

**Íþróttafélagið Fylkir
- Aðalstjórn -**

Ársreikningur 2023



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 7-10	11
Skýringar 11	13
Skýringar 12	14

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Íþróttafélagsins Fylkis

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2023 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, 16. apríl 2024

Löggiltur endurskoðandi

Aðalstarfsemi félagsins er starfsemi íþróttafélaga

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

Rekstur ársins 2023

Hagnaður varð af rekstri félagsins á rekstrarárinu að fjárhæð 3 m.kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 211,3 m.kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé.

Fjöldi ársverka hjá félaginu voru 12 og launagreiðslur félagsins námu um 71,4 m.kr. á árinu

Fjöldi ársverka hjá félaginu á fyrra ári voru 13 og launagreiðslur félagsins námu um 79,0 m.kr. á árinu

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu á árinu 2023, efnahag 31. desember 2023 og breytingu á eigin fé á árinu 2023 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 2023 með

Reykjavík, 16. apríl 2024

Stjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrartekjur	2, 11		
Framlög og styrkir		128.082.423	124.489.987
Húsa- og vallarleiga		34.579.830	41.619.500
Aðrar rekstrartekjur		17.076.214	21.153.796
Rekstrartekjur alls		<u>179.738.467</u>	<u>187.263.283</u>
Rekstrargjöld	12		
Laun og launatengd gjöld		106.141.330	111.632.710
Kostnaður deilda		9.500.915	12.005.679
Rekstur fasteigna og íþróttasvæðis		29.599.034	28.215.291
Rekstur skrifstofu		15.028.914	14.035.018
Kynning og útbreiðsla		1.708.447	1.130.786
Vörunotkun		1.498.467	1.051.514
Annar rekstrarkostnaður		3.102.666	7.290.984
Afskriftir	6	<u>16.429.263</u>	<u>17.006.212</u>
Rekstrargjöld alls		<u>183.009.036</u>	<u>192.368.194</u>
Tap ársins fyrir fjármagnsliði		<u>(3.270.569)</u>	<u>(5.104.911)</u>
Fjármagnsliðir			
Vaxtatekjur		4.404.852	270.483
Vaxtagjöld		<u>(108.933)</u>	<u>(80.306)</u>
Fjármagnsliðir alls		<u>4.295.919</u>	<u>190.177</u>
Hagnaður (tap) ársins fyrir áhrif afkomu deilda		<u>1.025.350</u>	<u>(4.914.734)</u>
Hlutdeild í afkomu deilda félagsins		<u>1.973.629</u>	<u>(56.837.505)</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>2.998.979</u>	<u>(61.752.239)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr	2023	2022
Fastafjármunir	6		
Fasteignir, íþróttasvæði og áhöld		399.893.701	426.214.270
Fastafjármunir alls		<u>399.893.701</u>	<u>426.214.270</u>
Langtímakröfur			
Kröfur á deildir	5	24.550.314	19.095.782
Langtímakröfur alls		<u>24.550.314</u>	<u>19.095.782</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	4	19.910.107	13.946.778
ÍBR		5.484.585	7.896.181
Starfsmannasjóður		1.010.692	1.788.362
Sjóður og bankainnstæður	3	9.528.661	9.155.395
Veltufjármunir alls		<u>35.934.045</u>	<u>32.786.716</u>
Eignir samtals		<u>460.378.060</u>	<u>478.096.768</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eigið fé og skuldir	Skýr	2023	2022
Eigið fé	7		
Óráðstafað eigið fé		211.267.987	214.871.060
Eigið fé alls		<u>211.267.987</u>	<u>214.871.060</u>
Skuldbindingar			
Skuldbindingar vegna deilda	8	85.057.595	87.031.224
Tækja- og framkvæmdastyrkir		160.149.799	170.179.311
Skuldbindingar alls		<u>245.207.394</u>	<u>257.210.535</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		820.009	2.281.673
Ýmsar skammtímaskuldir	10	3.082.670	3.733.500
Skammtímaskuldir alls		<u>3.902.679</u>	<u>6.015.173</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>249.110.073</u>	<u>263.225.708</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>460.378.060</u></u>	<u><u>478.096.768</u></u>

Sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins		2.998.979	(61.752.239)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	16.429.263	17.006.212
Tekjufærðir framkvæmdastyrkir móti afskriftum		(10.029.512)	(10.057.798)
Rekstrarafkoma deilda	8	(1.973.629)	56.837.505
Hreint veltufé frá rekstri		<u>7.425.101</u>	<u>2.033.680</u>
 Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(2.774.063)	368.432
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		(2.112.494)	1.538.702
Kröfur á deildir		(5.454.532)	4.461.810
		<u>(10.341.089)</u>	<u>6.368.944</u>
Handbært fé (til) frá rekstri		<u>(2.915.988)</u>	<u>8.402.624</u>
 Fjárfestingahreyfingar	6		
Kaup-/söluverð eigna		(2.989.910)	(2.935.649)
Framkvæmdir við íþróttahús og stúkubyggingu		12.881.216	(13.336.773)
		<u>9.891.306</u>	<u>(16.272.422)</u>
 Fjármögnunarhreyfingar			
Eiginfjárframlag til deilda félagsins		(6.602.052)	(27.216.506)
		<u>(6.602.052)</u>	<u>(27.216.506)</u>
 Breyting á handbæru fé		373.266	(35.086.304)
Handbært fé í byrjun tímabils		9.155.395	44.241.699
Handbært fé í árslok		<u>9.528.661</u>	<u>9.155.395</u>

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; knattspyrnudeild, 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 frádregnum 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 söludegi.

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.

	2023	2022
Innlendar viðskiptakröfur	525.512	60.000
Reykjavíkurborg	17.684.684	13.840.400
Greiðslukort	1.699.911	7.752
	<u>19.910.107</u>	<u>13.908.152</u>

5. Kröfur á deildir félagsins

Kröfur á deildir félagsins greinast þannig:	2023	2022
Krafa á Knattspyrnadeild	4.024.500	1.183.342
Krafa á Handknattleiksdeild	11.220.123	11.351.678
Krafa á Blakdeild	271.075	121.416
Krafa á fimleikadeild	11.134.189	11.838.223
Krafa á karatedeild	629.511	687.207
Krafa á rafíþróttadeild	115.371	985.956
Skuld við Körfuknattleiksdeild	(2.844.455)	(2.610.230)
	<u>24.550.314</u>	<u>23.557.592</u>

Skýringar

6. Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum 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	Bifreið	Samtals
Kostnaðarverð 1.1.	424.733.071	281.291.169	48.455.231	4.215.721	758.695.192
Keypt/framkvæmdir á árinu	(13.832.853)	951.637	2.989.910	0	(9.891.306)
Kostnaðarverð 31.12	410.900.218	282.242.806	51.445.141	4.215.721	748.803.886
Uppsafnaðar afskriftir 1.1.	187.388.997	107.239.638	36.249.543	1.602.744	332.480.922
Afskrift ársins	3.908.754	10.487.441	1.594.786	438.282	16.429.263
Afskrift samtals	191.297.751	117.727.079	37.844.329	2.041.026	348.910.185
Bókfært verð	219.602.467	164.515.727	13.600.812	2.174.695	399.893.701
Fyrmingarhlutfall	1,50-5%	3-10%	10%	20%	

Fasteigna- og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

Fylkisvegur 6

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Fasteignir	754.540.000	1.392.700.000	219.602.467
Lóð	355.800.000		21.243.094
Áhorfendastúka	240.700.000		143.272.633
	1.351.040.000	1.392.700.000	384.118.194

Skýringar

7. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1	214.871.060	214.871.060
Eiginfjárframlag til knattspd.	(6.602.052)	(6.602.052)
Afkoma ársins	2.998.979	2.998.979
Staða 31.12	211.267.987	211.267.987

8. Skuldbinding vega deilda

Aðalstjórn Fylkis er með einum eða öðrum hætti ábyrgt fyrir skuldum deilda félagsins. Hlutdeild í eigin fé deilda í árslok 2023 greinist þannig:

	Afkoma 2023	Hrein eign/(-skuld)	
		31.12.2023	31.12.2022
Karatedeild	(484.610)	525.993	1.010.603
Fimleikadeild	(403.322)	(10.500.728)	(10.097.406)
Blakdeild	483.779	4.618.951	4.135.172
Knattspyrnadeild	1.538.985	(59.715.783)	(61.254.768)
Handknattleiksdeild	(1.506.929)	(29.911.890)	(28.404.961)
Körfuknattleiksdeild	2.414.747	7.131.110	4.716.363
Raflíþróttadeild	(69.021)	2.794.752	2.863.773
Kostnaðarverð 31.12	1.973.629	(85.057.595)	(87.031.224)

Skýringar

9. Ábyrgðir

Félagið er í beinum ábyrgðum fyrir skuldum deilda félagsins að fjárhæð um kr. 35,4 milljónir í árslok 2023. Hrein skuldastaða deilda félagsins er færð í reikningsskilin sbr. skýringu nr. 8 samtals að fjárhæð um 85,05 milljónum króna. Nettó skuldir deilda við félagið nema um 112,6 milljónum króna. Fjárhagsstaða deilda félagsins í efnahagsreikningi gagnvart aðilum utan samstæðunnar er því nettó jákvæð sem nemur um 27,55 milljónum króna.

10. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir sundurliðast þannig:	2023	2022
Virðisaukaskattur	29.454	43.257
Ógreidd laun og launatengd gjöld	3.053.216	3.377.779
Ógreiddur kostnaður	0	312.464
	<u>3.082.670</u>	<u>3.733.500</u>

Sundurliðanir

11. Rekstrartekjur	2023	2022
Rekstrartekjur greinast þannig:		
Framlög og styrkir		
Lottó	15.699.647	14.567.781
Styrkir frá bæjarfélagi	43.747.000	41.863.000
ÍTR	52.226.637	52.479.000
Aðrir styrktaraðilar	6.379.627	5.522.408
Innleystir styrkir stúkubyggingar og tækjakaupa	10.029.512	10.057.798
	<u>128.082.423</u>	<u>124.489.987</u>
Húsa- og vallartekjur		
Grunnskólar	23.206.580	26.862.000
Aðrar húsaleigutekjur	10.511.750	14.107.500
Vallarleiga	861.500	650.000
	<u>34.579.830</u>	<u>41.619.500</u>
Aðrar tekjur		
Félagsgjöld	3.352.600	7.612.159
Sumarskóli, námskeið ofl.	4.241.808	5.070.081
Hlutdeild deilda í sameiginlegum kostnaði	7.507.746	7.001.009
Vörusala	1.974.060	1.470.547
	<u>17.076.214</u>	<u>21.153.796</u>

Sundurliðanir

12. Rekstrargjöld	2023	2022
Rekstrargjöld greinast þannig:		
Laun og launatengd gjöld		
Launagreiðslur	71.433.013	79.043.744
Dagpeningar	110.000	0
Ökutækjastyrkur	1.006.284	1.002.775
Tryggingagjald	5.166.143	5.718.829
Mótframlag í lífeyrissjóð	8.917.302	10.013.667
Sjúkra- og orlofssjóður	1.521.220	1.642.057
Annar kostnaður vegna starfsmanna	17.987.368	14.211.638
	<u>106.141.330</u>	<u>111.632.710</u>
Rekstur fasteigna og íþróttasvæðis		
Fylkishöll	24.738.480	26.418.219
Útisvæði	475.320	456.471
Fylkissel	4.385.234	1.340.601
	<u>29.599.034</u>	<u>28.215.291</u>
Rekstur skrifstofu		
Sími, internet og skrifstofukostnaður	3.717.101	3.655.323
Bókhald og reikningsskil	1.221.451	1.061.368
Auglýsingar og styrkir	1.678.009	1.678.725
Kaffikostnaður og risna	2.581.889	2.789.233
Gjafir, verðlaun oþh.	1.140.312	484.982
Rekstur tölvubúnaðar	4.690.152	4.365.387
	<u>15.028.914</u>	<u>14.035.018</u>
Kynning og útbreiðsla		
Námskeið	256.695	264.900
Fréttabréf og vefsíða	122.022	0
Námskeiðahald	0	57.120
Annar fræðslu- og kynningarkostnaður	1.329.730	808.766
	<u>1.708.447</u>	<u>1.130.786</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Þjónustugjöld	1.176.220	272.498
Ferðakostnaður	1.926.446	7.018.486
	<u>3.102.666</u>	<u>7.290.984</u>