

Knattspyrnudeild UMF Selfoss

Ársreikningur 2017

Knattspyrnudeild UMF Selfoss
Kt. 690390-2569
Engjavegi 50, 800 Selfossi

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla stjórnar	2
Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymi	6
Skýringar	7 - 11

Knattspyrnudeild UMF Selfoss
Kt. 690390-2569
Engjavegi 50, 800 Selfossi

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi Knattspyrnudeildarinnar

Knattspyrnudeildin er íþróttafélag og eðli starfsemi íþróttafélaga er að afla nægjanlegra tekna til að halda úti viðeigandi keppnisliðum til að félagið nái árangri í knattspyrnu. Til knattspyrnudeildar tilheyra meistaraflokkur og 2. flokkur, karla og kvenna.

Starfsemin á árinu

Það er álit stjórnar knattspyrnudeildarinnar að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu deildarinnar í árslok, rekstraárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Jöfnun taps

Stjórnin vísar til ársreikningsins varðandi jöfnun á tapi ársins.

Stjórn og framkvæmdastjóri Knattspyrnudeildar UMF Selfoss staðfesta hér með ársreikning deildarinnar fyrir árið 2017 með áritun sinni.

Selfoss, 20. febrúar 2018

Stjórn

Jón St. Sveinsson
 Sævar Þ. Guðmundsson
 Eiríkur St. Þórunnsson
 Inga Þ. Guðmundsson
 Einar Þ. Þorsteinsson
 Svava Svavarsdóttir
 Framkvæmdastjóri

Sveinn M. Magnússon

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Knattspyrnudeildar UMF Selfoss.

Inngangur

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Knattspyrnudeildar UMF Selfoss fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ábyrgð okkar felst í þeirri ályktun sem af könnun okkar leiðir.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt honum ber okkur að skipuleggja og haga könnuninni þannig að hófleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit byggt á endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að meðfylgjandi ársreikningur gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Selfoss, 20. febrúar 2018

PricewaterhouseCoopers ehf.



Ólafur Gestsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýringar	2017	2016
Rekstrartekjur			
Flugeldasala		3.208.226	3.384.348
Framlög og styrkir	4	38.843.662	53.374.490
Tekjur af mótum	5	5.645.482	7.197.761
Aðrar tekjur	6	12.382.093	36.446.048
Húsaleigutekjur		300.000	630.000
Hagnaður af sölu fastafjármuna		80.000	0
		<u>60.459.463</u>	<u>101.032.647</u>
Rekstrargjöld			
Vörukaup	7	2.998.449	3.192.116
Laun og verktakagreiðslur	8	36.684.287	32.957.367
Kostnaður vegna móta og æfinga	9	10.591.461	13.392.752
Búningar og búnaður	10	2.179.637	2.525.040
Rekstur deildar	11	17.595.402	18.848.700
Rekstur húsnæðis	12	545.453	1.000.782
Afskriftir	13	718.859	620.839
		<u>71.313.548</u>	<u>72.537.596</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		(10.854.085)	28.495.051
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		211.474	155.804
Vaxta- og þjónustugjöld		(357.764)	(317.625)
Gengismunur		2.413.029	0
		<u>2.266.739</u>	<u>(161.821)</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>(8.587.346)</u>	<u>28.333.230</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýringar	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	13		
Fasteignir		24.749.293	25.004.440
Áhöld og tæki		43.979	61.969
Bífreiðar		1.373.442	839.164
		<u>26.166.714</u>	<u>25.905.573</u>
Aðrar eignir:			
Leikmenn	16	2.900.000	2.400.000
Fastafjármunir samtals		29.066.714	28.305.573
Veltufjármunir			
Búningar og búnaður	10	1.523.663	1.904.578
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	14	8.945.676	40.413.714
Handbært fé	15	34.941.575	8.143.329
		<u>45.410.914</u>	<u>50.461.621</u>
Eignir samtals		<u>74.477.628</u>	<u>78.767.194</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Endurmatsreikningur	16	2.900.000	2.400.000
Óráðstafað eigið fé		36.277.430	44.864.776
		<u>39.177.430</u>	<u>47.264.776</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Innlendar skuldir, óverðtryggðar	17	22.800.000	22.800.000
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		9.028.176	6.994.559
Aðrar skammtímaskuldir		2.272.022	507.859
Næsta árs afborgun langtímaskuldar	17	1.200.000	1.200.000
		<u>12.500.198</u>	<u>8.702.418</u>
Skuldir samtals		35.300.198	31.502.418
Eigið fé og skuldir samtals		<u>74.477.628</u>	<u>78.767.194</u>

Sjóðstreymi ársins 2017

	2017	2016
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):		
Hagnaður (tap) ársins	(8.587.346)	28.333.230
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	718.859	620.839
Hagnaður af sölu fastafjármuna	(80.000)	0
	<u>(7.948.487)</u>	<u>28.954.069</u>
 Breytingar rekstartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	31.468.038	(22.836.337)
Búningar og búnaður	380.915	476.144
Breytingar rekstartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir	3.797.780	(3.403.894)
	<u>35.646.733</u>	<u>(25.764.087)</u>
 Handbært fé frá rekstri	<u>27.698.246</u>	<u>3.189.982</u>
 Fjárfestingahreyfingar		
Kaupverð fastafjármuna	(1.300.000)	(400.000)
Söluverð fastafjármuna	400.000	0
	<u>(900.000)</u>	<u>(400.000)</u>
 Hækkun á handbæru fé	26.798.246	2.789.982
Handbært fé í byrjun árs	8.143.329	5.353.347
Handbært fé í árslok	<u>34.941.575</u>	<u>8.143.329</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, settar reikningsskilareglur og reglur K.S.Í.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

2. Samanburðarfjárhæðir

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

3. Innlaun tekna

Tekjur eru færðar þegar eignarréttur og áhætta hefur færst yfir til kaupanda og hægt er að meta fjárhæðina með ábyggilegum hætti. Tekjur eru færðar á gangvirði móttækis gagngjalds eða kröfu, og endurspeglar móttekna fjárhæð fyrir selda vöru eða þjónustu að frádregnum afslætti, vöruskilum og virðisaukaskatti.

Vörusala

Tekjur af vörusölu eru færðar við afhendingu. Seldar vörur eru með 30 daga skilarétt og er byggt á fyrri reynslu við áætlun á vöruskilum í lok árs. Tekjur eru færðar á gangvirði móttækis gagngjalds eða kröfu, og endurspeglar móttekna fjárhæð fyrir selda vöru eða þjónustu að frádregnum afslætti, vöruskilum og virðisaukaskatti.

Sala á þjónustu

Tekjur af veittri þjónustu eru færðar á því tímabili þegar þjónustan er veitt í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörstegi. Staða verks tekur mið af raunverulegri veittri þjónustu sem hlutfall af heildarþjónustu sem veita skal.

4. Framlög og styrkir

	2017	2016
Lottó	1.420.923	1.231.616
Styrkir KSÍ	3.323.018	18.459.000
Styrkir UMFÍ og UMFS	575.000	300.000
Getraunir	394.595	360.050
Herrakvöld	2.359.790	2.835.100
Styrkir Árborg	500.000	900.560
Ferðastyrkir	673.400	788.291
HSK styrkir	715.000	400.000
Tekjur vegna girðingarvinnu við Íþróttavöll	410.000	385.000
Framlög v/æfing utan héraðs	2.471.000	1.554.000
Afreksmannasjóður	412.000	0
Rekstrartekjur vallar	5.961.000	5.895.000
Framlag unglíngaráðs vegna framkvæmdastjóra	3.700.000	5.402.400
Hlutdeild Akademíu í launum	800.000	0
Ýmis fyrirtæki og einstaklingar	13.372.350	12.712.700
Æfingagjöld	1.093.042	1.795.151
Aðrir styrkir	662.544	613.579
Leiðréttir styrkir frá fyrra ári	0	(257.957)
	<u>38.843.662</u>	<u>53.374.490</u>

Skýringar

	2017	2016
5. Tekjur af mótum		
Tekjur af Olísmóti	2.321.100	3.000.000
Firmakeppnir	529.400	635.926
Aðgangseyrir	2.794.982	3.561.835
	<u>5.645.482</u>	<u>7.197.761</u>
6. Aðrar tekjur		
Sala leikmanna	1.408.107	29.867.252
Ýmsar fjáraflanir	3.020.065	1.962.618
Stuðningsmannaklúbbur	2.261.921	1.937.678
Auglýsingar	5.221.000	2.040.000
Tekjur vegna æfingabúða	471.000	638.500
	<u>12.382.093</u>	<u>36.446.048</u>
7. Vörukaup		
Keyptir flugeldar	2.849.184	3.002.495
Kostnaður vegna flugeldasölu	149.265	189.621
	<u>2.998.449</u>	<u>3.192.116</u>
8. Laun og verktakagreiðslur		
Laun starfsmanna	5.087.624	4.907.820
Laun þjálfara	7.758.750	6.133.620
Dagpeningar	3.400.000	3.104.800
Tryggingargjald	1.219.032	1.101.797
Lífeyrissjóðir	1.432.573	1.139.652
Orlofs og sjúkrasjóður	85.840	73.357
Slysatryggingar	783.068	537.921
Bifreiðastyrkir þjálfara og leikmanna	3.120.000	2.984.000
Verktakagreiðslur þjálfara	2.160.000	1.460.000
Aðrar verktakagreiðslur	11.637.400	11.514.400
	<u>36.684.287</u>	<u>32.957.367</u>
9. Kostnaður vegna móta og æfinga		
Flug innanlands	110.045	1.322.150
Rútur innanlands	64.000	2.141.200
Uppihald og gisting	555.191	762.502
Annar ferðakostnaður innanlands	6.144.009	5.439.797
Flug erlendis og annar ferðakostnaður	1.654.829	996.434
Annar mótshaldskostnaður	144.000	552.000
Verðlaunapeningar	0	9.920
Þátttökugjald	240.320	60.000
Sjúkrakostnaður	1.679.067	2.108.749
	<u>10.591.461</u>	<u>13.392.752</u>

Skýringar

10. Búningar og búnaður

Búningar og búnaður er metinn á kostnaðarverði eða dagverði hvort sem lægra reynist.

	2017	2016
Birgðir í ársbyrjun	1.904.578	2.380.722
Búningar	299.425	592.692
Íþróttaáhöld	324.297	266.795
Skór og fatnaður meistaraflokkur	1.175.000	1.189.409
Birgðir í árslok	(1.523.663)	(1.904.578)
	<u>2.179.637</u>	<u>2.525.040</u>

11. Rekstur deildar

Húsa - og vallaleiga utan æfingasvæðis	643.500	1.617.500
Húsaleiga	1.660.333	1.310.000
Sími / sjónvarp ADSL	171.282	256.525
Ritföng	5.934	86.807
Auglýsingar	0	20.000
Prentun	15.872	67.200
Póstkostnaður	31.894	40.996
Kaffikostnaður og risna	0	22.300
Endurskoðun og reikningsskil	1.000.000	1.060.747
Námskeiðsgjöld og fræðslufni	1.447.134	1.599.898
Kostnaður vegna kaupa og sölu leikmanna	1.387.329	0
Kostnaður v/fjárafllana	927.325	630.638
Funda og þingkostnaður	9.730	0
Kostnaður vegna skemmtanahalds	959.934	1.314.081
Kostnaður vegna erlendra leikmanna	496.847	1.206.100
Kostnaður v meistarfl. Kvænna	2.299.695	1.793.328
Kostnaður v meistarfl. Karla	2.682.419	1.476.578
Kostnaður v/2.fl.karla	1.700.000	1.920.000
Blóm og gjafavörur	39.283	116.611
Vísa netsala vegna getrauna	0	149.421
Herrakvöld	1.012.071	1.507.857
Kostnaður vegna leikmanna, félagaskipti	37.500	500.000
Umboðslaun	129.719	214.529
Kostnaður vegna bifreiðar	837.601	679.294
Afskrifaðar kröfur	100.000	1.258.290
	<u>17.595.402</u>	<u>18.848.700</u>

12. Rekstur húsnæðis

Rafmagn	78.244	136.487
Hiti	0	218.976
Annar kostnaður húsnæðis	467.209	645.319
	<u>545.453</u>	<u>1.000.782</u>

Skýringar

13. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til þess að gjaldfæra mismun á kostnaðarverði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Fasteignir	1%
Bifreiðar, áhöld og tæki	20%

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verða hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1/1	25.514.734	439.795	1.518.608	27.473.137
Keypt á árinu			1.300.000	1.300.000
Selt á árinu			(400.000)	(400.000)
Heildarverð 31/12	25.514.734	439.795	2.418.608	28.373.137
Afskrifað 1/1	510.294	377.826	679.444	1.567.564
Selt á árinu			(80.000)	(80.000)
Afskrifað á árinu	255.147	17.990	445.722	718.859
Afskrifað 31/12	765.441	395.816	1.045.166	2.206.423
Bókfært verð 31/12	24.749.293	43.979	1.373.442	26.166.714

Fasteignamat fasteigna og lóða félagsins nam í árslok 37,7 mkr. Vátryggingaverðmæti nam 49,4 mkr.

14 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

15 Handbært fé

Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstandur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Skýringar

16. Eigið fé

Mat leikmanna er samkvæmt leikmannaskrá KSÍ. Matsbreytingar eru færðar á endurmatsreikning meðal eigin fjár.

	Endurmats- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.	2.400.000	44.864.776	47.264.776
Matsbreyting leikmanna	500.000		500.000
Tap ársins		(8.587.346)	(8.587.346)
Eigið fé 31.12.	<u>2.900.000</u>	<u>36.277.430</u>	<u>39.177.430</u>

17. Langtímaskuldir

Óverðtryggðar skuldir 24.000.000

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2018	1.200.000
Árið 2019	1.200.000
Árið 2020	1.200.000
Árið 2021	1.200.000
Árið 2022	1.200.000
Síðar	<u>18.000.000</u>
	<u>24.000.000</u>

Langtímaskuldir koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir ársins 2018, færðar meðal skammtímaskulda	1.200.000
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	<u>22.800.000</u>
	<u>24.000.000</u>