

**Íþróttafélagið Fylkir
- Aðalstjórn -**

Ársreikningur 2021



Íþróttafélagið Fylkir
Fylkisvegi 6
110 Reykjavík
kt.481173-0359

Efnisyfirlit

Bls.

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Eigið fé og skuldir	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar 1-5	8
Skýringar 6	10
Skýringar 7-11	11
Skýringar 12	13
Skýringar 13	14

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Íþróttafélagsins Fylkis

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2021 fyrir Íþróttafélagið Fylki 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. Ársreikningur er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreikninginn 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, 9. 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

Hagnaður varð af rekstri félagsins á rekstrarárinu að fjárhæð 16 m.kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 303,8 m.kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé.

Fjöldi ársverka hjá félaginu voru 13 og launagreiðslur félagsins námu um 75,3 m.kr. á árinu

Fjöldi ársverka hjá félaginu á fyrra ári voru 16 og launagreiðslur félagsins námu um 66,7 m.kr. á árinu

Yfirlýsing stjórnar

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

Stjórn og framkvæmdastjóri Íþróttafélagsins Fylkis staðfesta hér með ársreiking félagsins fyrir árið 2021 með

Reykjavík, 9. maí 2022

Stjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrartekjur	2, 11		
Framlög og styrkir		147.514.893	116.214.320
Húsa- og vallarleiga		46.586.009	36.182.200
Aðrar rekstrartekjur		8.164.207	13.008.274
Rekstrartekjur alls		<u>202.265.109</u>	<u>165.404.794</u>
Rekstrargjöld	12		
Laun og launatengd gjöld		104.731.638	89.902.630
Kostnaður deilda		7.038.307	7.593.782
Rekstur fasteigna og íþróttasvæðis		25.094.887	25.983.910
Rekstur skrifstofu		12.887.491	7.426.749
Kynning og útbreiðsla		64.000	560.168
Vörunotkun		1.060.978	1.347.723
Annar rekstrarkostnaður		5.642.861	4.017.307
Afskriftir	6	16.244.655	14.943.255
Rekstrargjöld alls		<u>172.764.817</u>	<u>151.775.524</u>
Hagnaður ársins fyrir fjármagnsliði		<u>29.500.292</u>	<u>13.629.270</u>
Fjármagnsliðir			
Vaxtatekjur		32.001	25.237
Vaxtagjöld		(40.327)	(18.593)
Fjármagnsliðir alls		<u>(8.326)</u>	<u>6.644</u>
Hagnaður ársins fyrir áhrif afkomu deilda		<u>29.491.966</u>	<u>13.635.914</u>
Hlutdeild í afkomu deilda félagsins		<u>(13.490.650)</u>	<u>23.365.904</u>
Hagnaður ársins		<u><u>16.001.316</u></u>	<u><u>37.001.818</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr	2021	2020
Fastafjármunir	6		
Fasteignir, íþróttasvæði og áhöld		426.948.060	406.133.526
Fastafjármunir alls		<u>426.948.060</u>	<u>406.133.526</u>
Langtímakröfur			
Kröfur á deildir	5	23.557.592	22.767.823
Langtímakröfur alls		<u>23.557.592</u>	<u>22.767.823</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	4	13.908.152	51.209.821
ÍBR		10.091.601	915.101
Starfsmannasjóður		0	659.908
Sjóður og bankainnstæður	3	44.241.699	26.386.104
Veltufjármunir alls		<u>68.241.452</u>	<u>79.170.934</u>
Eignir samtals		<u><u>518.747.104</u></u>	<u><u>508.072.283</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eigið fé og skuldir	Skýr	2021	2020
Eigið fé	7		
Óráðstafað eigið fé		303.839.805	287.838.489
Eigið fé alls		<u>303.839.805</u>	<u>287.838.489</u>
Langtímaskuldir			
Skuldbindingar vegna deilda	8	30.193.719	16.703.069
Tækja- og framkvæmdastýrkir		180.237.109	190.330.265
Langtímaskuldir alls		<u>210.430.828</u>	<u>207.033.334</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		1.193.501	3.947.864
Ýmsar skammtímaskuldir	10	3.282.970	9.252.596
Skammtímaskuldir alls		<u>4.476.471</u>	<u>13.200.460</u>
Skuldir samtals		<u>214.907.299</u>	<u>220.233.794</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>518.747.104</u></u>	<u><u>508.072.283</u></u>

Sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins		16.001.316	37.001.818
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	16.244.655	14.943.255
Tap/(-hagnaður) af sölu fastafjármuna		0	204.208
Tekjufærðir framkvæmdastyrkir móti afskriftum		(10.093.156)	(9.962.891)
Rekstrarafkoma deilda	8	13.490.650	(23.365.904)
Hreint veltufé frá rekstri		35.643.465	18.820.486
 Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		28.785.077	(38.855.996)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		(8.723.989)	7.231.372
Kröfur á deildir		(789.769)	(940.492)
		19.271.319	(32.565.116)
Handbært fé (til) frá rekstri		54.914.784	(13.744.630)
 Fjárfestingahreyfingar	6		
Kaup-/söluverð eigna		(1.802.490)	(2.063.309)
Framkvæmdir við íþróttahús og stúkubyggingu		(35.256.699)	(9.160.451)
Styrkveitingar til lækkunar stofnverðs		0	32.718.149
		(37.059.189)	21.494.389
 Fjármögnunarhreyfingar			
Skuldbindingar vegna deilda		0	(2.579.615)
Eiginfjárframlag til knattspyrnudeildar		0	(4.284.648)
Skuldfærðir styrkir á árinu		0	9.160.451
		0	2.296.188
 Breyting á handbæru fé		17.855.595	10.045.947
Handbært fé í byrjun tímabils		26.386.104	16.340.157
Handbært fé í árslok		44.241.699	26.386.104

Skýringar

1. Starfsemi

Starfsemi Íþróttafélagsins Fylkis byggir á lögum félagsins þar sem meginhlutverk þess er að vinna að eflingu íþróttastarfs í Reykjavík, glæða áhuga almennings fyrir gildi íþróttar og virkja sem flesta til þátttöku í íþróttum og almennu félagsstarfi.

Markmið félagsins er: Að iðka og útbreiða íþróttir og vinna að heilbrigðu, þroskandi, fjörugu og fjölbreyttu félagslífi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn 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.

Áhrif af rekstri og efnahag deilda Íþróttafélagsins

Ársreikningur aðalstjórnar tekur tillit til hlutdeildar í rekstrarafkomu og eiginfé deilda félagsins, sem gera sjálfstæð reikningsskil hver fyrir sig. Fjárhagur deildanna er endanlega á ábyrgð félagsins. Deildir félagsins undir aðalstjórn eru; knattspyrnadeild, handknattleiksdeild, fimleikadeild, karatedeild og blakdeild.

Heildaryfirlit yfir rekstur og efnahag félagsins; aðalstjórn og deildir er að finna í viðhengi með ársreikningnum. Meðal markmiða heildaryfirlitsins er að birta einungis tekjur, gjöld, eignir og skuldir félagsins út á við og er því viðskiptum á milli deilda eytt út við gerð yfirlitsins.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand að fráðregnum beinum styrkjum við fjárfestinguna.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söluþegi.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir frh.

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand. Hreint söluverði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að fráðregnum áætluðum sölukostnaði.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að fráðregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

3. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

4. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um ,0 þús.kr. til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður niðurfærslureikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá eignfærðum viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

	2021	2020
Innlendar viðskiptakröfur	60.000	3.778.432
Reykjavíkurborg	13.840.400	46.541.200
Greiðslukort	7.752	1.075.814
Niðurfærsla vegna tapsáhættu	0	(185.625)
	<u>13.908.152</u>	<u>51.209.821</u>

5. Kröfur á deildir félagsins

Kröfur á deildir félagsins greinast þannig:	2021	2020
Krafa á Knattspyrnadeild	1.183.342	0
Krafa á Handknattleiksdeild	11.351.678	9.697.846
Krafa á Blakdeild	121.416	121.416
Krafa á fimleikadeild	11.838.223	11.853.811
Krafa á karatedeild	687.207	625.207
Krafa á rafíþróttadeild	985.956	469.543
Skuld við Körfuknattleiksdeild	(2.610.230)	0
	<u>23.557.592</u>	<u>22.767.823</u>

Skýringar

6. Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að fráðregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar af upphaflegu kaupverði út líftíma viðkomandi eignar þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður líftími eigna er metin af stjórn og er hann breytilegur á milli einstakra eigna.

	Íþróttahús	Íþróttasvæði og áhorfendastúka	Innréttingar og tæki	Bífreið	Samtals
Kostnaðarverð 1.1.	405.135.321	252.295.447	45.526.992	2.405.821	705.363.581
Keypt/framkvæmdir á árinu	7.191.072	28.065.627	202.490	1.600.000	37.059.189
Kostnaðarverð 31.12	412.326.393	280.361.074	45.729.482	4.005.821	742.422.770
Uppsafnaðar afskriftir 1.1.	178.885.093	86.348.820	33.578.836	417.306	299.230.055
Afskrift ársins	3.972.671	10.425.721	1.208.676	637.587	16.244.655
Afskrift samtals	182.857.764	96.774.541	34.787.512	1.054.893	315.474.710
Bókfært verð	229.468.629	183.586.533	10.941.970	2.950.928	426.948.060
Fyrmingarhlutfall	1,50-5%	3-10%	10%	20%	

Fasteigna- og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

Fylkisvegur 6

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Fasteignir	660.990.000	1.227.600.000	229.468.629
Lóð	309.250.000		23.533.476
Áhorfendastúka	210.000.000		160.053.056
	1.180.240.000	1.227.600.000	413.055.161

Skýringar

7. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1	287.838.489	287.838.489
Hagnaður ársins.....	16.001.316	16.001.316
Staða 31.12	303.839.805	303.839.805

8. Skuldbinding vega deilda

Aðalstjórn Fylkis er með einum eða öðrum hætti ábyrgt fyrir skuldum deilda félagsins. Hlutdeild í eigin fé deilda í árslok 2021 greinist þannig:

	Afkoma 2021	Hrein eign/(-skuld)	
		31.12.2021	31.12.2020
Karatedeild	(1.452.512)	2.388.524	3.841.036
Fimleikadeild	(2.255.038)	(1.007.247)	1.247.791
Blakdeild	(1.131.202)	3.166.852	4.298.054
Knattspymudeild	(12.489.225)	(15.182.401)	(2.693.176)
Handknattleiksdeild	(874.366)	(26.975.462)	(26.101.096)
Körfuknattleiksdeild	4.488.681	4.488.681	0
Raflíþróttadeild	223.012	2.927.334	2.704.322
Kostnaðarverð 31.12	(13.490.650)	(30.193.719)	(16.703.069)

Skýringar

9. Ábyrgðir

Félagið er í beinum ábyrgðum fyrir skuldum deilda félagsins að fjárhæð um kr. 21,8 milljónir í árslok 2021. Hrein skuldastaða deilda félagsins er færð í reikningsskilin sbr. skýringu nr. 8 samtals að fjárhæð um 30,2 milljónum króna. Nettó skuldir deilda við félagið nema um 81 milljón króna. Fjárhagsstaða deilda félagsins í efnahagsreikningi gagnvart aðilum utan samstæðunnar er því nettó jákvæð sem nemur um 50,8 milljón króna.

10. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir sundurliðast þannig:	2021	2020
Virðisaukaskattur	0	15.881
Ógreidd laun og launatengd gjöld	3.282.970	3.036.715
Fyrirfram innheimtir styrkir fyrir deildir félagsins	0	6.200.000
	<u>3.282.970</u>	<u>9.252.596</u>

Sundurliðanir

11. Rekstrartekjur	2021	2020
Rekstrartekjur greinast þannig:		
Framlög og styrkir		
Lottó	17.011.837	13.682.377
Styrkir frá bæjarfélagi	40.684.000	40.149.000
ÍTR	59.262.929	50.076.114
Aðrir styrktaraðilar	20.462.971	2.343.938
Innleystir styrkir stúkubyggingar og tækjakaupa	10.093.156	9.962.891
	<u>147.514.893</u>	<u>116.214.320</u>
Húsa- og vallartekjur		
Grunnskólar	33.132.000	25.104.200
Aðrar húsaleigutekjur	11.459.009	10.338.000
Vallarleiga	1.995.000	740.000
	<u>46.586.009</u>	<u>36.182.200</u>
Aðrar tekjur		
Félagsgjöld	5.000	1.691.540
Sumarskóli, námskeið ofl.	746.350	3.722.019
Hlutdeild deilda í sameiginlegum kostnaði	6.542.546	5.947.770
Vörusala	870.311	1.646.945
	<u>8.164.207</u>	<u>13.008.274</u>

Sundurliðanir

12. Rekstrargjöld	2021	2020
Rekstrargjöld greinast þannig:		
Laun og launatengd gjöld		
Launagreiðslur	75.348.286	66.697.975
Ökutækjastyrkur	1.214.924	1.455.242
Tryggingagjald	5.257.799	4.863.175
Mótframlag í lífeyrissjóð	9.630.253	8.441.640
Sjúkra- og orlofssjóður	1.556.199	1.376.486
Annar kostnaður vegna starfsmanna	11.724.177	7.068.112
	<u>104.731.638</u>	<u>89.902.630</u>
Rekstur fasteigna og íþróttasvæðis		
Fylkishöll	22.030.496	24.154.951
Útisvæði	885.394	635.651
Fylkissel	2.178.997	1.193.308
	<u>25.094.887</u>	<u>25.983.910</u>
Rekstur skrifstofu		
Sími, internet og skrifstofukostnaður	2.699.297	2.765.543
Bókhald og reikningsskil	954.393	242.652
Auglýsingar og styrkir	223.704	280.532
Kaffikostnaður og risna	2.411.461	482.003
Gjafir, verðlaun oþh.	1.156.329	1.605.020
Rekstur tölvubúnaðar	5.442.307	1.995.130
Sögunefnd	0	55.869
	<u>12.887.491</u>	<u>7.426.749</u>
Kynning og útbreiðsla		
Námskeið	29.000	218.500
Fréttabréf og vefsíða	0	52.026
Annar fræðslu- og kynningarkostnaður	35.000	289.642
	<u>64.000</u>	<u>560.168</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Þjónustugjöld	103.806	213.820
Tap af sölu rekstrarfjármuna	0	204.208
Ferðakostnaður	3.190.419	3.599.279
Niðurfærsla viðskiptakrafna	2.348.636	0
	<u>5.642.861</u>	<u>4.017.307</u>