



Kassaberättelse 2022

Ekonomifunktionen i föreningen

Under året har kanslist utfört större delen av föreningens löpande arbete med stöttning av tf. kassör vid behov. Vi har fortsatt med samma bankförfarande som föregående år det vill säga att använda två i förening så att ingen enskild individ kan göra banktransaktioner, behörigheter till detta har kanslist, ordförande och tf. kassör. Bokföringen har varit ikapp under året och regelrätta delårsbokslut har upprättats till största del månadsvis under året för att kunna följa verksamheten på ett bättre sätt. I och med detta anser vi att vi har löpande kontroll över föreningens ekonomi.

Inför året upprättades som vanligt en budget där vi involverade berörda funktioner i föreningen och inför 2023 har en ny budget tagits fram i samråd med dessa funktioner.

Vi gör totalt sett ett positivt resultat för 2023 och har då i nio år visat positiva siffror. Detta överskott hjälper oss i vårt framtida arbete med en stabil och trygg grund att stå på resultatmässigt.

Ingen intäkt för klubbstugan i år men ändå ett positivt resultat. I samband med färdigställandet har resultatet börjat belastas med avskrivningar där avskrivningstiden som tillämpas är 33 år. Årlig avskrivning som belastar resultatet är 75 tkr.

	Resultat
2014	90 137
2015	254 389
2016	125 784
2017	50 077
2018	361 099
2019	237 433
2020	353 760
2021	359 317
2022	23 535

Styrelsen har beaktat frågan om anläggningens livslängd som är avhängigt arrendefrågan mellan Borås Stad och SÄS/Västfastigheter. Föreningen bedöms dock ha finansiell återbetalningsförmåga gällande skulder och eget kapital täcker en större nedskrivning av byggnadens värde, ifall det mot all förmodan blir verklighet.

Resultaträkning Bergdalens IK 2022

De viktigaste kommentarerna och avvikelserna anges i tabellen nedan. Generellt kan sägas att intäkterna ökade 2022 främst avseende sponsring även kostnaderna ökade främst gällande Damlaget samt driftskostnader. Föreningens omsättning ligger på drygt 5,5 Mkr (Dam står för 3,2 Mkr av intäkterna)

Resultaträkning	2022	2021	Diff	Budget	Diff	Kommentar:
INTÄKTER						
Medlems-, tränings och licensintäkter	492 971	504 938	- 11 967	535 000	- 42 029	Medlems och träningsavgifterna något lägre än föregående år. Färre medlemmar
Cupintäkter/Fotbollsskola	-	-	-	-	-	ingen cup eller sommarfotbollsskola
Kiosk-, uthyrning och publikintäkter	253 787	90 309	163 478	232 500	21 287	mer publik och öppen kiosk vid matcher. Förening över budget.
Aktivitetintäkter och lottförsäljning	693 239	691 985	1 254	910 000	- 216 761	Ingen övrig aktivitet under året. Fokus bingoletter. Lägre än budget. Totalt +160 tkr
Sponsring	2 440 350	895 325	1 545 025	2 448 000	- 7 650	Samtliga sektioner över fg år. Herr överskrider budget. Dam och förening något under.
Bidrag och aktivitetsstöd (ej lönebidrag)	1 317 477	623 188	694 289	994 000	323 477	Förening över budget och i paritet med föregående år. Dam över budget.
Övriga intäkter	329 582	42 847	286 735	215 000	114 582	Förening i paritet och inom budget. Dam mer intäkt än budgeterat.
Intäkter ombyggnation	-	355 000	- 355 000	-	6 949	Ingen hyra Borås stad under året
Summa intäkter	5 527 406	3 203 593	2 323 814	5 334 500	199 855	
KOSTNADER						
Fotbollskostnader						
Materialkostnader	- 500 711	- 337 734	- 162 976	- 310 000	- 190 711	Förening inom budget. Dam och herr överskrider budget. Sign on bonus utnyttjad.
Cup, serie, licens och avgiftskostnader	- 133 289	- 66 150	- 67 139	- 103 000	- 30 289	ökade kostnader pga högre serietillhörighet.
Aktivitets- och lotterikostnader	- 531 980	- 514 000	- 17 980	- 665 000	133 020	Ingen övrig aktivitet under året. Fokus bingoletter. Lägre än budget. Totalt +160 tkr
Cupkostnader Fotbollsskola	- 14 700	-	- 14 700	- 30 000	15 300	Ledare fotbollsskolan.
Kostnader Kiosken	- 70 750	- 9 599	- 61 151	- 28 000	- 42 750	Ökning pga öppettider. Totalt +9 tkr för året netto.
Planhyror och domarkostnader	- 761 214	- 361 519	- 399 696	- 812 000	50 786	Förening +70 tkr mot fg år, i paritet med budget. Ökad kostnad dam
Utbildningskostnader	- 13 390	- 17 674	4 284	- 21 500	8 110	Ledarutbildning under året.
Övriga kostnader	- 582 421	- 226 587	- 355 834	- 549 000	- 33 421	I stort sett bara repr lag. Förening inom budget och paritet med föregående år.
Årets resultat representationslag	- 160 489	- 125 582	- 34 907	-	- 160 489	Båda representationslagen över resultat i resp budget
Summa Fotbollskostnader	- 2 768 943	- 1 658 844	- 1 110 099	- 2 518 500	- 250 443	
Övriga kostnader						
Fastighets- och driftskostnader	- 153 869	- 142 875	- 10 994	- 144 500	- 9 369	främst ökade elkostnader och driftskostnader.
Administrativa kostnader	- 371 842	- 107 836	- 264 006	- 302 500	- 69 342	Ökning avser dam. Förening i paritet med föregående år och inom budget.
Summa Övriga kostnader	- 525 711	- 250 711	- 275 000	- 447 000	- 78 711	
Personalkostnader						
Låner till personal/tränare	- 1 954 959	- 993 203	- 961 756	- 1 991 598	36 639	Ökade lönekostnader avser dam. Föreningen minskar sina lönekostnader.
Andra ersättningar	- 136 994	- 32 467	- 104 527	- 88 000	- 48 994	Främst minskade sociala avgifter pga ålder (lägre %-sats)
Sociala avgifter	- 413 245	- 287 681	- 125 564	- 475 276	62 031	Totala låner inom budget
Löne- och administratörsbidrag	373 678	439 011	- 65 333	265 000	108 678	Verksamhetsbidrag i paritet med föregående år. Bidrag utbetalda avseende dam.
Summa Personalkostnader	- 2 131 521	- 874 340	- 1 257 180	- 2 289 874	158 353	
Avskrivningar	- 78 798	- 69 207	- 9 591	- 71 522	- 7 276	Fullt år med avskrivning på ombyggnation
Summa kostnader	- 5 504 973	- 2 853 102	- 2 651 871	- 5 326 896	- 178 077	
Finansiella poster	1 102	8 826	- 7 724	- 2 900	4 002	Upplupen räntekostnad som bokats tillbaka
Årets resultat	23 535	359 317	- 335 781	4 704	18 831	

Resultatet för året blev en vinst på 23 535 kr vilket är 335 781 kr lägre än föregående år på sista raden. Utan ombyggnadsintäkter är resultatet 19 218 kr högre än föregående år. Resultatet blev ca 19 tkr högre än budget. Båda representationslagen samt föreningen gör positiva resultat som överstiger budget.

Som en följd av Damlagets avancemang till Division 1 år 2015 ställer föreningen och dess intressenter högre krav på ekonomin och fördelningen av våra resurser. För att tydliggöra våra båda representationslags ekonomi gjordes inför året en budget. Denna tillsammans med årets utfall redovisas nedan.

Resultaträkning		Dam		Herr	
	INTÄKTER	Utfall	Budget	Utfall	Budget
1	Medlems-, tränings och licensintäkter	-	-	-	-
2	Cupintäkter/Fotbollsskola	-	-	-	-
3	Kiosk-, uthyrning och publikintäkter	152 273	196 000	55 443	15 000
4	Aktivitetsintäkter och lottförsäljning	-	-	-	-
5	Sponsring	1 975 100	2 150 000	258 300	80 000
7	Bidrag och aktivitetsstöd (ej lönebidrag)	676 234	415 000	-	-
8	Övriga intäkter	316 229	200 000	-	-
43	Intäkter ombyggnation	-	-	-	-
	Summa intäkter	3 119 836	2 961 000	313 743	95 000
	KOSTNADER				
	Fotbollskostnader				
11	Materialkostnader	- 302 368	- 145 000	- 86 880	- 45 000
12	Cup, serie, licens och avgiftskostnader	- 44 000	- 6 000	-	-
13	Aktivitets- och lotterikostnader	-	-	-	-
14	Cupkostnader Fotbollsskola	-	-	-	-
15	Kostnader Kiosken	- 22 579	- 15 000	-	-
16	Planhyror och domarkostnader	- 353 854	- 410 000	-	- 2 000
17	Utbildningskostnader	-	-	-	-
18	Övriga kostnader	- 492 343	- 514 000	- 81 862	- 15 000
19	Årets resultat representationslag	39 000	39 000	70 000	70 000
	Summa Fotbollskostnader	- 1 176 144	- 1 051 000	- 98 742	8 000
	Övriga kostnader				
21	Fastighets- och driftskostnader	-	-	-	-
22	Administrativa kostnader	- 260 634	- 177 000	-	-
	Summa Övriga kostnader	- 260 634	- 177 000	-	-
	Personalkostnader				
31	Löner till personal/tränare	- 1 142 090	- 1 236 000	- 133 378	- 75 000
33	Andra ersättningar	- 119 641	- 58 000	- 4 296	-
34	Sociala avgifter	- 259 204	- 264 000	- 24 895	- 23 565
35	Löne- och administratörsbidrag	- 54 066	- 175 000	-	-
	Summa Personalkostnader	- 1 575 002	- 1 733 000	- 162 568	- 98 565
41	Avskrivningar	-	-	-	-
	Summa kostnader	- 3 011 779	- 2 961 000	- 261 310	- 90 565
42	Finansiella poster	-	-	-	-
	Årets resultat	108 057	-	52 433	4 435

Både dam och herrlaget gör ett bättre resultat än budgeterat. Dam och herrs resultat följs upp löpande under året och stora avvikelser diskuteras med respektive lag.

Balansräkning Bergdalens IK 2022

Balansräkning				
Tillgångar	2022	2021	Diff	Kommentar:
Materiella anläggningstillgångar	2 287 298	2 292 629	- 5 331	Avskrivningar och färdigställande storstugan
Finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	
Kundfordringar	88 075	278 331	- 190 256	Inga osäkra fordringar uppbokade.
Övriga fordringar	19 781	69 196	- 49 415	Största posten dubbelbetalningar.
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	848 400	798 048	- 50 352	Kommunala bidrag och bingoletter största posterna.
Kassa och bank	620 577	655 904	- 35 327	Stark likviditet
Summa tillgångar	3 864 131	4 094 108	- 229 977	
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	2 216 613	2 184 746	- 31 867	Ökning årets resultat samt avskrivning kommunalt bygglån
Långfristiga skulder	83 327	191 660	- 108 333	Amortering har skett på bygglånen. Kvarstående avbetalt under 2023.
Leverantörsskulder	174 393	259 441	- 85 048	Borås Stad och Skatteverket största posterna.
Övriga skulder	47 870	101 668	- 53 798	Gräsfonden utnyttjad.
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 341 928	1 356 593	- 14 665	Skuld till lag utgör 53% av posten. Paritet med föregående år.
Summa Eget kapital och skulder	3 864 131	4 094 108	- 229 977	

Resultaten de senaste åren har stärkt föreningskapitalet vilket gör att vi har en god soliditet på 57,4% vilket är en ökning jämfört med 2021 (f.g. år 53,4%). Saldot på bankkontona vid årets slut var 620 577 kr och det finns ett lån på totalt 50 tkr som amorteras med 25 tkr varje kvartal (avbetalt 2023). Gräsfondens saldo har under året använts till att färdigställa storstugan. Interimsposter drivs främst av stor försäljning av bingoletter och kalendrar vid jul samt ej utbetalda lönebidrag. Kundfordringar samt leverantörsskuldena är lägre jämfört med föregående år. Resultatet för året på 23 535 kr är överfört till det egna kapitalet som nu uppgår till 2 216 613 kr.

Johanna Parkhagen

TF Kassör Bergdalens IK

Magnus Arvidsson

Ordförande Bergdalens IK