



Kommentarer till bokslut för oktober 2015

1. Utvecklingen av inkomster, utgifter och resultat

- a. Vi tillämpar kontantmetod vid månadsboksluten, d v s endast de intäkter/kostnader som har kommit in/betalts ut finns med i bokföringen.
(Utöver de transaktioner, som är bokförda, finns andra upplupna kostnader och intäkter som alltså ännu inte är bokförda men so tas med vid ett riktigt årsbokslut.)
- b. Ackumulerat resultat för perioden januari t o m oktober är +46 Tkr. Detta kan jämföras med resultatet för motsvarande period förra året, som var ca -20 Tkr. För jämförbarhet: Justera för arvoden till tränare 85Tkr, som vi betalade senare förra året. Då ligger vi alltså ca +150 Tkr bättre. Främsta anledningar till att läget är bättre i år:
 1. Förra årets resultat belastades av felaktigheter från 2013 på ca 80 Tkr,
 2. Inbetalningarna i år är 192 Tkr högre, fr a tack vare ett aktivt arbete med att höja och kräva in medlems- och aktivitetsavgifterna från spelarna = +127 Tkr.
 3. Kostnadsutbetalningarna är under de första 8 månaderna högre än föreg år: 119 Tkr. Framför allt är det personalkostnaderna som överstiger föregående års med ca 85 Tkr. Detta är en konsekvens av att vi i år har ytterligare en person anställd från årets början. Dessutom har alltså arvoden till tränare betalats tidigare i år, vilket ger negativ diff i oktober med 85 Tkr.
Viktigt att konstatera: 170Tkr – 119Tkr visar att kostnadsmedvetenheten i den operativa verksamheten är god eller mycket god.
 4. Avskrivningarna är i år högre än 2014, p g a de investeringar som genomförts.
- c. Notera att följande större poster ännu inte är bokförda/ännu inte har ägt rum:
Intäkter: Aktivitetsbidrag för andra halvåret, lokalbidrag för hela året, bidrag från Dunross, Gräsroten, Hemköpsåsar (delvis QIII och hela QIV), delar av IB-medlemsavgifterna mm
Kostnader: Löpande kostnader för hela verksamheten där fakturorna "släpar"..

2. Utblick mot årets slut

- a. Enligt senaste reviderade Budget för 2015 förväntas resultatet för hela klubben bli +62 Tkr vid årets slut. (Då har jag tagit bort utbildning för HK)
Bokslutet för oktober 2015 pekar mot att detta resultat fortfarande är möjligt att uppnå, tack vare att vi fått in hyra för andra halvåret från ISGR = 50 Tkr, som kan täcka upp för att Hemköpskassarna och Bingoalliansen får svårt att nå upp till budgeterade nivåer. Osäkerhet också för medlems- och aktivitetsavgifterna från IB för hösten 2015.
- b. En likviditetsprognos visar att vi inte befinner oss i något akut läge under november.
Som det ser ut nu kommer vi att få ett underskott i kassa/bank vid årets slut på 10-20 Tkr. (Om så skulle bli fallet, så finns en plan B för att temporärt lösa problemet.)

3. Åtgärder m a a det osäkra ekonomiska (fr a likviditetsmässiga) läget

- a. Inga beställningar/åtaganden > 10 Tkr får göras utan OK från VU=LN+SK+SEW
- b. Inga investeringar får tas utan att bidrag från kommunen har säkerställts.
- c. Fullt fokus på att få in planerade sponsorpengar, fr a från Hemköp.
- d. Fullt fokus på att söka bidrag från alla övriga tillgängliga källor, typ Gräsroten.
- e. Fullt fokus på att aktivera sponsorsgruppen.
- f. Utredning fortsätter för att få möjlighet att få kommunal borgen eller inteckning i fastigheten som säkerhet för ytterligare bankkrediter.
- g. Förbereda "Plan B" som kan sättas i verket om vi hamnar i likviditetsbrist i dec.