

Kasserers kommentarer til årsregnskap 2019

Klubben har hatt en solid økonomi i år og endte med et overskudd på kr 193 231,79 mot et underskudd i 2018 på kr 18 147,50. Det skyldes en kombinasjon av økte inntekter og lavere kostnader sammenlignet med forrige regnskapsår. Under følger noen kommentarer til de høyeste avvikene.

Nytt i regnskapsåret 2019 er periodiseringer og en mer nøyaktig postering sammenlignet med tidligere år. Det gir et ytterligere økt presisjonsnivå i regnskapsføringen.

Resultatrapport

Inntekter

3100 Sponsorinntekter

Sponsormidler fra Coop Nordland på kr 44 000,- for 2018 ikke ble fakturert før i 2019 og inngår dermed i regnskap 2019.

3120 Salgsinntekt tjenester, avgiftsfri

Posten var ca 168 000,- høyere i 2018 enn i 2019. Det skyldes primært at det i 2018 ble oppdaget en del etterslep som ikke tidligere var blitt fakturert ut til lagene (dugnader), enkeltspilleres manglende innbetalinger for dugnader (primært seniorspillere) og noe etterfakturering av medlems- og treningsavgifter.

3211 Andre interne salg og 3250 Inntekter fra egne arrangementer

Disse to postene må ses i sammenheng pga litt ulik praksis med føringer. Årsaken til økningen fra 2018 til 2019 gjelder primært overgang til ny klubbkolleksjon der medlemmene fikk handle nye klær gjennom klubben.

3920 Medlemskontingenter og 3930 Treningsavgifter

Også disse to postene må ses i sammenheng. I 2018 var det ikke mulig å skille mellom hva som var medlemskontingent og treningsavgift fordi vi fakturerte via Klubbadmin i 2018. Differansen på ca 100 000,- i favør 2019 skyldes at det i 2019 kom til flere spillere blant de yngste, samt at mye gammelt utestående fra seniorlaget ble satt som tap på kundefordringer og nye samlefakturaer ble opprettet.

Driftskostnader

5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling

Kr 8 800,- fra 2019 gjelder godtgjørelse for 2018. Totalt sett utgjør styregodtgjørelse kr 43 000,- for 2019 og kr 42 600,- for 2018.

6300 Leie lokaler

Det har vært en betydelig reduksjon i leieutgifter og som jeg kommenterte på 2018-rapporten ble nedbetaling av gjeld til Bodø kommune ført på denne posten.

Kombinert med at vi har færre timer i Nordlandshallen og flere yngre lag (rimeligere avgift) er denne posten redusert.

6780 Lønn selvstendig næringsdrivende

Gjelder utbetaling til bandet Bonanger på julefesten. Siden det i 2018 ikke ble gjort periodiseringer, er hele beløpet for 2019 festen fra både 2018 og 2019.

6860 Møter, kurs, oppdateringer etc.

Økt innsats og fokus på skolering av trenere, dommere etc. i klubben har medført høyere kostnader.

6890 Annen kontorkostnad (diverse utlegg)

Reduksjon grunnet mer presis føring i 2019 kontra 2018. I 2018 ble utlegg som kunne vært splittet på flere ulike kontoer samlet sammen på denne posten.

7140 Reisekostnader

Utlegg fra klubben for reise for seniorlaget til kamp i 2018. Ingen tilsvarende utgifter for klubben i 2019.

7400 og 7410 Kontingenter + 7415 Påmelding serier, turneringer + 6580 Idrettsutstyr

Må ses sammen og differansene skyldes mer presise føringer.

7500 Forsikringspremier

Mangler periodisering i 2018.

7799 Annen kostnad

Økningen skyldes at all godtgjørelse til lagene i 2019 er ført på denne posten, totalt kr 44 000,-. Pga manglende periodiseringer er en del av 2018-godtgjørelsen også registrert på 2019-regnskapet.

7830 Konstaterte tap på fordringer

Rydding i regnskapssystemet. Fordringene var fra 2016-2018. Ikke ført noen tap på fordringer fra 2019. Inkassosaker vurderes, men er foreløpig ikke iverksatt.

Balanserapport

1200 Idrettsutstyr

Investering i treerbaner.

1500 Kundefordringer

Mangler periodiseringer og dermed ble en del av siste dugnad 2018 innbetalt først i 2019 og registrert i dette regnskapsåret.

Det har vært jobbet godt med å forsøke hente inn en del av gammel gjeld, samtidig som en del er tapsført.

1750 Påløpt leieinntekt

Periodisering av leiekostnader for Nordlandshallen og Nordstrandahallen for hhv. 4. kvartal 2019 og desember 2019 (fakturadato og forfallsdato i 2020).

Bodø 14.04.20

Ragnhild Geirsdatter Nordvik