



Kassaberättelse 2023

Ekonomifunktionen i föreningen

Under året har vår kanslist utfört större delen av föreningens löpande arbete med stöttning av 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 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 2024 har en ny budget tagits fram i samråd med dessa funktioner.

Vi gör totalt sett ett negativt resultat för 2023 och på grund av kostnader kopplade till nedläggningen av vårt damlag. Detta är inget som drabbar vår ungdoms/breddverksamhet då damsektion hade en eget kapital som väl täckte dessa kostnader. Föreningen har ännu en stabil och trygg grund att stå på resultatmässigt.

	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	131 592
2023-	114 610

Årlig avskrivning som belastar resultatet är 76 tkr.

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 2023

De viktigaste kommentarerna och avvikelserna anges i tabellen nedan. Intäkter i form av sponsring samt stöd från Borås stad minskade mot 2022 då vi inte längre har vårt damlag kvar som låg i elitettan, även kostnaderna minskar främst gällande Damlaget. Föreningens omsättning ligger på drygt 2,9 Mkr (5,6 MKR 2022) (Dam stod för 3,2 Mkr av intäkterna 2022)

RESULTATRÄKNING	Totalen 2022 per 31 dec	Totalen 2023 per 31 dec	Diff mellan år	Budget 2023	Diff mot budget	Kommentar
Publikintäkter serie /säsongskort	164 814	96 879	67 935	60 500	36 379	Minskade mot 2022 (damlaget) men Herrar drog mer publik
Kioskförsäljning	88 973	127 194	38 221	50 000	77 194	Mer matcher, sammandrag, grill herr matcher mm
Sponsrintäkter	2 440 350	426 171	2 014 179	387 500	38 671	Inivå med budget för 2023
Bergdalens dag intäkt	-	37 595	37 595	15 000	22 595	Åter efter uppehåll, kostnader finns
Bingolotter/Svenska spel	706 592	662 343	44 243	665 000	2 651	Förre sålda lotter
Medlemsavgifter/träningsavgifter	492 975	499 642	6 667	514 000	14 358	något färre medlemmar
Fotbollsskolan intäkt	-	147 064	147 064	-	147 064	summercamp, kostnader finns även
Hysesintäkter Borås Stad	-	33 800	33 800	-	33 800	engångs intäkt
Bidrag/Aktivitetsstöd	682 243	830 363	148 120	618 000	212 363	Fler aktiviteter/bättre närvaroregistrering/högre drift bidrag
Budgetanslag Dam/Herr	109 000	70 000	39 000	-	-	
Övriga intäkter Dam	951 459	-	951 459	-	-	
Totala intäkter	5 636 406	2 931 057	- 2 705 349	2 310 000	551 057	
FOTBOLLKOSTNADER						
Inköp material mm	500 711	267 035	233 676	325 000	57 965	Flertal nya matchställ till föreningen, inget damlag
Varuinköp Kiosk	70 750	143 022	72 272	55 000	88 022	Ökad försäljning
Laglicenser/couper/serier mm	67 589	46 891	20 698	64 000	17 109	Samarbete med Byttorp på flicksidan, halva anmälningsavgift
Planflok.alhyrd/domarkostnad	761 214	440 027	321 187	375 000	65 027	Fler aktiviteter
Avgifter mm	65 700	38 500	27 200	17 000	21 500	
Resor/hotell/externa träningskost	532 806	59 384	473 422	45 000	14 384	
Kostnader Bergdalens dag	-	17 218	17 218	-	17 218	Återkommande efter uppehåll, intäkt finns också
Kostnader Fotbollsskolan	14 700	167 058	152 358	15 000	152 058	Intäkt finns, förlust 20tkr
Budgetanslag Dam&Herr	109 000	70 000	-	-	-	
Resultat Herr o Dam	52 432	-	-	-	-	
Övriga kostnader	63 005	50 680	12 325	48 000	2 680	
Bingolotter mm	531 980	470 182	61 798	505 000	34 818	Sålt något färre lotter
S:a Föreningskostnader	2 769 887	1 769 996	908 459	1 449 000	320 996	
Övriga externa kostnader						
Fastighets- och driftkostnader	153 869	161 729	7 860	173 000	11 271	Mindre kostnadsökningar för el mm
Adminkostnader	371 842	225 736	146 106	110 000	115 736	Övriga kostnader kopplat till dam - 123tkr
S:a Övriga externa kostnader	525 711	387 465	138 246	283 000	104 465	
Personalkostnader						
Löner/arvodet mm	1 955 841	971 656	984 185	913 969	57 687	Extra tränare Herr mot budget
Lagstadgade sociala avgifter	397 162	200 373	196 789	183 629	16 744	Extra tränare Herr mot budget
Pension, övriga kostnader mm	161 261	35 840	125 421	39 000	3 160	
Bidrag	382 744	399 636	16 892	430 000	30 364	Utbetalning utbildningsbidrag -24 000
S:a Personalkostnader	2 131 528	808 233	1 323 287	706 598	101 635	
Avskr materiella och immateriella anl. Tillgångar	78 798	79 341	543	81 500	2 159	
Finansiella poster	1 102	631	1 733	1 500	869	
Årets resultat	131 592	114 610	337 634	217 598	102 988	

Resultatet för året blev en förlust om 114 610 kr vilket är 246 202 kr lägre än föregående år på sista raden. Resultatet blev ca 89 tkr högre än budget. Båda representationslagen gör negativ resultat men föreningen gör positivt 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 budget för Herr/Dam/Förening. Denna tillsammans med årets utfall redovisas nedan.

	DAM		Herr	
	Budget 2023	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2023
Kioskförsäljning	-	120		
Publikintäkter serie/säsongkort			55 000	96 879
Sponsorintäkter			125 000	106 200
Intäkter sponsringsmatch				47 621
Budgetanslag Representationslag			70 000	70 000
Övriga Kläder			-	- 10 656
Matchställ			- 51 000	- 59 225
Bollar			- 20 000	- 19 188
Inköp sjukvård och material			- 4 000	- 4 379
Avgifter till förbund	-	1 000	-	- 2 000
Kostnad resor	-	- 1 855	-	- 20 136
Externa träningskostnader			- 45 000	- 37 393
Kostnader mat matcher herr			- 15 000	- 6 736
Övriga kostnader			-	- 12 807
Kostnader matcharrangemang			- 8 000	- 5 113
Förbrukningsmateriel	-	- 871		
Arbetskläder och skyddsmaterial	-	- 613		
Ledreklam Arena, vidarefaktureras	-	- 9 375		
Kundförlust	-	- 30 075		
Redovisningstjänster	-	- 24 313		
Dataprogram/Abonnemang	-	- 4 438		
Övriga externa kostnader	- 15 000	- 9 262	-	- 3 960
Löner till kollektivanställda	- 3 000	- 3 000		
Löner och arvoden	- 162 500	- 158 219	- 75 000	- 115 000
Milersättning			-	- 5 676
Lagstadgade sociala avgifter	- 51 058	- 49 712	- 23 565	- 36 133
Särskild löneskatt för pensionskostnader	-	- 1 727	-	- 1 255
Fora enligt avtal	-	- 7 531	-	- 5 474
Övr personalkostnader	-	- 700		
Utbildningsbidrag	-	- 24 000		
Lagkassa			-	- 4 001
	- 231 558	- 324 572	- 8 435	- 28 432
Totalt överskott sedan tidigare		441 774		-

Både dam och herrlaget gör ett sämre resultat än budgeterat. Dam och herrs resultat följs upp löpande under året och stora avvikelser diskuteras med respektive lag. Herr drog mer kostnader i samband med kval till div 2.

Balansräkning Bergdalens IK 2023

Balansräkning	2022	2023	Diff	Kommentar
Matriella anläggningstillgångar	2 287 298	2 207 957	- 79 341	Årets avskrivningar
Kundfordringar	88 075	39 052	- 49 023	Inga osäkra
Övriga fodrignar	19 781	39 393	19 612	Högre fodran SKV
Förutbetalda kostnader och Upplupna intäkter	848 400	798 610	- 49 790	Lite mindre lok/aktivitetsstöd
Kassa och bank	620 577	345 993	- 274 584	minskat kortaskulder samt årets förlust
Summa tillgångar	3 864 131	3 431 005	- 433 126	
Eget Kapital och skulder				
Eget Kapital	2 658 388	2 552 111	- 106 277	årets resultat
Långfristiga skulder	83 327	24 994	- 58 333	lån om 50 000kr slutbetalt under året
Leverantörsskulder	174 393	65 442	- 108 951	lägre kostnader utan damlag
Övriga skulder	47 870	47 350	- 520	
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	900 154	741 108	- 159 046	lägre kostnader utan damlag, 31,5% avser lagkassor
Summa Eget Kapital och skulder	3 864 132	3 431 005	- 433 127	

Resultaten de senaste åren har stärkt föreningskapitalet vilket gör att vi har en god soliditet på 74% vilket är en ökning jämfört med 2022 (f.g. år 69%). Saldot på bankkontona vid årets slut var 345 993 kr, ett lån på totalt 50 tkr är avbetalt under 2023. Interimsposter drivs främst av stor försäljning av bingolotter och kalendrar vid jul samt ej utbetalda lönebidrag. Kundfordringar samt leverantörsskulder är lägre jämfört med föregående år. Resultatet för året -114 610 kr är överfört till det egna kapitalet som nu uppgår till 2 207 957kr

Anna Willforss

Kassör Bergdalens IK

Hanna Lassing

Ordförande Bergdalens IK