
Rammetilskudd		-6 522 225	-4 900 000	0	-4 900 000	-4 025 529
Andre statlige overføringer		0	0	0	0	0
Andre overføringer		0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		-50 000	0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0	0
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger		0	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-6 885 365	-4 900 000	0	-4 900 000	-4 544 053
DRIFTSUTGIFTER						
Lønnsutgifter						
Sosiale utgifter		2 352 855	1 135 000		1 135 000	1 476 240
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		342 515	225 000		225 000	172 745
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		3 090 290	540 000		540 000	2 140 804
Overføringer		0	0	0	0	0
Avskrivninger		741 110	3 250 000	0	3 250 000	394 491
Fordeelte utgifter		0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter		6 526 770	5 150 000	0	5 150 000	4 184 280
Brutto driftsresultat		-358 595	250 000	0	250 000	-359 773
EKSTERNE FINANSINNTEKTER						
Renteinntekter og utbytte		-1 137	0	0	0	-1 032

Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	-1 137	0	0	0	-1 032

EKSTERNE FINANSUTGIFTER

Renteutgifter og låneomkostninger	0	0	0	0	0
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Utlån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	0	0	0	0	0

Resultat eksterne finanstransaksjoner	-1 137	0	0	0	-1 032
--	---------------	----------	----------	----------	---------------

Motpost avskrivninger

Netto driftsresultat	-359 732	0	0	0	-360 805
-----------------------------	-----------------	----------	----------	----------	-----------------

BRUK AV AVSETNINGER

Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-23 057	-250 000	0	-250 000	0
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-23 057	-250 000	0	-250 000	0

AVSETNINGER

Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års r. messige merforbruk	0	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	382 789	0	0	0	360 805
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0	0
Sum avsetninger	359 732	0	0	0	360 805

Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	0	0	0	0	0
---	----------	----------	----------	----------	----------

Polarsirkelen Friluftsråd

Vedlegg 1

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i hele kroner	Regnskap 2017		Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
	Regulert budsjett 2017	Regulert budsjett 2017	2017	
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	0	0	0	0
Ordinært rammetilskudd	0	0	0	0
Eiendomsskatt annen eiendom	0	0	0	0
Eiendomsskatt boliger og fritid	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte sl	0	0	0	0
Andre generelle statsliskudd	0	0	0	0
Sum frie disponible innte	0	0	0	0
FINANSINTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 137	0	0	-1 032
Gevinst finansielle instrument	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og ε	0	0	0	0
Tap på finansielle instrumente	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Netto finansinntekter/-utg	-1 137	0	0	-1 032
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års reg	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	382 789	0	0	360 805
Bruk av tidligere års regnskap	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-23 057	-250 000	-250 000	0
Netto avsetninger	359 732	-250 000	-250 000	360 805

FORDELING

Overført til investeringsregnsk	0	0	0	0
Til fordeling drift	358 595	-250 000	-250 000	359 773
Sum fordelt til drift (fra skjeme	-358 595	250 000	250 000	-359 773
Regnskapsmessig merfo	0	0	0	0

Polarsirkelen Friluftsråd

Balanseregnskapet

Tall i hele kroner

Note Regnskap 2017 Regnskap 2016

EIENDELER

ANLEGGSMIDLER

Faste eiendommer og anlegg	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Utlån	0	0
Aksjer og andeler	0	0
Pensjonsmidler	0	0
Sum anleggsmidler	0	0

OMLØPSMIDLER

Kortsiktige fordringer	2 454 244	+ 390 797
Premieavvik	0	0
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1 657 755	1 904 775
Sum omløpsmidler	4 111 999	2 295 572

Sum eiendeler	4 111 999	2 295 572
----------------------	------------------	------------------

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Disposisjonsfond		0	0
Bundne driftsfond	2	-2 310 276	-1 950 544
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker A		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker A		0	0
Sum egenkapital		-2 310 276	-1 950 544

GJELD

LANGSIKTIG GJELD

Pensjonsforpliktelser	0	0
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0

KORTSIKTIG GJELD

Kassekredittlån	0	0
-----------------	---	---

Polarsirkelen Friluftsråd

Endring av arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet

Tall i hele kroner	Regnskap 2017	Regnskap 2016
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel	6 885 365	4 544 053
Inntekter investeringsdel	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	1 137	1 032
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investering	0	0
Sum anskaffelse av midler	6 886 502	4 545 085
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel	6 526 770	4 184 280
Utgifter investeringsdel	0	0
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	0	0
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	0	0
Sum anvendelse av midler	6 526 770	4 184 280
Anskaffelse - anvendelse av midler	359 732	360 805
Endring i ubrukte lånemidler	0	0
Endring i arbeidskapital	359 732	360 805

Endring av arbeidskapital basert på balanseregnskapet

OMLØPSMIDLER		
Endring premieavvik	0	0
Endring kortsiktige fordringer	2 063 447	-205 317
Endring aksjer og andeler	0	0
Endring obligasjoner og sertifikater	0	0
Endring betalingsmidler	-247 020	401 739
Sum endring omløpsmidler	1 816 427	196 422
KORTSIKTIG GJELD		
Endring premieavvik	0	0
Endring kortsiktig gjeld	1 456 695	-164 383
Sum endring kortsiktig gjeld	1 456 695	-164 383
Endring i arbeidskapital	359 732	360 805

Annen kortsiktig gjeld	-1 801 723	-345 028
Premieavvik	0	0
Sum kortsiktig gjeld	-1 801 723	-345 028

Sum egenkapital og gjeld	-4 111 999	-2 295 572
---------------------------------	-------------------	-------------------

Ubrukte lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	0	0
Sum memoriakonti	0	0

Polarsirkelen Friluftsråd

Tall i hele kroner	Regnskap 2017	Regnskap 2016
NOTE 1		
DISPOSISJONSFOND		
Disposisjonsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til driftsregnskapet	0	0
Forbruk på investeringsreg	0	0
Forbruk på driftsregnskape	0	0
Disposisjonsfond pr. 3	0	0
NOTE 2		
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
Ubundne investeringsfond	0	0
Avsatt til ubundne invester	0	0
Bruk av ubundne investeri	0	0
Ubundne investeringsf	0	0
NOTE 3		
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Bundne investeringsfond p	0	0
Avsatt til bundne investerin	0	0
Bruk av bundne investerin	0	0
Bundne investeringsfc	0	0
NOTE 4		
BUNDNE DRIFTSFOND		
Bundet driftsfond pr. 1.1	1 950 544	1 589 739
Avsatt i driftsregnskapet	382 789	360 805
Bruk i driftsregnskapet	-23 057	0
Bundet driftsfond pr. 3	2 310 276	1 950 544