

ÅRSREGNSKAP

2011

BØNES IDRETTSLAG

Resultatregnskap

Bønes Idrettslag

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2011	2010
Salgsinntekter		147 916	85 456
Tilskudd	3	690 618	641 362
Leieinntekt fast eiendom		208 000	227 000
Medlemskontingent		843 185	904 836
Grasrotandelen		141 683	114 953
Annen driftsinntekt		540 282	300 160
Sum driftsinntekter		2 571 684	2 273 768
Aktivitetskostnader		923 971	1 046 105
Lønnskostnader m.m.	4	787 604	595 507
Avskrivning	2	56 682	41 700
Annen driftskostnad		592 364	627 998
Sum driftskostnader		2 360 620	2 311 310
Driftsresultat		211 065	-37 542
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 011	35 599
Annen rentekostnad		584	195
Resultat av finansposter		37 427	35 404
Resultat før skattekostnad		248 492	-2 138
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	6 647	24 175
Årsresultat		241 845	-26 313
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		241 845	0
Overført fra annen egenkapital		0	26 313
Sum overføringer		241 845	-26 313

Balanse

Bønes Idrettslag

Eiendeler	Note	2011	2010
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Klubbhus	2, 6	1 332 852	1 374 552
Tomt	2, 6	167 626	167 626
Inventar og utstyr	2	59 107	0
Sum varige driftsmidler		<u>1 559 585</u>	<u>1 542 178</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 559 585</u>	<u>1 542 178</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	16 000	0
Andre fordringer	1	247 518	90 361
Sum fordringer		<u>263 518</u>	<u>90 361</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>2 737 893</u>	<u>2 492 782</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 001 412</u>	<u>2 583 142</u>
Sum eiendeler		<u>4 560 997</u>	<u>4 125 320</u>

Balanse

Bønes Idrettslag

Egenkapital og gjeld	Note	2011	2010
Opptjent egenkapital			
Avsatt til vedlikehold bane	7	505 556	229 316
Annen egenkapital	7	3 578 495	3 612 890
Sum opptjent egenkapital		<u>4 084 051</u>	<u>3 842 206</u>
Sum egenkapital		<u>4 084 051</u>	<u>3 842 206</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	87 240	85 252
Sum avsetning for forpliktelser		<u>87 240</u>	<u>85 252</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		177 551	0
Betalbar skatt	5	9 498	21 054
Skyldig offentlige avgifter		131 810	87 120
Annen kortsiktig gjeld		70 847	89 688
Sum kortsiktig gjeld		<u>389 706</u>	<u>197 862</u>
Sum gjeld		<u>476 946</u>	<u>283 114</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 560 997</u>	<u>4 125 320</u>

Bergen, den 21.03.2012

Knut Sundfjord
Styreleder

Christine O. Ullestad
Styremedlem

Arild Fismen
Styremedlem

Bjørn Hustoft
Styremedlem

Christian Kanzler
Styremedlem

BØNES IDRETTSLAG

NOTER TIL REGNSKAPET 2011

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.

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	-	1 719 136
Tilgang i året	-	-	-	74 089	74 089
Anskaffelseskost 31.12.	358 048	1 193 462	167 626	74 089	1 793 225
Akkumulerte avskrivninger	53 748	164 910	-	14 982	233 640
Bokført verdi 31.12.	304 300	1 028 552	167 626	59 107	1 559 585
Årets avskrivninger	17 900	23 800	-	14 982	56 682

Avskrivningssats	5 % (20 år)	2 % (50 år)	0 %	20% (5 år)
------------------	-------------	-------------	-----	------------

NOTE 3 TILSKUDD

Posten tilskudd består av:

	2011	2010
Bergen Kommune, Barne- og ungdomsmidler	480 000	480 000
Tilskudd fra NIF	130 550	119 225
Tilskudd fra NHF Vest-Norge	-	5 000
Momskompensasjon	80 068	37 137
Sum tilskudd	690 618	641 362

NOTE 4 LØNN, HONORAR M.M.

	2011	2010
Lønn og feriepenger	683 528	528 664
Arbeidsgiveravgift	104 076	66 843
Sum	787 604	595 507

Laget har i 2011 hatt 1,0 årsverk.

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Det er i 2011 kostnadsført honorar til revisor med kr 28.400,-, hvorav kr 10.500,- er honorar for konsulentbistand. 25 % mva kommer i tillegg.

NOTE 5 SKATTER**Årets skattekostnad fremkommer slik:**

Betalbar skatt	9 498
For mye avsatt formueskatt 2010	-4 839
Endring utsatt skattefordel	1 988
Årets skattekostnad	6 647

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-17 508
Permanente forskjeller	58 531
Endring midlertidige forskjeller	-7 100
Grunnlag betalbar skatt/fremførbart underskudd	33 923
Betalbar skatt (28 %) på årets resultat	9 498

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/skattefordel:

	31.12.2010	31.12.2011	Endring
Varige driftsmidler	304 472	311 573	7 100
Sum	304 472	311 573	7 100
Utsatt skatt/skattefordel (28 %)	85 252	87 240	1 988

NOTE 6 PANTSTILLELSER

Type gjeld	Pålydende pant	Gjeld pr 31.12.11	Panteobjekt	Bokført verdi
Pantobligasjon	1 800 000	-	Klubbhus og tomt	1 500 478

I tillegg er det tinglyst en factoringavtale pålydende kr. 800 000,-.

NOTE 7 EGENKAPITAL

Egenkapital 31.12.11 fremkommer slik:

Egenkapital 01.01.11	3 842 206
Årets resultat overført til fri egenkapital	241 845
Egenkapital 31.12.11	4 084 051