

Ungmennafélagið Samherjar

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrareikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðsstreymi	7
Skýringar	8 - 9

Skýrsla stjórnar

Tilgangur félagsins er að vinna að eflingu íþróttastarfsemi í Eyjafjarðarsveit, glæða áhuga almennings á gildi íþróttá og virkja sem flesta til þátttöku í þeim.

Hagnaður UMF Samherja á árinu 2022 nam kr. 2.026.938. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 4.025.427, bókfært eigið fé í árslok er kr. 2.937.640.

Stjórn félagsins vísar í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfun rekstrarniðurstöðu.

Það er álit stjórnar og formanns UMF Samherja að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og formaður UMF Samherja staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Eyjafjarðarsveit 1. mars 2023

Stjórn:

Formaður:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar UMF Samherja

Við höfum veitt UMF Samherja faglega aðstoð við gerð ársreiknings fyrir árið 2022, byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar 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 þekkingu okkar á sviði reikningskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum við vinnu okkar fylgt þeim siðareglum sem um hana gilda.

Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda UMF Samherja. Samkvæmt lögum um ársreikninga eru stjórnendur félagsins ábyrgir fyrir ársreikningnum.

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 látum við hvorki fram álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Eyjafjarðarsveit 1. mars 2023

Enor ehf.

Davíð Búi Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur	3		
Æfingagjöld		5.758.230	4.607.504
Mfl. KK í knattspyrnu		1.924.002	0
Aðrar fjáraflanir		3.370.049	5.171.611
		<u>11.052.281</u>	<u>9.779.115</u>
Rekstrargjöld	4		
Laun og launatengd gjöld		5.263.373	4.594.416
Annar rekstrarkostnaður		2.700.631	5.222.295
Annar rekstrarkostnaður Mfl. KK		1.050.618	0
		<u>9.014.622</u>	<u>9.816.711</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		2.037.659	(37.596)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		6.408	563
Vaxtagjöld		(17.129)	(8.146)
		<u>(10.721)</u>	<u>(7.583)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>2.026.938</u>	<u>(45.179)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýr.	31.12.2022	31.12.2021
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(207.830)	568.685
Handbært fé		3.639.121	518.789
Handbært fé Mfl. KK		594.136	0
		<u>4.025.427</u>	<u>1.087.474</u>
Eignir samtals		<u>4.025.427</u>	<u>1.087.474</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	5	2.937.640	910.702
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		1.087.787	176.772
Skuldir samtals		1.087.787	176.772
Eigið fé og skuldir samtals		<u>4.025.427</u>	<u>1.087.474</u>

Sjóðstreymi ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Rekstrarniðurstaða ársins		2.026.938	(45.179)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Aðrir liðir		0	0
		<u>2.026.938</u>	<u>(45.179)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		776.515	1.455.994
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		911.015	(2.174.313)
		<u>1.687.530</u>	<u>(718.319)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>3.714.468</u>	<u>(763.498)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		3.714.468	(763.498)
Handbært fé í ársbyrjun		518.789	1.282.287
Handbært fé í árslok		<u>4.233.257</u>	<u>518.789</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Ungmennafélagið Samherjar er íþróttafélag í Eyjafjarðarsveit. Tilgangur félagsins er að vinna að eflingu íþróttastarfsemi í Eyjafjarðarsveit, glæða áhuga almennings á gildi íþróttar og virkja sem flesta til þátttöku í þeim.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Ársreikningur Ungmennafélagsins Samherjar er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglur ÍSÍ. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðs-reikningsskilum og er ársreikningurinn gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Hér á eftir er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreikningsins þurfa stjórnendur að taka ákvarðanir, meta og gefa sér forsendur sem hafa áhrif á stöðu eigna, skulda, tekna og gjalda sem og upplýsingar í skýringum á reikningsskiladegi. Við matið er byggt á reynslu, þekkingu og fleiri þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll fyrir stöðu á bókfærðu verði eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

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 afslátta. Styrkir og önnur framlög eru færð í samræmi við gildandi samninga eða eftir því sem þau eru greidd til félagsins.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar þegar líklegt þykir að félagið muni hafa hagrænan ávinning af þeim og unnt er að meta fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti. Vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

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

Viðskiptakröfur

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

Handbært fé

Handbært fé og ígildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstandur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

	2022	2021
Rekstrartekjur greinast þannig:		
Æfingagjöld	5.758.230	4.607.504
Mfl. KK í knattspyrnu	1.924.002	0
Styrkir Eyjafjarðarsveit	1.000.000	3.737.260
Lottó tekjur	431.178	545.717
Blómasala	450.000	528.500
Happadrætti	855.000	0
Innheimt mótagjöld	621.871	0
Aðrar tekjur	12.000	360.134
	<u>11.052.281</u>	<u>9.779.115</u>

4. Rekstrargjöld

Rekstrargjöld greinast þannig:

Laun og launatengd gjöld

Laun	3.437.445	2.644.275
Launatengd gjöld	451.387	390.391
Þjálfun	1.374.541	1.559.750
	<u>5.263.373</u>	<u>4.594.416</u>

Annar rekstrarkostnaður

Húsaleiga	0	2.919.300
Aðkeypt þjónusta UMSE	357.000	1.126.776
Mótsgjöld	905.000	152.500
Reikningsleg aðstoð	63.726	191.861
Áhöld og búnaður	621.019	175.625
Vörur til fjáröflunar	333.456	252.000
Þjónustugjöld og bankakostnaður	88.899	80.476
Annar kostnaður	331.531	323.757
	<u>2.700.631</u>	<u>5.222.295</u>

Annar rekstrarkostnaður Mfl. KK

Mótsgjöld og ferðakostnaður Mfl. KK	655.470	0
Áhöld og búnaður Mfl. KK	395.148	0
	<u>1.050.618</u>	<u>0</u>

5. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Eigið fé samtsals
Staða í ársbyrjun	910.702
Rekstrarniðurstaða ársins	2.026.938
Staða í árslok	<u>2.937.640</u>