

ÅRSREGNSKAP

2018

BØNES IDRETTSLAG

Resultatregnskap

Bønes Idrettslag

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		173 218	240 501
Tilskudd	3	1 136 480	1 084 973
Leieinntekt fast eiendom		200 500	185 000
Medlemskontingent		2 472 255	2 567 596
Grasrotandelen		299 852	217 211
Annen driftsinntekt		356 936	589 633
Sum driftsinntekter		<u>4 639 241</u>	<u>4 884 913</u>
Aktivitetskostnader		1 232 575	1 141 406
Lønnskostnad	4	2 148 077	2 134 508
Avskrivning	2	41 752	49 600
Annen driftskostnad	4	1 330 804	1 283 133
Sum driftskostnader		<u>4 753 209</u>	<u>4 608 647</u>
Driftsresultat		<u>-113 967</u>	<u>276 266</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 559	3 177
Annen rentekostnad		402	480
Resultat av finansposter		<u>1 157</u>	<u>2 696</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-112 811	278 962
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	11 051	29 352
Årsresultat		<u>-101 760</u>	<u>308 314</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	308 314
Overført fra annen egenkapital		101 760	0
Sum overføringer		<u>-101 760</u>	<u>308 314</u>

Balanse

Bønes Idrettslag

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Klubbhus	2	1 040 900	1 082 652
Tomt	2	167 626	167 626
Sum varige driftsmidler		<u>1 208 526</u>	<u>1 250 278</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 208 526</u>	<u>1 250 278</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	146 254	12 500
Andre kortsiktige fordringer	1	6 000	88 054
Sum fordringer		<u>152 254</u>	<u>100 554</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>3 418 923</u>	<u>3 526 579</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 571 177</u>	<u>3 627 133</u>
Sum eiendeler		<u>4 779 703</u>	<u>4 877 411</u>

Balanse

Bønes Idrettslag

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Avsatt til vedlikehold bane	6	505 556	505 556
Annen egenkapital	6	3 898 036	3 999 796
Sum opptjent egenkapital		<u>4 403 592</u>	<u>4 505 352</u>
Sum egenkapital		<u>4 403 592</u>	<u>4 505 352</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	27 495	38 546
Sum avsetning for forpliktelser		<u>27 495</u>	<u>38 546</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 613	16 625
Skyldig offentlige avgifter		165 517	200 324
Annen kortsiktig gjeld		149 486	116 564
Sum kortsiktig gjeld		<u>348 615</u>	<u>333 513</u>
Sum gjeld		<u>376 110</u>	<u>372 059</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 779 702</u>	<u>4 877 411</u>

Bergen, 11.03.2019

Christian Kanzler
styreleder

Arild Fismen
styremedlem

Thomas Tennebø
styremedlem

Lars Petter Osa
styremedlem

Kjersti A. Røyrvik
styremedlem

BØNES IDRETTSLAG

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

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	Klubbhuset	Tomt	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	358 048	1 193 462	167 626	341 029	2 060 165
Tilgang i året	-	-	-	-	-
Avgang i løpet av året	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	358 048	1 193 462	167 626	341 029	2 060 165
Akkumulerte avskrivninger	179 048	331 562	-	341 029	851 639
Bokført verdi 31.12.	179 000	861 900	167 626	-	1 208 526
Årets avskrivninger	17 900	23 852	-	-	41 752
Avskrivningssats	5 % (20 år)	2 % (50 år)	0 %	20% (5 år)	

NOTE 3 TILSKUDD

Posten tilskudd består av:

	2018	2017
Bergen Kommune	518 000	517 999
Tilskudd fra NIF	300 599	269 804
Tilskudd fra Idrettsrådet	79 791	75 915
Momskompensasjon	238 090	221 255
Sum tilskudd	1 136 480	1 084 973

NOTE 4 LØNN, HONORAR M.M.

	2018	2017
Lønn og feriepenger	1 800 168	1 799 548
Arbeidsgiveravgift	272 003	247 461
Lønn til selvstendig næringsdrivende	5 000	8 000
Styrehonorar	40 000	50 000
OTP	30 906	29 498
Sum	2 148 077	2 134 508

Laget har i 2018 hatt ca 1 årsverk i fullstidsstilling samt deltids-/kortids ansatte, som til sammen tilsvarer ca 2 årsverk.

Det er kostnadsført godtgjørelse til styret med kr 40 000,-.

Det er i 2018 kostnadsført honorar til revisor med kr 54 825,-, hvorav kr 9 425,- er honorar for konsulentbistand. 25 % mva kommer i tillegg.

NOTE 5 SKATTER

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	-
Endring utsatt skatt/skattefordel	11 051
Årets skattekostnad	11 051

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/skattefordel:

	31.12.2017	31.12.2018	Endring
Varige driftsmidler	268 756	259 382	9 374
Underskudd til fremføring	-101 163	-134 405	-33 242
Sum	167 593	124 977	-23 868
Utsatt skatt/skattefordel (23%/22 %)	38 546	27 495	-11 051

NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital 31.12 fremkommer slik:

Egenkapital 01.01	4 505 352
Årets resultat	-101 760
Egenkapital 31.12	4 403 592