

Greinargerð með ársreikningi

Breytingar á uppsetningu ársreiknings

Ákveðið var að gera ársreikninga samstæðu fyrir árið 2020 á þann hátt að ársreikningi Fimleikasambandsins (hér eftir FSÍ) og ársreikningi fyrirtækis í eigu FSÍ, Fimleika Events ehf., er steypt saman í ársreikninga samstæðu. Þessar breytingar voru gerðar til að auka gagnsæi fjárhags FSÍ enn frekar.

Rekstrarreikningur

Covid og samkomutakmarkanir gerðu það að verkum að bæði tekjur og gjöld voru mun lægri en árið 2019. Endurskoðuð áætlun sem lögð var fram á þingi er einnig hærri en raun tölur þar sem áætlað var að starfsemi myndi fara í gang aftur á haustönn.

Styrkir og framlög

Styrkir og framlög FSÍ eru rúmum 5 milljónum hærri en ári áður en þó rúmum 3 milljónum lægri en áætlað var.

Útbreiðslustyrkur ÍSÍ var bæði 1 milljón hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem og raun ársins 2019.

Styrkur frá Afrekssjóði var rúmlega 1,5 milljón hærri en ári áður en þó rúmum 6 milljónum lægri en áætlun gerði ráð fyrir, þar sem verkefni á afrekssviði voru mun færri en áætlað var. Vegna þessa skilaði FSÍ til baka rúmum 6 milljónum í Afrekssjóð sem skýrir misræmi á milli fjárhagsáætlunar og raunverulegrar stöðu.

Lottó tekjur voru rúmum 2 milljónum hærri en ári áður sem og rúmum 3 milljónum hærri en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir.

Gert var ráð fyrir 7 milljóna króna styrk frá samstarfsaðilum en líkt og með Afrekssjóð þá voru verkefni fá sem gerði það að verkum að við vorum 3,5 milljón undir áætlun.

Innlend mót og sýningar

Einungis fimm FSÍ mót voru haldin á árinu 2020 sem gerir það að verkum að við erum talsvert undir áætlun og raun 2019. Þegar endurskoðuð áætlun var sett fram á þingi 2020 var áætlað að þeim mótum sem var frestað á vorönn yrðu haldin á haustönn 2020 sem ekki varð úr. Aðrar tekjur að upphæð 2,9 milljónir er styrkur frá Ríkinu vegna niðurfellingu mótahalds.

Gjöldin eru þó hlutfallslega hærri en tekjurnar sem skýrist af því að búið var að greiða kostnað fyrir mót sem ekki voru haldin sem og að það sat eftir óbókaður dómarakostnaður og mótauppgjör sem búið var að greiða fyrir.

Annar mótakostnaður, að undanskildum gjöldum vegna mótakerfis, er vegna þess að keypt var ný taska undir mótagögnin og nýir bannerar.

Alþjóðleg mót og sýningar

Einu tekjurnar á árinu voru í formi framlags aðildarfélaganna sem er styrkur á móti húsaleigu. Sú húsaleiga er vegna landsliðsæfinga á árinu 2020.

Ástæðan fyrir mínus tölu í liðnum Fimleikar fyrir alla er vegna endurgreiðslu staðfestingagjalds Golden Age 2020 og vegna ranglega bókaðs reiknings vegna Eurogym 2018 (kreditreikningar).

Einungis var farið í eitt erlent verkefni en kostnaður þeirrar ferðar var hærri en í venjulegu árferði vegna sóttvarnaaðgerða.

Þó það hafi einungis verið farið í eitt verkefni þá var engu að síður búið að kaupa ýmis flugfargjöld sem við eigum nú inni hjá Icelandair.

Laun landsliðsþjálfara eru lægri en áætlað var þar sem að EM í hópímleikum frestaðist um eitt ár.

Bætt var við nýjum lið „hæfileikamótun“ til að auðvelda Afrekssjóði að lesa ársreikninginn, sem útskýrir 0 kr. í áætlun og raun 2019. Áður var hæfileikamótun inn í öðrum liðum.

Námskeið og fræðslufni

Haldin voru færri námskeið en áætlað var frá árinu áður sökum samkomutakmarkanna sem skýrir mun á milli ára sem og milli áætlunar og raun í bæði tekju- og gjaldaliðum.

Leyfiskerfi

Ástæðan fyrir lækkun tekna á milli ára má rekja til brottfalls iðkenda á haustönn 2020 þar sem að faraldurinn setti strik í reikninginn fyrir marga.

Gjöld vegna leyfiskerfis fyrir rúmar 3 milljónir er styrkur til félaganna vegna koparleyfa en FSÍ endurgreiddi koparleyfi barna sem fædd eru 2016 – 2019 þar sem þau fengu lítið sem ekkert að koma í salinn hjá félögunum. FSÍ nýtti aukaframlag Lottó vegna Covid til þessara aðgerða.

Aðrar tekjur

Um er að ræða félagaskipti, tekjur sem við innheimtum fyrir útlagann kostnað og tekjur erlendis frá vegna norræns framkvæmdastjórafundar sem haldin var á Íslandi.

Event

Líkt og áður kom fram var ákveðið að steypa saman ársreikningum FSÍ og Fímleika Events ehf. til þess að sýna raunverulega fjárhagsstöðu FSÍ. Tekjur fyrirtækisins liggja í styrk frá Ríkinu þar sem að Eurogym2020 féll niður og gjöldin eru ýmist vegna launakostnaðar, hugbúnaðarkostnaðar, endurgreidds ferðakostnaðar og staðfestingargjalds.

Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld hækkuðu um tæpar 3 milljónir á milli ára og eru um 2,5 milljón yfir áætlun. Hækkunin er vegna VR hækkana í byrjun árs og fjölgun starfsgilda.

Mínus upphæð í samstarfsaðilar er kreditreikningur vegna ranglega bókaðs reiknings árið 2017.

Mínus upphæð í ferðakostnaði, að upphæð 5,8 milljónir, er endurgreiðsla (kreditreikningur) hótelskostnaðar á Golden Age. FSÍ bókaði og greiddi þessa upphæð árið 2019 en hátíðin féll svo niður vegna Covid.

Annar kostnaður er útlagður kostnaður sem innheimtur var í öðrum tekjum ásamt bankakostnaði og seðilgjöldum.

Aðrir liðir eru líkt og fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir eða undir henni og teljast því eðlilegir.

Afskriftir

Afskriftir ársins námu tæpri 1,4 milljón. Stjórn tók ákvörðun um að halda áfram vinnunni að afskrifa gamlar skuldir afreksfólks sem og þær skuldir sem eru töluvert gamlar og ekki talið að hægt sé að innheimta. Afskriftir afreksfólks námu rúmum 550 þúsundum, afskriftir fyrirtækja námu rúmum 400 þúsundum. Einnig var afskrifað á fimleikafélög sem ekki eru starfandi í dag um rúmar 200 þúsund og að lokum var leiðrétt staða tveggja fimleikafélaga, eftir að bankafærslur og bókanir fyrir árið 2017 voru skoðaðar, um rúmar 250 þúsund.

Fjáreignartekjur og (fjármagnsgjöld)

Vaxtatekjur FSÍ voru samtals 66.369 kr. og vaxtakostnaður alls 51.211 kr. Gengismunur var þó jákvæður að upphæð 1.673.414 kr. Hins vegar voru vaxtatekjur fyrirtækisins 98 kr. en kostnaður rúm 1,5 milljón. Þessi liður felur í sér leiðréttingar á ársreikningum fyrirtækisins frá árinu 2015 þar sem ekki var bókaður ýmis bankakostnaður o.fl. frá því ári. Staða fyrirtækisins við viðskiptamenn og lánadrottna er því orðin rétt í dag.

Rekstrarafgangur ársins

Rekstrarafgangur ársins eru rúmar 20 milljónir, þrátt fyrir tap af rekstri fyrirtækisins að upphæð 10.846.431 kr. Rekstrarafgangur er hægt að rekja til þess að ekki var farið í þau erlendu verkefni sem áætlað var að fara í, líkt og EM í hópfimleikum ásamt ýmsum öðrum mótum í áhaldafimleikum. Því verður þessi rekstrarafgangur eyrnamerkur erlendum verkefnum næstu tveggja ára.

Efnahagsreikningur

Veltufjármunir

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur hafa lækkað um rúma 21 milljón milli ára sem skýrist að því að gengið hefur vel að innheimta gamlar skuldir sem og að ákveðið var að taka fyrirtæki út fyrir viðskiptakröfurnar. Skuld fyrirtækisins við Fimleikasambandið er í dag 14.578.933.

Aðildarfélög

Skuld aðildarfélaganna við FSÍ hefur lækkað um rúmar 8,5 milljónir á milli ára sem er fagnaðarefni. Ástæðan fyrir því að staðan er ekki lægri er vegna tvískiptingar leyfisgjalda þar sem annar gjalddaginn er rétt eftir áramót og hinn eftir áramót, þessu munum við breyta á þessu ári líkt og kemur fram í greinargerð fjárhagsáætlunar. Nánast ekkert félag er í skuld við FSÍ í dag.

Greiðslukort

Í gegnum árin hefur verið inneign á greiðslukorti í ársreikningum FSÍ. Þetta var loksins lagfært í ársreikningi ársins en um er að ræða bókhaldsvillur fyrir árið 2017.

Afrekssjóður

Eðlilegt er að Afrekssjóður sé ekki full innheimtur í lok ársins 2020 þar sem að lokagreiðsla er greidd í upphafi árs 2021.

Handbært fé

Ástæðan fyrir því að handbært fé hefur aukist um tæpar 39 milljónir á milli ára er vegna þess að gengið hefur vel að innheimta gamlar skuldir síðustu tvö árin og einnig vegna þess að rekstrarafgangur var á árinu.

Líkt og áður kom fram verður rekstrarafgangur ársins eyrnamerkur erlendum verkefnum næstu tveggja ára.

Skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir hafa lækkað gríðarlega á milli ára eða um tæpar 9,5 milljónir. Í dag er skuldin rúmar 5 milljónir sem er vegna þess að reikningar sem bókaðir eru í lok árs og greiddir í byrjun árs 2021.

Ógreiddur kostnaður

Um er ræða hagnað sem settur var til hliðar fyrir uppbyggingu á fræðslukerfi. Í ársreikningi 2021 má búast við að lækkun verði á þessari upphæð þar sem að innleiðing á nýju fræðslukerfi hefur hafist.

Ógreidd launatengd gjöld

Í raun hefur ekki verið nein raunveruleg hækkun á ógreiddum launatengdum gjöldum.

Greiðslukort

Um er að ræða skuld á VISA kortum í lok ársins 2020 sem greidd var í byrjun janúar 2021.

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

Í raun má segja að hagnaður ársins 2020 sé leiðréttur með afskriftum ársins 2020 þannig að **veltufé frá rekstri eykst um tæpa 1,4 milljónir.**

Sökum þess að skammtímakröfur lækkuðu töluvert á árinu þá urðu **jákvæðar breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum um tæpar 18,5 milljónir**, því er **handbært fé frá rekstri í lok ársins rúmar 40,1 milljón króna.**

Ef frá eru dregnar leiðréttingar viðskiptamanna á árinu um tæpa 1,4 milljón þá er **jákvæð breyting á handbæru fé á árinu um rúmar 38,7 milljónir króna.** Handbært fé í upphafi árs 2020 voru tæpar 22 milljónir sem þýðir að samfara jákvæðri breytingu handbærs fjár á árinu er **handbært fé í árslok tæpar 61 milljónir króna** líkt og fram kom í efnahagsreikningi.

Eva Hrund Gunnarsdóttir

Fjármálastjóri

Fimleikasamband Íslands