

ÅRSREGNSKAP

2015

BØNES IDRETTSLAG

Resultatregnskap

Bønes Idrettslag

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		229 400	333 627
Tilskudd	3	922 598	870 862
Leieinntekt fast eiendom		223 750	195 220
Medlemskontingent		2 265 865	1 835 579
Grasrotandelen		169 101	158 277
Annen driftsinntekt		459 939	544 572
Sum driftsinntekter		4 270 652	3 938 137
Aktivitetskostnader		969 497	1 059 599
Lønnskostnad	4	1 738 275	1 688 417
Avskrivning	2	123 900	123 600
Annen driftskostnad		1 147 485	1 023 670
Sum driftskostnader		3 979 157	3 895 286
Driftsresultat		291 495	42 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 829	5 413
Annen rentekostnad		762	2
Resultat av finansposter		2 067	5 410
Ordinært resultat før skattekostnad		293 562	48 262
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	9 145	-4 835
Årsresultat		302 707	43 427
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		302 707	43 427
Sum overføringer		302 707	43 427

Balanse

Bønes Idrettslag

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Klubbhus	2	1 166 052	1 207 752
Tomt	2	167 626	167 626
Inventar og utstyr	2	119 600	201 800
Sum varige driftsmidler		<u>1 453 278</u>	<u>1 577 178</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 453 278</u>	<u>1 577 178</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	268 294	17 500
Andre kortsiktige fordringer	1	617 871	136 325
Sum fordringer		<u>886 165</u>	<u>153 825</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>2 651 340</u>	<u>2 287 867</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 537 505</u>	<u>2 441 692</u>
Sum eiendeler		<u>4 990 783</u>	<u>4 018 870</u>

Balanse

Bønes Idrettslag

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Avsatt til vedlikehold bane	6	505 556	505 556
Annen egenkapital	6	3 507 620	3 204 913
Sum opptjent egenkapital		<u>4 013 176</u>	<u>3 710 469</u>
Sum egenkapital		<u>4 013 176</u>	<u>3 710 469</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	72 894	82 492
Sum avsetning for forpliktelser		<u>72 894</u>	<u>82 492</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 893	166 977
Betalbar skatt	5	0	6 836
Skyldig offentlige avgifter		146 189	5 165
Annen kortsiktig gjeld		703 631	46 931
Sum kortsiktig gjeld		<u>904 713</u>	<u>225 909</u>
Sum gjeld		<u>977 608</u>	<u>308 401</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 990 783</u>	<u>4 018 870</u>

Bergen, 17.03.2016

Christian Kanzler
styreleder

Arild Fismen
styremedlem

Christine Orderud Ullestad
styremedlem

Synnøve Stub
styremedlem

Thomas Tennebø
styremedlem

BØNES IDRETTSLAG

NOTER TIL REGNSKAPET 2015

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Fordringer og gjeld klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år.

Salgsinntekt, leieinntekt, grasrotandel og annen driftsinntekt inntektsføres når inntekten er opptjent. Driftstilskudd inntektsføres det året tilskuddet gjelder for. Øremerket tilskudd inntektsføres i takt med fremdrift på prosjektet. Medlemskontingent inntektsføres det året kontingenten gjelder for - ved for sen betaling eventuelt det året betaling skjer.

Kostnader blir regnskapsført etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader blir regnskapsført i samme periode som tilhørende inntekt blir inntektsført.

Klubbhuset er fra og med i 2006 avskrevet med 2 % over en forventet levetid på 50 år. Det er ikke i idrettslagets strategi å selge klubbhuset.

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende

Idrettslaget driver utleie av klubbhuset, og det beregnes skatt på overskuddet av denne utleievirksomheten. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

NOTE 2 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Faste installasjoner		Driftsløsøre, inventar o.l.		Sum
	Klubbhuset	Tomt			
Anskaffelseskost 01.01.	358 048	1 193 462	167 626	410 729	2 129 865
Tilgang i året	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	358 048	1 193 462	167 626	410 729	2 129 865
Akkumulerte avskrivninger	125 348	260 110	-	291 129	676 587
Bokført verdi 31.12.	232 700	933 352	167 626	119 600	1 453 278
Årets avskrivninger	17 900	23 800	-	82 200	123 900
Avskrivningssats	5 % (20 år)	2 % (50 år)	0 %	20% (5 år)	

NOTE 3 TILSKUDD

Posten tilskudd består av:

	2015	2014
Bergen Kommune	480 000	480 000
Tilskudd fra NIF	168 440	156 442
Tilskudd fra HIK	15 680	7 520
Tilskudd fra Idrettsrådet	47 169	31 500
Momskompensasjon	211 309	195 400
Sum tilskudd	922 598	870 862

NOTE 4 LØNN, HONORAR M.M.

	2015	2014
Lønn og feriepenger	1 214 250	1 165 545
Arbeidsgiveravgift	175 433	166 872
Lønn til selvstendig næringsdrivende	303 768	338 000
Styrehonorar	30 000	18 000
OTP	13 201	-
Yrkesskadeforsikring	1 623	-
Sum	1 738 275	1 688 417

Laget har i 2015 hatt ca 1,0 årsverk i fullstidsstilling samt deltids-/kortids ansatte

Det er kostnadsført godtgjørelse til styret med kr 30 000,-.

Det er i 2015 kostnadsført honorar til revisor med kr 38 000,-, hvorav kr 10 600,- er honorar for konsulentbistand. 25 % mva kommer i tillegg.

NOTE 5 SKATTER

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	-
For lite beregnet betalbar skatt 2014	453
Endring utsatt skattefordel	9 598
Årets skattekostnad	-9 145

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-24 292
Permanente forskjeller	10 343
Endring midlertidige forskjeller	13 949
Grunnlag betalbar skatt/fremførbart underskudd	-
Skatt i balansen	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/skattefordel:

	31.12.2015	31.12.2014	Endring
Varige driftsmidler	292 371	305 527	13 156
Underskudd til fremføring	-793	-	-
Sum	291 578	305 527	13 949
Utsatt skatt/skattefordel (25%/27 %)	72 895	82 492	9 598

NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital 31.12 fremkommer slik:

Egenkapital 01.01.15	3 710 469
Årets resultat	302 707
Egenkapital 31.12.15	4 013 176