

Fimleikadeild Fylkis

Ársreikningur 2021



**Fimleikadeild Fylkis
Fylkisvegi 6
110 Reykjavík
kt. 571083-0359**

Efnisyfirlit

Bls.

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Eigið fé og skuldir	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar 1-4	8
Sundurliðun 5-8	10
Sundurliðun 9-11	11

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fimleikadeildar Fylkis

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2021 fyrir Fimleikadeild Fylkis byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga.

Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Garðabæ, 5. maí 2022

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er starfsemi íþróttafélaga

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og íslenskar reikningsskilavenjur.

Rekstur ársins 2021

Tap varð af rekstri félagsins á tímabilinu að fjárhæð 2,3 m.kr. Eigið fé í lok tímabilsins var neikvætt um -1.007 þús.kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé.

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu á tímabilinu, efnahag 31. desember 2021 og breytingu á eigin fé á tímabilinu í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga.

Stjórn og framkvæmdastjóri Fimleikadeildar Fylkis staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið

Reykjavík, 5. maí 2022

Stjórn:

Rekstrarreikningur tímabilsins 1.1-31. desember 2021

	Skýr	1.1 - 31.12.2021	1.1 - 31.12.2020
Rekstrartekjur	5		
Framlög og styrkir		27.960.909	17.429.037
Tekjur af mótum		158.000	0
Aðrar tekjur		46.862.754	43.385.938
Rekstrartekjur		<u>74.981.663</u>	<u>60.814.975</u>
Rekstrargjöld			
Laun og verktakagreiðslur	6	57.168.346	41.550.413
Búningar, áhöld og tæki	7	933.506	2.048.585
Þátttaka í mótum	8	3.534.987	2.686.169
Rekstur mannvirkja	9	10.769.231	12.669.231
Rekstur skrifstofu	10	2.738.277	2.158.523
Ýmis kostnaður	11	326.855	503.875
Afskriftir		1.768.865	2.081.018
Rekstrargjöld		<u>77.240.067</u>	<u>63.697.814</u>
Tap tímabilsins fyrir fjármagnsliði		<u>(2.258.404)</u>	<u>(2.882.839)</u>
Fjármagnsliðir			
Vaxtatekjur		6.764	34.739
Vaxtagjöld		(3.398)	(136.336)
Fjármagnstejkur/(-gjöld)		<u>3.366</u>	<u>(101.597)</u>
Tap tímabilsins		<u>(2.255.038)</u>	<u>(2.984.436)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr	2021	2020
Fastafjármunir	3		
Varanlegir rekstrarfjármunir		10.023.568	11.792.433
Fastafjármunir alls		<u>10.023.568</u>	<u>11.792.433</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir		373.400	373.400
Fyrirframgreiddur kostnaður		0	697.100
Handbært fé	2	1.608.158	3.151.234
		<u>1.981.558</u>	<u>4.221.734</u>
Eignir samtals		<u>12.005.126</u>	<u>16.014.167</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eigið fé og skuldir	Skýr	2021	2020
Eigið fé	4		
Óráðstafað eigið fé		(1.007.247)	1.247.791
		<u>(1.007.247)</u>	<u>1.247.791</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		11.700	0
Aðrar skammtímaskuldir	12	13.000.673	14.766.376
Skammtímaskuldir		<u>13.012.373</u>	<u>14.766.376</u>
Skuldir samtals		<u>13.012.373</u>	<u>14.766.376</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>12.005.126</u>	<u>16.014.167</u>

Sjóðstreymi tímabilsins 1.1-31. desember 2021

	Skýr	1.1 - 31.12.2021	1.1 - 31.12.2020
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins		(2.255.038)	(2.984.436)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		1.768.865	2.081.018
Hreint veltufé (til) rekstrar		<u>(486.173)</u>	<u>(903.418)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		697.100	3.004.810
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:		(1.754.003)	1.049.842
		<u>(1.056.903)</u>	<u>4.054.652</u>
Handbært fé (til) frá rekstri		<u>(1.543.076)</u>	<u>3.151.234</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keypt íþróttaáhöld		0	0
Fjárfestingahreyfingar		<u>0</u>	<u>0</u>
Breyting á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun tímabils	5	(1.543.076)	3.151.234
		3.151.234	0
Handbært fé í árslok		<u>1.608.158</u>	<u>3.151.234</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Framsetning ársreiknings

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

2. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð 1.1.	27.404.070	27.404.070
Kostnaðarverð 31.12	27.404.070	27.404.070
Uppsafnaðar afskriftir 1.1.	15.611.637	15.611.637
Afskrift tímabilsins	1.768.865	1.768.865
Afskrift samtals	17.380.502	17.380.502
Bókfært verð	10.023.568	10.023.568

4. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1	1.247.791	1.247.791
Afkoma tímabilsins	(2.255.038)	(2.255.038)
Staða 31.12	(1.007.247)	(1.007.247)

Sundurliðanir

5. Tekjur af aðalstarfsemi	1.1 - 31.12.2021	1.1 - 31.12.2020
Rekstrartekjur greinast þannig:		
Framlög og styrkir		
Styrkir frá Aðalstjórn	1.710.448	1.607.422
Styrkir héraðss./Íþróttabandalag	3.005.871	2.684.446
Húsaleigustyrkur	13.488.231	12.946.281
Ýmis fyrirtæki	9.756.359	190.888
	<u>27.960.909</u>	<u>17.429.037</u>
Tekjur af mótum		
Þátttökugjöld	158.000	0
	<u>158.000</u>	<u>0</u>
Aðrar tekjur		
Æfingagjöld	46.326.264	43.095.768
Vörusala	536.490	290.170
	<u>46.862.754</u>	<u>43.385.938</u>
Samtals tekjur af aðalstarfsemi	<u>74.981.663</u>	<u>60.814.975</u>

Sundurliðanir

Rekstrargjöld	1.1 - 31.12.2021	1.1 - 31.12.2020
Rekstrargjöld greinast þannig:		
6. Laun og verktakagreiðslur		
Laun þjálfara	36.135.544	27.065.398
Launatengd gjöld	7.365.002	4.811.685
Bifreiða- og aðrir styrkir	1.350.000	999.550
Verktakagreiðslur	12.317.800	8.673.780
	<u>57.168.346</u>	<u>41.550.413</u>
7. Áhöld og tæki		
Keppnisbúnaður	305.878	1.388.437
Íþróttáhöld	441.628	312.153
Tölvubúnaður/hugbúnaður	186.000	347.995
	<u>933.506</u>	<u>2.048.585</u>
8. Þátttaka í mótum		
Ferðakostnaður	215.178	348.531
Þátttökugjald	1.553.780	1.759.700
Kostnaður vegna mótahalds	150.351	170.150
Verðlaunapeningar	101.000	143.885
Annar þátttökukostnaður og styrkir	1.514.678	263.903
	<u>3.534.987</u>	<u>2.686.169</u>
9. Rekstur mannvirkja		
Húsaleiga	10.769.231	12.669.231
	<u>10.769.231</u>	<u>12.669.231</u>
10. Rekstur skrifstofu		
Bókhald og reikningsskil	16.233	67.227
Kaffikostnaður og risna	646.155	124.254
Hlutdeild deilda í sameiginlegum rekstrarkostnaði	1.694.215	1.540.195
Námskeiðisgjöld	349.000	421.916
Annar skrifstofukostnaður	32.674	4.931
	<u>2.738.277</u>	<u>2.158.523</u>
11. Ýmis kostnaður		
Þjónustugjöld banka	326.855	503.875
	<u>326.855</u>	<u>503.875</u>
12. Aðrar skammtímaskuldir		
Aðalstjórn	11.838.223	11.841.213
Ógreidd laun og launatengd gjöld	1.162.450	2.925.163
	<u>13.000.673</u>	<u>14.766.376</u>