

Íþróttafélagið Leiknir

Ársreikningur 2023



Íþróttafélagið Leiknir kt. 690476-0299
Austurbergi 1
111 Reykjavík
kt. 690476-0299

Efnisyfirlit

Bls.

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Eigið fé og skuldir	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar 1-3	8
Sundurliðun 4	9
Sundurliðun 5-9	10
Rekstraráætlun 2024	11

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Íþróttafélagsins Leiknis

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2023 fyrir Íþróttafélagið Leikni 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 síðareglna, 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, 24. janúar 2024

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er starfsemi íþróttafélaga

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

Rekstur ársins 2023

Tap varð af rekstri félagsins á rekstrarárinu að fjárhæð 10,2 m.kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 24,8 m.kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé.

Fjöldi ársverka hjá félaginu voru 3,5 og launagreiðslur félagsins námu um 15,1 m.kr. á árinu

Fjöldi ársverka hjá félaginu á fyrra ári voru 3,5 og launagreiðslur félagsins námu um 15,6 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 Leiknis staðfesta hér með ársreiking félagsins fyrir árið 2023 með

Reykjavík, 24. janúar 2024

Stjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrartekjur			
Framlög og styrkir	4	45.194.005	55.795.783
Reiknuð afnot íþróttamannvirkja		17.116.000	16.026.000
Æfingagjöld		2.416.401	4.251.324
Mótatekjur	4	3.044.758	7.740.804
Aðrar tekjur af íþróttastarfi		46.903.370	42.791.108
		<u>114.674.534</u>	<u>126.605.019</u>
Rekstrargjöld			
Reiknuð afnot mannvirkja	5	17.116.000	16.026.000
Rekstur knattspyrnudeildar og unglíngaráðs	6	42.343.104	36.903.975
Laun og launatengd gjöld	7	62.607.039	73.032.760
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	8	2.273.654	1.684.695
Afskriftir fastafjármuna og leikmanna		661.915	731.679
		<u>125.001.712</u>	<u>128.379.109</u>
		<u>(10.327.178)</u>	<u>(1.774.090)</u>
Tap ársins fyrir fjármagnsliði			
Fjármagnsliðir			
Vaxtatekjur		485.979	151.047
Vaxtagjöld		(399.048)	(8.443)
		<u>86.931</u>	<u>142.604</u>
		<u>(10.240.247)</u>	<u>(1.631.486)</u>
Tap ársins			

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr	2023	2022
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir:			
Verðgildi leikmanna		3.217.143	2.634.286
		<u>3.217.143</u>	<u>2.634.286</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Bifreiðar, áhöld og tæki		979.087	1.223.859
		<u>979.087</u>	<u>1.223.859</u>
Fastafjármunir samtals		<u>4.196.230</u>	<u>3.858.145</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi vegna flugeldasölu oþh.		1.431.780	1.251.350
Reykjavíkurborg		738.713	2.122.437
Viðskiptareikningur KSÍ		3.013.583	14.194.926
Viðskiptakröfur - almennar		1.509.199	5.655.204
Handbært fé	2	16.661.038	9.294.203
		<u>23.354.313</u>	<u>32.518.120</u>
Eignir samtals		<u>27.550.543</u>	<u>36.376.265</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eigið fé og skuldir	Skýr	2023	2022
Eigið fé	3		
Endurmatsreikningur leikmanna		2.800.000	1.800.000
Óráðstafað eigið fé		22.011.394	32.251.641
		<u>24.811.394</u>	<u>34.051.641</u>
Skammtímaskuldir			
Ógreiddur kostnaður		1.762.672	1.342.732
Laun og launatengd gjöld		595.521	922.014
Virðisaukaskattur		380.956	59.878
		<u>2.739.149</u>	<u>2.324.624</u>
Skuldir samtals		<u>2.739.149</u>	<u>2.324.624</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>27.550.543</u>	<u>36.376.265</u>

Sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins		(10.240.247)	(1.631.486)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		661.915	731.679
Söluhagnaður leikmanna		0	(4.050.000)
Hreint veltufé (til) rekstrar		<u>(9.578.332)</u>	<u>(4.949.807)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		16.530.642	(8.613.941)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		414.525	(134.107)
		<u>16.945.167</u>	<u>(8.748.048)</u>
Handbært fé (til) frá rekstri		<u>7.366.835</u>	<u>(13.697.855)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir leikmenn		(100.000)	(1.200.000)
Seldir leikmenn		100.000	4.150.000
Kaup/(sala) fastafjármuna		0	(600.000)
Fjárfestingahreyfingar		<u>0</u>	<u>2.350.000</u>
Breyting á handbæru fé		7.366.835	(11.347.855)
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>9.294.203</u>	<u>20.642.058</u>
Handbært fé í árslok		<u>16.661.038</u>	<u>9.294.203</u>

Skýringar

1. 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.

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. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Endurmatsreikningur leikmanna	Samtals
Staða 1.1	32.251.641	1.800.000	34.051.641
Endurmatsreikningur leikmanna		1.000.000	1.000.000
Afkoma ársins	(10.240.247)		(10.240.247)
Staða 31.12	<u>22.011.394</u>	<u>2.800.000</u>	<u>24.811.394</u>

Sundurliðanir

4. Rekstrartekjur	2023	2022
Rekstrartekjur greinast þannig:		
Framlög og styrkir		
Fjárafánir	2.148.961	4.528.509
Styrkir ÍSÍ	337.957	398.087
Styrkir KSÍ	2.114.095	15.765.438
Styrkir Reykjavíkurborg	31.782.700	27.438.590
Frístundakort	8.810.292	7.665.159
	<u>45.194.005</u>	<u>55.795.783</u>
Mótatekjur		
Aðgangseyrir	3.044.758	3.690.804
Hagnaður af sölu leikmanna	0	4.050.000
	<u>3.044.758</u>	<u>7.740.804</u>

Sundurliðanir

	2023	2022
5. Rekstrargjöld		
Rekstrargjöld greinast þannig:		
Reiknuð afnot mannvirkja		
Húsa- og vallarleiga borgarmannvirkja	17.116.000	16.026.000
	<u>17.116.000</u>	<u>16.026.000</u>
6. Rekstur knattspyrnudeildar og unglingaráðs		
Viðhald húsnæðis og vallar	2.498.815	1.206.273
Ferða- og fæðiskostnaður	10.623.283	7.599.843
Sjúkrakostnaður, líkamsrækt og þjálfun	1.037.547	2.195.767
Mótakostnaður	3.974.037	1.150.077
Vátryggingar	1.116.692	914.106
Búningar, áhöld og tæki	3.939.017	4.277.885
Leigugreiðslur leikmanna	1.950.000	0
Dómgæsla	801.042	751.150
Greiðslur til umboðsmanna	253.382	1.862.922
Húsa- og vallarleiga	3.065.000	6.018.212
Rekstur bifreiða	8.782.659	10.453.003
Afskrifaðar niðurfærðar kröfur	4.272.388	0
Ýmislegt	29.242	474.737
	<u>42.343.104</u>	<u>36.903.975</u>
7. Laun og launatengd gjöld		
Laun	15.061.500	15.598.200
Ökutækjastyrkur	754.560	120.000
Dagpeningar	1.967.000	498.000
Námskeið	0	463.662
Tryggingagjald	1.124.848	1.119.599
Lífseyrissjóðsmótframlag	1.913.135	1.929.212
Sjúkra- og orlofssjóður	93.334	241.773
Verktakagreiðslur þjálfara og leikmanna	40.491.349	53.062.314
Annar starfsmannakostnaður	1.201.313	0
	<u>62.607.039</u>	<u>73.032.760</u>
Ársverk	<u>4</u>	<u>4</u>
8. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Sími og burðarjöld	4.659	138.235
Rekstur tölvukerfis	848.676	545.350
Reikningsleg aðstoð	794.068	385.496
Áskriftagjöld	487.303	589.433
Þjónustugjöld og bankakostnaður	138.948	26.181
	<u>2.273.654</u>	<u>1.684.695</u>
9. Þóknanir umboðsmanna		
Greiðslur til umboðsmanna námu á árinu kr. 253.382.-		

Rekstraráætlun ársins 2024

	Skýr	Áætlun 2024	2023	2022
Rekstrartekjur				
Framlög og styrkir		84.150.000	45.194.005	55.795.783
Reiknuð afnot íþróttamannvirkja		18.000.000	17.116.000	16.026.000
Æfingagjöld		3.500.000	2.416.401	4.251.324
Mótatekjur		4.000.000	3.044.758	7.740.804
Aðrar tekjur af íþróttastarfi		46.950.000	46.903.370	42.791.108
Rekstrartekjur		<u>156.600.000</u>	<u>114.674.534</u>	<u>126.605.019</u>
Rekstrargjöld				
Reiknuð afnot mannvirkja		18.000.000	17.116.000	16.026.000
Rekstur knattspyrnudeildar og unglingaráðs		33.650.000	42.343.104	36.903.975
Rekstur íþróttahúss A3		20.500.000	0	0
Laun og launatengd gjöld		79.080.000	62.607.039	73.032.760
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		2.450.000	2.273.654	1.684.695
Afskriftir fastafjármuna og leikmanna		0	661.915	731.679
Rekstrargjöld		<u>153.680.000</u>	<u>125.001.712</u>	<u>128.379.109</u>
Hagnaður /(Tap) ársins fyrir fjármagnsliði		<u>2.920.000</u>	<u>(10.327.178)</u>	<u>(1.774.090)</u>
Fjármagnsliðir				
Vaxtatekjur		0	485.979	151.047
Vaxtagjöld		0	(399.048)	(8.443)
Fjármagnsteikur/(-gjöld)		<u>0</u>	<u>86.931</u>	<u>142.604</u>
Tap ársins		<u>2.920.000</u>	<u>(10.240.247)</u>	<u>(1.631.486)</u>