



Ekonomisk berättelse för 2019

Sammanfattning

Under 2019 har föreningen haft det största ekonomiska året på våra fem år. Under året har föreningen totalt sätt samlat ihop ca 5,2 miljoner kronor i intäkter och samtidigt haft utgifter för ungefär 5 miljoner. Av dessa kan vi tydligt se att ungefär 4 miljoner är kopplade till de stora projekt föreningen driver.

Föreningen har således dragit in ca 750 000 kr och lite mer än 1 miljon kronor i utgifter utanför de stora statligt finansierade projekten. Det innebär en skillnad från ett positivt resultat på ca 200 000 kr om vi räknar med de stora projekten och ett negativt resultat på ca -260 000 kr utan de stora projekten. Detta beror framför allt på att föreningen under året haft ett antal kostnader vi inte kunde förespa och att betalningen för en del av de uppdrag och mindre projekt vi utfört under vintern inte betalats förrän under 2020. I slutändan innebär detta att föreningen går in i ett tufft 2020 med ett underskott som föreningen behöver ta igen under året.

Bokslut, Balansrapport och Resultatrapport

När en ska redovisa en så stor ekonomi som Malmö e-sport har skall det göras enligt vissa specifika former. Därför är det bokslut som finns i handlingarna mycket krångligare än den budget som antogs på årsmötet 2019. Bokslutet läses så här:

Balansrapport: Visar hur mycket pengar som finns på föreningens bankkonton och handkassor samt hur mycket vi har i registrerade tillgångar. Här listas även hur mycket pengar som finns på föreningens skattekonto och hur mycket skulder föreningen har eller hur mycket andra organisationer och företag är skyldiga oss.

Föreningens eget kapital och kortfristiga skulder är även det en ögonblicksbild från årsskiftet. Det kan vara att personal lämnat in redovisningar för utlägg, haft semesterdagar eller andra saker som registrerats men först ska betalas ut på nästkommande lön.

Resultatrapport:

I resultatrapporten går det att se vad som hänt i Malmö e-sports ekonomi. Vi kan här se hur mycket intäkter föreningen haft och varför föreningen fått pengarna och hur vi har spenderat dem. Här syns alla kostnader och intäkter som föreningen haft under 2019, även om det i vissa fall varit eftersläpningar från 2018.

Budgetuppföljning 2019

Styrelsen har följt ekonomin i en särskild budgetuppföljning där vi kunnat se hur vi förhållit oss till den del av budgeten som årsmötet kan och får bestämma över. Alltså sånt som inte är kostnader förknippade med stora statligt finansierade projekten.



I tabellerna nedan har vi valt att visa budgeten som årsmötet 2019 fastställde och en kolumn där det syns i procent hur det har gått. När en läser budgetuppföljningen är det viktigt att sätta procenten i relation till hålla hur stor budgettraden är. Att vi fick 125% av det lokalkostnadsbidrag vi planerat innebär att vi fick lite mer än 3000 kr mer än förväntat medan 32% av avdelningarnas grundstöd innebär att avdelningarna spenderat ungefär 24 000 kr för lite.

Intäkter 2019

Ett flertal av intäkterna blev inte så höga som vi hoppades på när budgeten skapades, mest på grund av vi inte klarat av att genomföra så mycket verksamhet som var tänkt. Om en tittar på de totala intäkter som föreningen drog in utan de stora projekten avslutade vi året med att ha lyckats tjäna 82% av det som årsmötet gav oss i uppdrag att dra in.

<u>Intäkter</u>	<u>Beslutad 2019</u>	<u>Ack %</u>
Medlemsavgifter	35 000 kr	56%
Sverokbidrag	72 250 kr	46%
Sverok Skåne samverkansbidrag	12 000 kr	191%
Kommunalt grundbidrag	15 000 kr	93%
Kommunala verksamhetsbidrag	10 000 kr	55%
Kommunala lokalkostnadsbidrag	14 000 kr	125%
Externa medel / Övriga intäkter	570 000 kr	108%
Intäkter från kiosk och shop	50 000 kr	35%
Anställningsstöd	360 000 kr	52%
Totala intäkter	1 138 250 kr	82%

Anställningsstödet blev inte så stort som räknat eftersom vi behövt göra förändringar i de anställningar som gett oss lönebidrag. Detta har även inneburit att kostnaderna förknippade med dessa anställningar minskat.

Intäkter från kiosk och shop har varit betydligt lägre än planerat. Försäljningen föreningskiosken har inte varit så hög som vi hoppades, på grund av att kiosken till stora delar av stått tom och att den shop som var tänkt aldrig öppnade.

Den sista intäktsbudgettraden vi särskilt vill belysa är *Externa medel / Övriga intäkter* där vi trots ett högt satt mål genomförde verksamhet som nådde över det mål vi satt. Detta är en av de rader också tydligast skiljer sig från resultatrapporten. När vi tittar på måluppfyllelsen ser vi att vi lyckats säkra 108% av målet på 560 000 kr. Vid årsskiftet hade dock inte alla dessa pengar betalats till föreningen och en väldigt stor aktivering pågick över årsskiftet vilket gör att de inte syns i föreningens resultatrapport. Utan de intäkter vi säkrat som betalats till föreningen efter årsskiftet hamnar siffran istället på 82%.



Utgifter 2019

Styrelsen och kansliet har under året upptäckt ett flertal dolda kostnader eller kostnader som skulle komma att påverka föreningens ekonomi väldigt mycket. Därför har en del utgifter inte blivit så stora som vi hade planerat medan andra blivit väldigt mycket större.

En del av dessa saker ingår inte i budgetuppföljningen för 2019 eftersom de väldigt tydligt inte varit förknippade med verksamhet för 2019 utan berott på gamla misstag och felaktigheter. En annan del av de kostnader som drabbat föreningens budget för 2019 är saker som vi inte räknade med men som vi var tvungna att hantera för att kunna driva föreningsarbetet under året.

I början av året gjordes en genomgång av föreningens ekonomi och våra projekt de senaste åren. Det visade sig där att föreningen hade verksamhetskostnader som vi tänkt att projekten skulle betala som inte projekten fick betala. Vilket innebar att exempelvis utgifterna förknippade med att driva föreningens lokaler blev något dyrare än vi hade planerat.

Dessutom ledde det stora behovet av en bättre auktoriserad revisor och en ekonomifirma som kunde hjälpa till att säkerställa att våra anställdas löner hanterades korrekt till att föreningens *Övriga utgifter* till slut hamnade långt över de 15 000 kr som vi hade beräknat. I och med detta har styrelsen och kanslipersonalen prioriterat i verksamheten och försökt hålla kostnader nere därför slutade vi på nästan 75% av vad vi hade beräknat under året.

<u>Utgifter</u>	<u>Beslutad 2019</u>	<u>Ack %</u>
Grundstöd avdelningar	14 319kr	32,20%
Grundstöd Nya avdelningar	15 000kr	3,47%
Elitsatsning**	30 000kr	0,00%
Kiosk och Shopkostnader	30 000kr	116,48%
Marknadsföring	10 000kr	30,60%
Styrelsen	25 000kr	45,06%
Arvodering Ordf + Arbetsgivaransvarig	470 000kr	23,27%
Medlemsträffar	10 000kr	0,00%
Föräldraträffar	5 000kr	6,63%
IT-kostnader	5 000kr	85,92%
Bankkostnader	5 000kr	59,24%
Personalkostnader	275 000kr	107,26%
Malmö e-sportcenter	250 000kr	104,22%
Övriga utgifter	15 000kr	910,20%
Totalen	1 159 319kr	74,48%



Vi vill särskilt kommentera följande Utgiftsrader:

Grundstöd avdelningar och *Grundstöd Nya avdelningar* slutade på att ni medlemmar i era avdelningar bara använde en liten del av de pengar som årsmötet bestämt att ni skulle kunna använda. Det har varit återkommande i flera år nu och vi vill från styrelsen håll än en gång uppmana avdelningarnas ledare att inte vara rädda för att planera aktiviteter som använder sig av ert budgetutrymme.

Elitsatsning hamnade i slutet av året på 0% då styrelsen inte haft möjlighet att göra satsningar på våra elitsatsande medlemmar så som vi hade tänkt. Den enda större satsning som gjordes genomfördes istället som en del av *Medlemmarna Vill*-projektet vilket inte syns i denna budgetuppföljningen. Även *Medlemsträffar* har under året inte kostat föreningen något eftersom målsättningen att genomföra medlemsträffar inte blev av under 2019.

Kiosk och Shopkostnader gick över sin budget trots att intäkterna hamnade så långt under budget. Det beror främst på stora inköp, svinn och stor lagerhållning av vissa produkter.

Marknadsföring hamnade även den långt under budget eftersom styrelsen inte haft kapacitet att genomföra så mycket aktiviteter som planerat. Därmed har kostnaderna för att marknadsföra medlemskap och aktiviteter blivit betydligt lägre än väntat.

Arvodering Ordf + Arbetsgivaransvarig är betydligt lägre eftersom styrelsen i juli valde att stoppa utbetalningarna av arvode för att skära ner på kostnader.

Föreningen anställde under året en kanslichef på 20% vilket ökade våra personalkostnader. Effekten av detta blev en tydligare koordinering mellan projekt och insatser där personal användes vilket kraftigt minskade kostnaderna. Allt som allt innebar detta att föreningens personalkostnader legat inom 10% från den fastställda budgeten.

Årets stora ekonomiska händelser

Felaktigt bokslut

Föreningen antog på årsmötet 2019 ett bokslut som inte stämde där föreningen på grund av felaktigheter i hanteringen av skatter och löner samt hur dessa bokförts ledde till ett felaktigt resultat. På ett extrainsatt årsmöte den 21/7 fastställdes därför korrigerade underlag. En ny ekonomisk berättelse, en ny balansrapport och en ny resultatrapport fastställdes.

Ekonomifirma

Föreningen har under året anlitat en ekonomifirma för att städa upp i bokföringen, säkerställa att den är korrekt samt att löner och skatter betalas korrekt och i tid. På grund av förändringar i firmans förutsättningar sades avtalet upp och ett avtal med en ny firma slöts i slutet av december.



Auktoriserad revisor

På det extrainsatta årsmötet valde styrelsen att lägga fram ett förslag på en ny auktoriserad revisor som valdes av årsmötet.

Kanslichef

Styrelsen har för att underlätta arbetsledningen och det praktiska arbetet med delar av uppgifterna av det arbetsgivaransvar som styrelsen inte klarat av att hantera.

Stora projekt

Föreningen har under året drivit två stora projekt, Digital Social Fritid och Medlemmarna Vill i enlighet med deras projektplaner och projektbudgetar.

Årets utmaningar och kommande utmaningar:

- Genomgång av ekonomihantering och korrigerig av tidigare begångna fel.
- Jakten på extern och långsiktig finansiering.
- Bygga relationer och samarbeten med företag, myndigheter & andra organisationer.
- Säkerställa överlevnad för projekten.
- Antalet medlemmar som förnyar sina medlemskap.
- I samband med projektslut under 2020 hamnar föreningen i en ekonomiskt mer sårbar position där mängden intäkter som inte är tillfälliga projektmedel behöver öka.

Årets ljuspunkter:

1. Vi genomförde en mycket större satsning på Vinterspelen.
2. Det enorma minusresultatet i första årsredovisningen stämde inte
3. Vi har påbörjat arbetet med samarbetsavtal som ger oss löpande intäkter.
4. Vi lyckades få till en Dreamhacksatsning där barn och ungdomar som inte har egen dator eller möjlighet att åka till Dreamhack kunde åka till Dreamhack med tre ledare.
5. Vi har lyckats få en bättre överblick på ekonomin och våra grundläggande intäktstbehov för att kunna driva verksamheten vidare.
6. Kollektivavtalsenliga löner och bättre hantering av löner och skatter.

Fastställande av resultat- och balansräkning

På de nästkommande sidorna presenteras föreningens Årsbokslut 2019

Styrelsen yrkar:

att: Fastställa resultaträkningen

att: Fastställa balansräkningen