

Pan Idræt København

København

Årsregnskab

2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Bestyrelsens beretning	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	11

Foreningsoplysninger

Foreningen Foreningens navn: **Pan Idræt København**
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2022
CVR-nummer: **28832982**

Bestyrelsen Formand: Christian Bigom
Næstformand: Søren Aare Jensen
Næstformand: Bo Madsen
Lisette Skov
Jaiver Gines
Thea Inuk Lønberg-Jensen
Esben Shane

Revisor Foreningsvalgt Jan Winther

Bestyrelsespåtegning / Ledelseserklæring

Undertegnede har aflagt årsrapporten for Pan Idræt København.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med tilskudvilkårene for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt foreningens aktiviteter i regnskabsåret 1. januar - 31. december.

Der er efter regnskabsåret ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

København d.

13. marts 2023

Hele bestyrelsens underskrifter:

Underskrift	Underskrift	Underskrift
Christian Bigom Formand	Søren Aare Jensen Næstformand	Bo Madsen Kasserer
Underskrift	Underskrift	Underskrift
Lisette Skov	Jaiver Gines	Thea Inuk Lønberg-Jensen
Underskrift		
Esben Shane		

Revisionspåtegning

Til Københavns Kommune

Jeg har revideret årsregnskabet for Pan Idræt København for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2022

Årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter og er udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsbetingelserne for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune og foreningens vedtægter. Revisionen omfatter ikke budgettet.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

Det er foreningens bestyrelse, der har ansvaret for, at foreningens bogholderi og administration varetages i henhold til lovgivningens og tilskudsbetingelsernes krav. Ligeledes er det bestyrelsens ansvar, at årsregnskabet er korrekt, og at nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til brug for udarbejdelsen af årsregnskabet, er korrekte.

Revisors ansvar og den udførte revision

Jeg har efterprøvet oplysninger i regnskabet og de bagvedliggende oplysninger for at kunne verificere, at oplysningerne i regnskabet har en nøjagtighed og fuldstændighed, der medfører, at regnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens økonomi pr. balancedagen og af resultatet af årets drift.

Revisors uafhængighed

Jeg er uafhængige af foreningens ledelse og andre centrale personer i foreningen.

Konklusion

Der er ikke konstateret fejl eller mangler i præsentationen og indregningen af oplysningerne i regnskabet, hverken i forhold til anvendt regnskabspraksis eller tilskudsbetingelserne

Det er derfor min opfattelse, at det er overvejende sandsynligt, at regnskabet er retvisende, og at det er udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsvilkårene for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune og foreningens vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder resultatbudget for 2022 samt forslag til 2023. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noter til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

København d.

13. marts 2023

Foreningsvalgte revisorerers underskrift:

underskrift

Jan Winther

Bestyrelsens beretning

Foreningsaktiviteter

Foreningen er en flerstrengt idrætsforening og tilbyder primært idrætstilbud for LGBT personer.

Den økonomiske udvikling, herunder udvikling i antal medlemmer, frivillige og medarbejdere

Foreningen har stadigt stigende medlemstal, og med de øget initiativer forventes en fortsat stigning i medlemstallet for sæsonen 2023/2024.

Væsentlige budgetafvigelser

Ikke nogen særlige

Afvielser i planlagte projekter

Der har ikke været væsentlige afvigelse i årets projekter

Usikkerheder i regnskabet

Der er ingen usikkerheder i regnskabet.

Resultatfordeling

Årets resultat overføres til foreningens egenkapital.

Transaktioner mellem foreningen og nærtstående partner

I forlængelse af en generalforsamlingsbeslutning er der i 2022 udbetalt løn til formanden svarende til 15 timer om ugen.

Regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsregnskabet for Pan Idræt København er aflagt i overensstemmelse med tilskudsbetingelserne for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune og foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Regnskabet er opstillet efter det i tilskudsbetingelserne krævede modelregnskab.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter. Kontingent- og anden deltagerbetaling indtægtsføres i det regnskabsår indbetalingen vedrører. Forudbetalte kontingenter hensættes pr. statusdagen.

Offentlig bevillinger og tilskud fra fonde og lign.

Offentlige bevillinger og tilskud fra fonde og lign. givet til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med afholdelse af de omkostninger som tilskuddet dækker. Projekter støttet af Københavns Kommune medtages i resultatopgørelsen med nettobeløb.

Udgifter

Udgifter er inddelt efter arten på udgifterne. Større anskaffelser aktiveres ikke, men udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret. Årets anskaffelser specificeres i en note.

Skat af årets resultat

Som almenvelgørende er foreningen ikke skattepligtig.

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

Note		2022	2022	2021	2023
		Regnskab	Budget	Regnskab	Budget
	Indtægter				
1	Kontingentindtægter	1.167.439	1.100.000	981.614	1.100.000
	Tilskud fra Københavns Kommune				
2	◦ Medlemstilskud	19.035	50.000	21.476	50.000
3	◦ Tilskud til lederkurser	38.853	10.000	7.176	10.000
4	Øvrige tilskud, indtægter og gaver	657.033	650.000	828.646	650.000
	Indtægter i alt	1.882.360	1.810.000	1.838.912	1.810.000
	Udgifter				
5	Skattepligtige lønudgifter	525.331	400.000	45.154	400.000
6	Skattefrie godtgørelser	158.719	300.000	123.641	300.000
7	Kontorholdsudgifter	63.361	30.000	59.831	30.000
8	Andre udgifter	114.213	130.000	118.828	130.000
	Administrationsudgifter i alt	861.624	935.000	347.454	935.000
9	Reklameudgifter	52.224	125.000	18.306	125.000
10	Aktivitetsomkostninger	1.045.668	900.000	625.755	900.000
11	Særlige projekter i alt, nettoresultat	77.000	0	77.000	0
	Aktivitetsudgifter i alt	1.174.892	1.025.000	721.061	1.025.000
	Renteudgifter	14.340	0	14.493	0
	Udgifter i alt	2.050.856	1.960.000	1.083.008	1.960.000
	Årets resultat	-168.496	-150.000	755.904	-150.000

Balance pr. 31/12 2022

Note	Aktiver	pr. 31/12 2022	pr. 31/12 2021
12	Tilgodehavender	30.445	8.288
13	Forudbetalte udgifter	3.513	8.376
14	Likvide beholdninger	2.895.566	3.364.650
	Aktiver i alt	2.929.524	3.381.314
	Passiver		
	Egenkapital		
	Egenkapital primo	2.623.217	1.867.313
	Årets resultat	-168.496	755.904
	Egenkapital ultimo	2.454.721	2.623.217
	Gæld		
15	Hensættelser	32.962	37.433
16	Kortfristet gæld	441.841	720.664
	Gæld i alt	474.803	758.097
	Passiver i alt	2.929.524	3.381.314
18	Eventualforpligtelser, sikkerhedstillelser og pantsætninger		

Noter

2022
Regnskab

2021
Regnskab

1 Kontingentindtægter

Medlemmer 0-24 år	62.145	61.760
Medlemmer 25 år og derover	1.105.294	919.854
I alt	1.167.439	981.614

2 Medlemstilskud

Ordinært tilskud for året	19.035	21.476
I alt	19.035	21.476

3 Tilskud til lederkurser

Tilskud vedr. kurser for året	38.853	7.176
I alt	38.853	7.176

4 Øvrige tilskud, indtægter og gaver

Tilskud fra fonde og legater	94.704	146.149
Tilskud fra Københavns Kommune	0	49.178
Indtægter fra stævner	354.472	192.396
Indtægter fra Events	21.162	6.000
Salgsindtægter	60.110	299.461
Sponsorater	37.549	21.635
Løntilskud	68.527	58.228
Andre indtægter	20.509	55.599
I alt	657.033	828.646

5 Skattepligtige lønudgifter

AM-Indkomst	557.224	273.815
ATP Bidrag	4.639	2.083
Honorar	115.980	43.525
Samlet betaling	4.488	1.108
Lønomkostninger overført til projekter	-157.000	-275.377
I alt	525.331	45.154

6 Skattefrie godtgørelser

Godtgørelse til frivillige	95.697	83.785
Andre skattefrie godtgørelser	17.997	8.575
Frikontingenter	45.025	31.281
I alt	158.719	123.641

7 Kontorholdsudgifter

IT, Kontorhold og lager	63.361	59.831
I alt	63.361	59.831

Noter	2022	2021
	Regnskab	Regnskab
8 Andre udgifter		
Tab på debitorer	5.971	13.491
Gebyr	19.367	15.550
Sekretariat	88.875	89.787
I alt	114.213	118.828
9 Reklameudgifter		
PR og reklame	52.224	18.306
I alt	52.224	18.306
10 Aktivitetsomkostninger		
Kontingenter til forbund mv.	78.226	64.576
Uddannelsesomkostninger	82.093	23.163
Udstyr og beklædning	240.292	163.331
Udviklings og aktivitetpuljen	11.442	11.416
Forplejning ved møder og lign.	113.310	78.822
Rejser og transport	132.324	81.452
Stævner,omkostninger	147.015	39.376
Events	288.909	256.559
Vare købt til videresalg	80.593	21.605
Løsøreforsikring	3.064	3.055
Omk. overført til Pan Idræt Frb.	-131.600	-117.600
I alt	1.045.668	625.755
11 Særlige projekter i alt, nettoresultat		
Tilskud fra KK, Forankringsprojekt	0	700.000
Tilskud fra KK, Udviklingspuljen	211.820	179.257
Indtægter i alt	211.820	879.257
Skattepligtig løn og honorar	157.000	275.377
Lønomkostninger afholdt af DGI	0	495.357
Aktiviteter	46.365	12.237
Kampagner	52.470	76.478
Administration og møder	32.985	96.808
Omkostninger i alt	288.820	956.257
Særlige projekter i alt, nettoresultat	-77.000	-77.000

Noter	2022	2021
	Regnskab	Regnskab
12 Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	30.445	8.288
I alt	30.445	8.288
13 Forudbetalte udgifter		
Diverse forudbetalinger	3.513	8.376
I alt	3.513	8.376
14 Likvide beholdninger		
Arbejdernes Landsbank	2.870.608	3.364.650
MobilePay	746	0
Pleo	24.212	0
I alt	2.895.566	3.364.650
15 Hensættelser		
Hensat fra Letzplay	12.662	12.662
Hensat til stævner	0	0
Hensat Mermates rejsefond	20.300	24.771
I alt	32.962	37.433
16 Kortfristet gæld		
Mellemregning Pan Idræt Frederiksberg	237.248	248.374
Leverandører	178.428	391.011
Skyldig moms og lønomkostninger	26.165	81.279
I alt	441.841	720.664

17 Eventualforpligtelser, sikkerhedstillelser og pantsætninger

Der er ingen eventualforpligtelser, sikkerhedstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen