

**Unglingaráð
knattspyrnudeildar UMF Selfoss**

Ársreikningur 2017

Unglingaráð knattspyrnudeildar UMF Selfoss
Kennitala 690390-2569
Engjavegi 50, 800 Selfoss

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla stjórnar	2
Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymi	6
Skýringar	7 - 9

Unglingaráð knattspyrnudeildar UMF Selfoss
Kennitala 690390-2569
Engjavegi 50, 800 Selfoss

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi Unglingaráðs

Unglingaráð knattspyrnudeildarinnar er íþróttafélag og eðli starfsemi íþróttafélaga er að afla nægjanlegra tekna til að halda úti viðeigandi keppnisliðum til að félagið nái árangri í knattspyrnu.

Starfsemin á árinu

Það er álit stjórnar unglíngaráðs að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu unglíngaráðs 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 Unglingaráðs knattspyrnudeildar UMF Selfoss staðfesta hér með ársreikning deildarinnar fyrir árið 2017 með áritun sinni.

Selfoss, 20. febrúar 2018

Stjórn

Selma Sigurjónsdóttir
Birgitta Sævarsdóttir
Eiríkur St. Björnsson
Gunnvar St. Jónsson

Framkvæmdastjóri

Sveinbjörn Magnússon

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Unglingaráðs Knattspyrndudeildar UMF Selfoss

Inngangur

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Unglingaráð knattspyrndudeildar 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 fáiast 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			
Æfingagjöld		21.593.985	19.308.090
Framlög og styrkir	4	1.408.128	2.722.578
Aðrar tekjur	5	11.806.834	10.427.336
		<u>34.808.947</u>	<u>32.458.004</u>
Rekstrargjöld			
Laun og verktakagreiðslur	6	17.380.993	17.606.699
Búningar og búnaður	7	316.101	650.000
Pátttaka í mótum	8	8.638.270	9.221.870
Rekstur deildar	9	8.766.912	4.460.226
Niðurærsla viðskiptakrafna		0	140.011
		<u>35.102.276</u>	<u>32.078.806</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		(293.329)	379.198
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		36.309	82.772
Vaxta- og þjónustugjöld		(226.812)	(257.810)
		<u>(190.503)</u>	<u>(175.038)</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>(483.832)</u>	<u>204.160</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýringar	2017	2016
Veltufjármunir			
Búningar og búnaður	7	518.810	668.810
Víðskiptakröfur	10	2.330.866	279.901
Handbært fé	11	3.256.890	7.423.603
		<u>6.106.566</u>	<u>8.372.314</u>
Eignir samtals		<u>6.106.566</u>	<u>8.372.314</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	12	5.023.984	5.507.816
 Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Víðskiptaskuldir		742.171	2.805.808
Aðrar skammtímaskuldir		340.411	58.690
		<u>1.082.582</u>	<u>2.864.498</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>6.106.566</u>	<u>8.372.314</u>

Sjóðstreymi ársins 2017

Rekstrarhreyfingar	2017	2016
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):		
Hagnaður (tap) ársins	(483.832)	204.160
Breytingar rekstartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	(2.050.965)	1.462.240
Búningar og búnaður	150.000	150.000
Breytingar rekstartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir	(1.781.916)	1.552.968
	<u>(3.682.881)</u>	<u>3.165.208</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>(4.166.713)</u>	<u>3.369.368</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(4.166.713)	3.369.368
Handbært fé í byrjun árs	<u>7.423.603</u>	<u>4.054.235</u>
Handbært fé í árslok	<u><u>3.256.890</u></u>	<u><u>7.423.603</u></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 reynst 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. Innlausn 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 uppgjörsdegi. Staða verks tekur mið af raunverulegri veittri þjónustu sem hlutfall af heildarþjónustu sem veita skal.

4. Framlög og styrkir

	2017	2016
Framlög vegna unglingsstarfs	1.039.128	1.779.797
Styrkir úr verkefnasjóði HSK	0	300.000
Ýmsir styrkir	369.000	642.781
	<u>1.408.128</u>	<u>2.722.578</u>

5. Aðrar tekjur

Tekjur af Ollismóti	8.991.000	7.935.000
Tekjur v/æfingabúða, námskeiða o.fl.	60.000	466.078
Sala í verslun	1.847.334	1.284.258
Sala happdrættismiða	908.500	742.000
	<u>11.806.834</u>	<u>10.427.336</u>

Skýringar

6. Laun og verktakagreiðslur	2017	2016
Laun þjálfara	3.071.000	1.472.400
Tryggingargjald	295.963	53.349
Lífeyrissjóðir	332.230	44.825
Orlofs- og sjúkrasjóður	7.100	425
Bírfreiðastyrkir þjálfara	918.000	164.000
Dagpeningar	1.027.200	191.200
Hlutdeild í launum framkvæmdastjóra	3.700.000	4.500.000
Verktakagreiðslur þjálfara	8.029.500	11.180.500
	<u>17.380.993</u>	<u>17.606.699</u>

7. Búningar og búnaður

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

Birgðir í upphafi árs	668.810	818.810
Búningar	15.000	0
Þróttááhöld	151.101	0
Boltar	0	500.000
Birgðir í lok árs	(518.810)	(668.810)
	<u>316.101</u>	<u>650.000</u>

8. Þátttaka í mótum

Ferðakostnaður innanlands	3.377.260	2.640.448
Þátttökugjald	8.999	139.500
Dómgæsla	953.000	812.500
Verðlaunapeningar	46.500	158.600
Kostnaður vegna Ólismóts	4.091.311	2.470.822
Framlag til meistaraflokks vegna Ólismóts	0	3.000.000
Annar mótakostnaður	161.200	0
	<u>8.638.270</u>	<u>9.221.870</u>

9. Rekstur deildar

Sími	32.807	0
Ritföng	7.200	0
Prentun	8.680	0
Póstkostnaður	0	6.117
Funda- og þingkostnaður	55.674	11.761
Tölvukostnaður	24.059	75.385
Námskeiðsgjöld og fræðsluefni	332.227	610.000
Styrkir og ferðakostnaður vegna námskeiða	26.000	0
Kaup á búningum	382.974	0
Vörukaup vegna verslunar	387.006	814.879
Kostnaður vegna sölu happadrættismiða	240.920	228.800
Kostnaður vegna þjálfara	6.830.750	2.327.500
Blóm og gjafavörur	187.723	96.416
Posaleiga	250.892	289.368
	<u>8.766.912</u>	<u>4.460.226</u>

Skýringar

10. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

11. Handbært fé

Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnsæðum.

12. Óráðstafað eigið fé

Óráðstafað eigið fé 1.1.	5.507.816
Tap ársins	(483.832)
Óráðstafað eigið fé 31.12.	<u>5.023.984</u>