Keflavík, knattspyrnudeilc

Ársreikningur

2023

Keflavík, knattspyrnudeild
Sunnubraut 34
230 Reykjanesbæ
kr. 541094-3269

Rekstrarhlutar í ársreikningi

Meðfylgjandi ársreikningur inniheldur upplýsingar um neðangreinda rekstrarhluta.
(merkið X framan við hverja línu eins og við á)

x	Meistaraflokkur karla
x	2. flokkur karla
x	3. flokkur karla
x	4. flokkur karla
x	5. flokkur karla
x	6. flokkur karla
x	7. flokkur karla
x	8. flokkur karla

x	Meistaraflokkur kvenna
x	2. flokkur kvenna
x	3. flokkur kvenna
x	4. flokkur kvenna
x	5. flokkur kvenna
x	6. flokkur kvenna
x	7. flokkur kvenna
x	8. flokkur kvenna

Ef um rekstarfélag/hlutafélag utan um tiltekinn/tiltekna rekstrarhluta er að ræða. Hvaða rekstrarhluta?

____

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Knattspyrnudeildar Keflavíkur.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Knattspyrnudeild Keflavíkur fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum
Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda við könnun
Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

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 álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun
Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjanesbær, 22. janúar 2024.

Íslenskir endurskoðendur, ráðgjöf ehf.

Guðni Þór Gunnarsson
endurskoðandi

Áritun stjórnar

Ársreikningur Knattspyrnudeildar Keflavíkur fyrir árið 2023 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Aðalstarfsemi Knattspyrnudeildar er rekstur knattspyrnudeildar.

Tap Knattspyrnudeildar Keflavíkur á árinu 2023 nam kr. 13.875.636. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 46.581.878, bókfært eigið fé í árslok er kr. 4.325.897 og er eiginfjárhlutfall félagsins 9,3%.

Stjórn félagsins leggur til að tap ársins verði fært til lækkunar eigin fjár.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Knattspyrnudeildar Keflavíkur 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 framkvæmdastjóri Knattspyrnudeildar Keflavíkur staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Reykjanesbæ, 22. janúar 2024

Stjórn

Formaður

TCP 21.1 - IXA
Rekstrarreikningur

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Tekjur					
Miðasala		9.883.997	8.368.114	1.515.883	18%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)		31.302.121	28.350.722	2.951.399	10%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.)		21.169.468	22.187.296	-1.017.828	-5%
Söluvarningur og veitingar		18.823.814	22.282.877	-3.459.063	-16%
Leigutekjur		0	0	0	0%
Aðrar rekstrartekjur		293.914.456	247.810.657	46.103.799	19%
Heildartekjur		**375.093.856**	**328.999.666**	**46.094.190**	**14%**
Gjöld					
Vörunotkun		18.136.241	23.074.451	-4.938.210	-21%
Laun og tengd gjöld	4	243.818.351	211.455.129	32.363.222	15%
Rekstur mannvirkja		12.904.809	6.313.013	6.591.796	104%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		3.759.249	3.503.241	256.008	7%
Annar rekstrarkostnaður		108.438.744	93.979.802	14.458.942	15%
Afskriftir og niðurfærsla		1.706.473	514.780	1.191.693	231%
				0	0%
Heildargjöld		**388.763.867**	**338.840.416**	**49.923.451**	**15%**
Afkoma fyrir fjármagnsliði, skatta og söluhagnað (-tap)		**-13.670.011**	**-9.840.750**	**-3.829.261**	**39%**
Fjármunatekjur	3	700.646	353.669	346.977	98%
Fjármagnsgjöld	3	-906.271	-215.166	-691.105	321%
Söluhagnaður eigna		0	0	0	0%
Söluhagnaður leikmanna		0	0	0	0%
Sölutap eigna		0	0	0	0%
Sölutap leikmanna		0	0	0	0%
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaga	7	0	0	0	0%
Samtals		**-205.625**	**138.503**	**-344.128**	**-248%**
Hagnaður (-tap) ársins		**-13.875.636**	**-9.702.247**	**-4.173.389**	**43%**

TCP 21.1 - IXB
Efnahagsreikningur

Efnahagsreikningur	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Eignir					
Fastafjármunir					
Leikmenn	6	4.900.000	4.700.000	200.000	4%
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	7.451.411	1.213.266	6.238.145	514%
Fjárfestingaverðbréf		0	0	0	0%
Fastafjármunir alls		**12.351.411**	**5.913.266**	**6.438.145**	**109%**
Veltufjármunir					
Viðskiptakröfur	9	27.265.993	31.878.954	-4.612.961	-14%
Handbært fé	11	6.964.474	15.588.168	-8.623.694	-55%
Veltufjármunir alls		**34.230.467**	**47.467.122**	**-13.236.655**	**-28%**
Samtals eignir		**46.581.878**	**53.380.388**	**-6.798.510**	**-13%**
Skuldir og eigið fé					
Eigið fé	12				
Hlutafé		0	0	0	0%
Endurmatsreikningur leikmanna		1.290.000	1.090.000	200.000	18%
Óráðstafað eigið fé (Ójafnað tap)		3.035.897	16.911.533	-13.875.636	-82%
Eigið fé alls		**4.325.897**	**18.001.533**	**-13.675.636**	**-76%**
Skammtímaskuldir (< eða = 1 ár)					
Viðskiptaskuldir	15	17.258.788	16.375.481	883.307	5%
Skuldir við tengda aðila	17	20.693.002	12.793.003	7.899.999	62%
Aðrar skammtímaskuldir	16	4.304.191	6.210.371	-1.906.180	-31%
Skammtímaskuldir alls		**42.255.981**	**35.378.855**	**6.877.126**	**19%**
Skuldir alls		**42.255.981**	**35.378.855**	**6.877.126**	**19%**
Samtals skuldir og eigið fé		**46.581.878**	**53.380.388**	**-6.798.510**	**-13%**

TCP 21.1 - IXC
Yfirlit um sjóðstreymi

	2023	2022
Rekstrarhreyfingar		
Afkoma fyrir fjármagnsliði og skatta	-13.670.011	-9.840.750
Bakfærðir rekstrarliðir	1.006.473	-19.310.389
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda	11.490.087	-10.513.895
Handbært fé frá rekstri án vaxta	-1.173.451	-39.665.034
Innborgaðar vaxtatekjur	700.646	353.669
Greiddir vextir	-906.271	-215.166
Innborgaðar óreglulegar tekjur (gjöld)	0	0
Greiddir skattar	0	0
Handbært fé frá rekstri	**-1.379.076**	**-39.526.531**
Fjárfestingahreyfingar		
Tekjur af sölu leikmanna	700.000	20.125.169
Kostnaður vegna leikmannakaupa	0	0
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna	0	0
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	-7.944.618	0
Keyptar aðrar eignir	0	0
Söluverð annarra eigna	0	0
Fjárfestingahreyfingar alls	**-7.244.618**	**20.125.169**
Fjármögnunarhreyfingar		
Hlutafjáraukning	0	0
Arðgreiðslur	0	0
Hækkun/lækkun skammtímabankalána	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0
Afborganir langtímalána	0	0
Fjármögnunarhreyfingar alls	**0**	**0**
Aukning (minnkun) handbærs fjár	**-8.623.694**	**-19.401.362**

Handbært fé í upphafi árs	15.588.168	34.989.530
Handbært fé í lok árs	**6.964.474**	**15.588.168**

TCP 21.1 - /1
Skýringar

Skýringar

1. Grunnupplýsingar félags

Nafn, rekstrarform og skipulag:	Keflavík knattspyrnudeild
Lögheimili:	Sunnubraut 34
Tímabil fjárhagsárs (frá, til) og lokadagur:	1.1-31.12 2023

Framkvæmdastjórn félagsins:
(rekstrarstjórn: yfirstjórn félagsins)

Nafn og heimilisfang	Staða	Kjörinn til
Ragnar Ragnarsson	Framkvæmdastjóri	

Aðalstjórn félagsins:
(stefnumótandi ákvarðanir: eftirlitsstörf)

Nafn og heimilisfang	Staða	Kjörinn til
Böðvar Jónsson	Formaður	2024
Inga Lára Jónsdóttir	Varaformaður	2024
Jóhann Snorri Sigurbergsson	Gjaldkeri	2025
Guðlaugur Gunnólfsson	Ritari	2024
Petra Lind Einarsdóttir	Meðstjórnandi	2025

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Keflavíkur knattspyrnudeildar fyrir árið 2023 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

Dótturfélög eru félög þar sem móðurfélagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar móðurfélagið hefur vald til ákvörðunartöku um fjármál og rekstur dótturfélagsins. Hlutdeildarfélög eru félög þar sem móðurfélagið er í aðstöðu til að hafa veruleg áhrif á stjórnun þeirra. Veruleg áhrif eru til staðar þegar félagið tekur þátt í ákvörðunum um fjármál og rekstur hlutdeildarfélaga. Eignarhlutar í dóttur- og hlutadeildarfélögum er færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð og eru eignarhlutar í hlutdeildarfélögum færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap dótturfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi félagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

TCP 21.1 - /2
Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Viðskiptavild

Viðskiptavild er færð til eignar og annað hvort afskrifuð með kerfisbundnum hætti, þó ekki á lengri tíma en 20 árum, eða metin með tilliti til virðisrýrnunar á reikningsskiladegi. Við mat á virðisrýrnun er notað vænt fjárstreymi sem fært hefur verið til núvirðis. Við núvirðisútreikning er notuð vaxtaprósenta sem samsvarar vegnu meðaltali fjármagnskostnaðar, þ.e. kostnaði skulda og eigin fjár að teknu tilliti til skatta. Ef gangvirði viðskiptavildar (núvirt vænt fjárstreymi) reynist lægra en bókfært verð er mismunurinn færður til gjalda.

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.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaprósentu.

Leigusamningar

Leigusamningar eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar þegar samningsskilmálar gera ráð fyrir að verulegur hluti áhættunnar og hagur af eignarréttindum er framseldur leigukaupa. Eignir samkvæmt fjármögnunar- og kaupleigusamningum eru færðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna og afskrifaðar á líftíma þeirra. Skuldbinding við leigusala er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Aðrir leigusamningar eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar og leigugreiðslur gjaldfærðar á því tímabili sem þær tilheyra.

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.

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.

TCP 21.1 - /3
Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Óefnislegar eignir

Verðgildi leikmanna er metið samkvæmt viðeigandi stuðlum um áramót. Heildarverðgildi leikmanna samkvæmt því mati er fært til eignar sem óefnislegar eignir meðal fastafjármuna. Endurmat á verðgildi leikmanna (þ.e. breyting á verðgildi leikmanns miðað við stuðul frá fyrra tímabili) færist á sérstakan endurmatsreikning meðal

Leikmenn eru metnir á kaupverði séu leikmenn keyptir á hærra verði en stuðull segir til um, mismunur kaupverðs og stuðuls er afskrifaður í rekstrarreikningi á samningstíma leikmanns.

Hagnaður eða tap vegna sölu leikmanna er mismunur á milli söluverðs og stuðuls/bókfærðs verðs og er tekjufært/gjaldfært á söluári.

Vörubirgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem áætlað er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Markaðsverðbréf eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og keypt í þeim tilgangi að hagnast á skammtímaverðbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færist matsbreyting í rekstrarreikning á því tímabili sem hún fellur til.

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 frádregnum 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.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

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.

TCP 21.1 - /4
Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	Núverandi ár	Fyrra ár
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	700.646	353.669
Samtals	700.646	353.669

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Núverandi ár	Fyrra ár
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	-906.271	-215.166
Samtals	-906.271	-215.166

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	Núverandi ár	Fyrra ár
Laun	224.390.526	191.573.926
Hlunnindi		
Lífeyrissjóður	11.340.090	12.073.259
Önnur launatengd gjöld	8.087.735	7.807.944
Annar starfsmannakostnaður		
Samtals	243.818.351	211.455.129

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2021 námu 11,2 milljónum króna.

TCP 21.1 - /5
Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Bifreiðar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð í ársbyrjun	2.380.000	8.184.297	**10.564.297**
Viðbætur á árinu		7.944.618	**7.944.618**
Kostnaðarverð í árslok	2.380.000	16.128.915	**18.508.915**
Afskrifað í ársbyrjun	2.142.000	7.209.031	**9.351.031**
Afskrifað á árinu	0	1.706.473	**1.706.473**
Afskrifað í árslok	2.142.000	8.915.504	**11.057.504**
Bókfært verð í ársbyrjun	238.000	975.266	**1.213.266**
Bókfært verð í árslok	238.000	7.213.411	**7.451.411**
Afskriftarhlutföll	10-30%	20-35%	

6. Leikmenn

	Núverandi ár	Fyrra ár
Bókfært verðleikmanna í ársbyrjun	4.700.000	4.900.000
Eignfærðir leikmenn á árinu	0	900.000
Seldir og aflagðir leikmenn á árinu	0	-300.000
Afskrifað á árinu	0	0
Matsbreytingar	200.000	-800.000
Bókfært verð leikmanna í árslok	**4.900.000**	**4.700.000**

TCP 21.1 - /6
Skýringar

9. Viðskiptakröfur

	Núverandi ár	Fyrra ár
Innlendar viðskiptakröfur	27.965.993	29.548.954
Erlendar viðskiptakröfur	0	3.030.000
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	-700.000	-700.000
Samtals	**27.265.993**	**31.878.954**

TCP 21.1 - /7
Skýringar

11. Handbært fé

	Núverandi ár	Fyrra ár
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	6.964.474	15.588.168
Samtals	**6.964.474**	**15.588.168**

12. Eigið fé

	Hlutafé	Sérstakt endurmat	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2022		990.000	26.613.780	27.603.780
Endurmat leikmanna		100.000		100.000
Hagnaður/(tap) ársins			-9.702.247	-9.702.247
Eigið fé 1.1.2023	0	1.090.000	16.911.533	18.001.533
Endurmat leikmanna		200.000		200.000
Hagnaður/(tap) ársins			-13.875.636	-13.875.636
Eigið fé 31.12.2023	0	1.290.000	3.035.897	4.325.897

15. Viðskiptaskuldir

	Núverandi ár	Fyrra ár
Innlendar viðskiptaskuldir	17.258.788	16.375.481
Samtals	**17.258.788**	**16.375.481**

16. Aðrar skammtímaskuldir

	Núverandi ár	Fyrra ár
Skuldir við starfsmenn		
Ógreidd laun og launatengd gjöld	4.304.191	6.210.371
Samtals	**4.304.191**	**6.210.371**

TCP 21.1 - /9
Skýringar

17. Viðskipti við tengda aðila (hluthafa, eigendur, tengd fyrirtæki, stjórn, stjórnarmenn)

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélög og samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Nafn	**Eðli og umfang viðskipta**
Keflavík, aðalstjórn	**Lán, styrkir**

Viðskipti við tengd félög árið 2023:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Keflavík, aðalstjórn	0	0	0	20.693.002
	0	0	0	20.693.002

Viðskipti við tengd félög árið 2022:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Keflavík, aðalstjórn	0	4.000.000	0	12.793.003
	0	4.000.000	0	12.793.003

18. Upplýsingaskrá um leikmenn

Sjá upplýsingatöflu skv. uppsetningu KSÍ í Tækjakassa

19. Félagaskipti

Sjá félagaskiptatöflur skv. uppsetningu KSÍ í Tækjakassa

TCP 21.1 - IXA
Rekstrarreikningur - Sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2023	2022	Frávik Kr.	Frávik %
Tekjur					
Miðasala					
Íslandsmótið		0	0	0	0%
Ársmiðar		9.765.197	7.508.544	2.256.653	30%
Bikarkeppnin		118.800	859.570	-740.770	-86%
Evrópukeppni UEFA fyrir félagslið		0	0	0	0%
Aðrir leikir (innanhússmót, vináttuleikir o.fl.)		0	0	0	0%
Miðasala samtals		9.883.997	8.368.114	1.515.883	18%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)					
Aðalsamstarfsaðili (aðalsponsor)		10.000.000	8.400.000	1.600.000	19%
Aðrir samstarfsaðilar (sponsorar)		21.302.121	19.950.722	1.351.399	7%
Auglýsingaskilti við velli og önnur mannvirki		0	0	0	0%
Aðrar auglýsingatekjur		0	0	0	0%
Annað		0	0	0	0%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar) samtals		31.302.121	28.350.722	2.951.399	10%
Útsendingarréttur (sjónvarp, útvarp o.fl.)					
Íslandsmótið		21.169.468	20.687.296	482.172	2%
Bikarkeppnin		0	1.500.000	-1.500.000	-100%
Evrópukeppnir		0	0	0	0%
Aðrir leikir (innanhússmót, vináttuleikir o.fl.)		0	0	0	0%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.) samtals		21.169.468	22.187.296	-1.017.828	-5%
Söluvarningur og veitingar					
Söluvarningur		15.669.713	19.311.476	-3.641.763	-19%
Sala á rétti til veitingasölu		0	0	0	0%
Veitingasala		3.154.101	2.971.401	182.700	6%
Annað....		0	0	0	0%
Söluvarningur og veitingar samtals		18.823.814	22.282.877	-3.459.063	-16%
Leigutekjur					
Leigutekjur		0	0	0	0%
Leigutekjur samtals		0	0	0	0%

TCP 21.1 - IXA/2
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2023	2022	Frávik Kr.	Frávik %
Aðrar rekstrartekjur					
Samningsgreiðslur/framlög sveitarfélaga		107.639.848	107.493.852	145.996	0%
Framlag frá UEFA					
Evrópukeppnir (greiðslur frá UEFA vegna þátttöku)		0	0	0	0%
Framlag UEFA til barna- og unglingastarfs		0	0	0	0%
Annað		0	0	0	0%
Framlög frá KSÍ					
Framlag v. barna- og unglingastarfs		13.172.250	15.687.547	-2.515.297	-16%
Framlag v. mannvirkja		0	0	0	0%
Framlag v. árangurs landsliða		0	0	0	0%
Framlag vegna leyfiskerfis		3.272.244	2.550.000	722.244	28%
Annað		7.471.256	1.798.175	5.673.081	315%
Félagaskipti					
Tekjur vegna félagaskipta leikmanna (seldir leikmenn)		700.000	20.125.169	-19.425.169	-97%
Leigutekjur vegna leikmanna		0	0	0	0%
Annað		0	1.282.291	-1.282.291	-100%
Ársgjöld iðkenda (æfingagjöld)		59.429.837	53.406.174	6.023.663	11%
Framlög þriðja aðila (ekki sponsor)					
Gjafir		0	0	0	0%
Styrkir og framlög		66.205.295	28.241.410	37.963.885	134%
Áhugamanna- og unglingakeppnir		0	0	0	0%
Verðlaunafé (mót innanlands)		0	0	0	0%
Aðrar tekjur		36.023.726	17.226.039	18.797.687	109%
Aðrar rekstrartekjur samtals		293.914.456	247.810.657	46.103.799	19%
Heildartekjur		**375.093.856**	**328.999.666**	**46.094.190**	**14%**

TCP 21.1 - IXA/3
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Gjöld	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Vörunotkun					
Sjúkravörur		0	0	0	0%
Búningar, boltar o.fl.		8.030.061	9.755.001	-1.724.940	-18%
Aðrar vörur		10.106.180	13.319.450	-3.213.270	-24%
Vörunotkun samtals		**18.136.241**	**23.074.451**	**-4.938.210**	**-21%**
Laun og tengd gjöld					
Launakostnaður leikmanna					
Verktakagreiðslur		88.821.935	53.779.803	35.042.132	65%
Launagreiðslur					
Grunnlaun		15.914.778	20.226.470	-4.311.692	-21%
Bónusgreiðslur		0	0	0	0%
Dagpeninga- og ökutækjagreiðslur		1.917.500	2.612.000	-694.500	-27%
Aðrar greiðslur		0	0	0	0%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		3.717.001	4.603.961	-886.960	-19%
Starfsmannakostnaður á skrifstofu					
Verktakagreiðslur		0	0	0	0%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		10.610.000	10.160.000	450.000	4%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		1.883.124	1.728.441	154.683	9%
Starfsmannakostnaður við meistaraflokk karla					
Verktakagreiðslur		19.340.332	9.510.000	9.830.332	103%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		12.098.000	12.098.000	0	0%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		1.928.836	1.928.836	0	0%
Starfsmannakostnaður við aðra flokka ka. og kvennafl.					
Verktakagreiðslur		898.000	13.721.250	-12.823.250	-93%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		65.011.320	58.770.000	6.241.320	11%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		11.533.905	10.296.565	1.237.340	12%
Annar starfsmannakostnaður					
Verktakagreiðslur		937.097	3.148.050	-2.210.953	-70%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		7.893.153	7.548.353	344.800	5%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		1.313.370	1.323.400	-10.030	-1%
Laun og launatengd gjöld samtals		**243.818.351**	**211.455.129**	**32.363.222**	**15%**
Rekstur mannvirkja					
Húsaleiga		0	0	0	0%
Rafmagn, hiti og vatn		1.976.108	1.793.445	182.663	10%
Viðhald		10.928.701	4.519.568	6.409.133	142%
Tryggingar		0	0	0	0%
Fasteignagjöld		0	0	0	0%
Ræsting og hreinlætisvörur, sorphreinsun		0	0	0	0%
Öryggisþjónusta		0	0	0	0%
Annar húsnæðiskostnaður		0	0	0	0%
Annað....		0	0	0	0%
Rekstur mannvirkja samtals		**12.904.809**	**6.313.013**	**6.591.796**	**104%**

TCP 21.1 - IXA/4
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Gjöld	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður					
Símakostnaður		907.190	994.950	-87.760	-9%
Pappír, prentun, ritföng og burðargjöld		410.556	267.736	142.820	53%
Tölvukostnaður		567.287	278.010	289.277	104%
Endurskoðun og reikningsskilaþjónusta		1.047.010	1.150.000	-102.990	-9%
Lögfræðiþjónusta		0	0	0	0%
Önnur aðkeypt þjónusta		0	0	0	0%
Fundir og ráðstefnur		0	0	0	0%
Áhöld og tæki		0	0	0	0%
Gjafir og styrkir		0	0	0	0%
Risna		0	0	0	0%
Ýmis skrifstofukostnaður		827.206	812.545	14.661	2%
Annað....		0	0	0	0%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður samtals		**3.759.249**	**3.503.241**	**256.008**	**7%**
Annar rekstrarkostnaður					
Kappleikjakostnaður					
Vallarleiga		51.130.000	50.138.800	991.200	2%
Miðasala, öryggisgæsla og sjúkravakt		2.697.855	1.678.710	1.019.145	61%
Dómarakostnaður		2.076.600	1.601.750	474.850	30%
Skemmtidagskrá á leikjum		0	0	0	0%
Bætur til andstæðinga		0	0	0	0%
Ferðakostnaður, æfingabúðir og hótelkostnaður		18.739.983	17.547.546	1.192.437	7%
Annað		3.166.660	3.950.481	-783.821	-20%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.)		0	0	0	0%
Félagaskipti					
Gjöld vegna félagaskipta leikmanna (keyptir leikmenn)		0	0	0	0%
Leigugreiðsla fyrir leikmenn		0	1.024.175	-1.024.175	-100%
Greiðslur til umboðsmanna		1.195.987	208.000	987.987	475%
Annað		0	0	0	0%
Kostnaður vegna áhugamanna- og unglingakeppna		11.405.331	9.484.901	1.920.430	20%
Auglýsingar		0	0	0	0%
Söluvarningur og veitingar		0	0	0	0%
Leigugjöld		0	0	0	0%
Rekstur bifreiða		0	0	0	0%
Annað....		18.026.328	8.345.439	9.680.889	116%
Annar rekstrarkostnaður samtals		**108.438.744**	**93.979.802**	**11.601.319**	**12%**
Afskriftir og niðurfærsla					
Verðgildi leikmanna		0	0	0	0%
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	1.706.473	514.780	1.191.693	231%
Afskriftir og niðurfærsla samtals		**1.706.473**	**514.780**	**12.793.012**	**2485%**
Heildargjöld		**388.763.867**	**338.840.416**	**49.923.451**	**15%**