

Ungmennafélag Íslands

Ársreikningur

2023

Ungmennafélag Íslands
Engjavegi 6
104 Reykjavík
kt. 660269-5929

Ungmennafélag Íslands

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2-3
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Yfirlit um rekstur	6
Efnahagsreikningur	7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Skýringar	9-19

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og aðildarfélaga í Ungmennafélagi Íslands

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Ungmennafélags Íslands fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2023, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, með hliðsjón af lögum um ársreikninga og settum reikningskilareglum.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér fyrir neðan. Við erum óháð Ungmennafélagi Ísland í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á öllum upplýsingum sem félagið birtir eins og ársreikningi og öðrum upplýsingum. Álit okkar nær ekki yfir aðrar upplýsingar en þær sem birtast í ársreikningi og nær ekki því ekki til skýrslu stjórnar ef frá er talin sú staðfesting sem fram kemur hér að neðan.

Í tengslum við endurskoðun okkar ber okkur að yfirfara aðrar upplýsingar og kanna hvort þær séu í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða þeirrar þekkingar sem við höfum aflað við endurskoðunina eða virðast að öðru leyti rangar. Ef við teljum að það séu verulegar rangfærslur til staðar í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Ekkert hefur komið í ljós við endurskoðun okkar sem við teljum að skýra þurfi sérstaklega frá.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins með hliðsjón af lögum um ársreikninga og settar reikningskilareglur. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra anmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Ungmennafélags Íslands. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Áritun óháðs endurskoðanda framhald

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg víska er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Við höfum einnig lýst því yfir við stjórn að við höfum uppfyllt skyldur siðareglna um óhæði og höfum miðlað til þeirra upplýsingum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega haft áhrif á óhæði okkar og þar sem viðeigandi er, hvaða varnir við höfum til að tryggja óhæði okkar.

Reykjavík, 20. apríl 2024

ODT ehf.



Sigrún Guðmundsdóttir
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Rekstrarniðurstaða ársins er 29,8 milljónir króna. Þar af eru um 27,5 milljónir króna fjármunatekjur. Afkoma Íslenskrar getspar, sem er jákvæð að fjárhæð 2,7 milljónir króna, færir afkomuna síðan í hagnað að fjárhæð 32,5 milljón króna. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins 713 milljónir króna og bókfært eigið fé í árslok er 592 milljónir. Eiginfjárlutfall félagsins var 83% samanborið við 82% árið 2022.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Ungmennafélags Íslands 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.

Í byrjun árs 2023 flutti UMFÍ í nýja þjónustumiðstöð að Engjavegi 6. Húsnæðið er leigt af ÍSÍ. Upphaflega átti framkvæmdum að ljúka í lok árs 2022 en framkvæmdir drógust fram á árið 2023. Þar af leiðandi féll til framkvæmdakostnaður vegna nýrrar þjónustumiðstöðvar á árinu 2023, sem ekki hafði verið gert ráð fyrir í fjárhagsáætlun fyrir árið 2023. Tekið skal fram að heildarkostnaður við framkvæmdir og standsetningu nýrrar þjónustumiðstöðvar á Engjavegi voru undir kostnaðaráætlunum þótt hluti framkvæmda færðist milli ára.

Um miðjan febrúar 2023 greindust myglu- og rakaskemmdir í húsnæði Ungmennabúða UMFÍ á Laugarvatni. Starfsemi búðanna var stöðvuð í kjölfarið. Sveitarfélagið Bláskógabyggð, sem var eigandi húsnæðisins, ákvað að fara ekki í þær nauðsynlegu framkvæmdir á húsnæðinu sem þurfti til að halda starfsemi búðanna áfram. Stjórn og stjórnendur UMFÍ könnuðu möguleika á því að kaupa húsnæðið. Á endanum var málið metið svo að áætlaður kostnaður við kaup og framkvæmdir væri af þeirri stærðargráðu, miðað við fyrirliggjandi upplýsingar sem byggðar voru á úttekt sérfræðinga, að ekki væri skynsamlegt fyrir UMFÍ að takast eitt á hendur slíkar skuldbindingar. Á þeim forsendum var ákveðið að hætta starfsemi Ungmennabúðanna á Laugarvatni. Það hafði í för með sér verulegan kostnað og tjón fyrir UMFÍ. Segja þurfti upp öllu starfsfólki, fella niður bókanir út skólaárið og farga búnaði. Í október náðist samkomulag við sveitarfélagið Bláskógabyggð um að sveitarfélagið kæmi til móts við UMFÍ vegna áðurnefnds kostnaðar og tjóns.

Rekstur skólabúða á Reykjum hefur gengið samkvæmt áætlun. Sveitarfélagið Húnaþing vestra hefur unnið að umfangsmiklum endurbótum á húsnæði búðanna. Auk þess hefur UMFÍ keypt og endurnýjað mikið af tækjum og búnaði sem þarf til rekstrar skólabúðanna.

Á sambandsþingi UMFÍ sem haldið var á Hótel Geysi í Haukadal í október 2023 var samþykkt að ráðstafa eftirstöðvum söluandvirðis Sigtúns 42 með stofnun tveggja sjóða. Lagðar voru 152 milljónir í fjárfestingasjóð og 75 milljónir króna í þrautavarasjóð.

Stjórn og framkvæmdastjóri Ungmennafélags Íslands staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Reykjavík 20. apríl 2024.

Í stjórn
Jóhann Steinar Ingimundarson
formaður

Ragnhildur Högnadóttir
Ragnheiður Högnadóttir
Málfríður Sigurhansdóttir
Rakel Músdóttir
Hallbera Eiríksdóttir

Guðmundur G. Sigurbergsson
Sigurður Óskar Jónsson

Gunnar Þór Gestsson
Gunnar Gunnarsson
Ásgeir Sveinsson

Guðmunda Ólafsdóttir

Framkvæmdastjóri
Auður Inga Þorsteinsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur			
Ríkisframlag.....	3	133.522.000	132.200.000
Lottó og Getraunir.....	4,11	384.009.479	358.133.349
Aðrar tekjur.....	5	315.097.232	229.775.458
Hagnaður af sölu varanlegra rekstrarfj.		0	161.036.140
		<u>832.628.711</u>	<u>881.144.947</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	6	199.883.498	157.616.971
Lottó til sambandsaðila.....		297.047.489	278.185.346
Annar rekstrarkostnaður.....	7	296.045.444	290.482.166
Veittir styrkir.....	8	35.702.212	27.774.210
Afskriftir.....	10	1.643.000	1.620.500
		<u>830.321.643</u>	<u>755.679.193</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- og fjármagnsliða		2.307.068	125.465.754
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Fjármagnstekjur.....	9	28.043.098	12.413.463
Fjármagnsgjöld.....	9	(556.506)	(899.870)
		<u>27.486.592</u>	<u>11.513.593</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>29.793.660</u>	<u>136.979.347</u>
Önnur heildarafkoma			
Liðir sem verða færðir yfir rekstrarreikning:			
Hlutdeild í afkomu Íslenskrar getspár sf.....	11	2.753.754	9.588.712
Heildarafkoma ársins		<u>32.547.414</u>	<u>146.568.059</u>

Yfirlit um rekstur 2023

Rekstrartekjur	Aðalsjóður	Ungmenna- og skólabúðir	Mótahald	Fræðslu & verkefna sj.	Umhverfis-sjóður	Millideilda viðskipti	Samtals
Ríkisframlag	115.162.850	11.683.050	6.676.100				133.522.000
Lottó og getraunir							
Lottó	349.688.815			26.320.664			376.009.479
Getraunir	8.000.000						8.000.000
Aðrar tekjur							
Framlög til verkefna og viðburða	31.938.179	76.276.986	33.977.846		1.200.000	(6.400.000)	136.993.011
Sölutekjur útgáfu	11.702.000		3.918.000				15.620.000
Leigutekjur	2.616.249						2.616.249
Þátttökugjöld móta og ungmennabúða		124.776.100	10.560.896				135.336.996
Ýmsar tekjur	15.285.000	10.650.776		8.295.200	500.000	(10.200.000)	24.530.976
	534.393.093	223.386.912	55.132.842	34.615.864	1.700.000	(16.600.000)	832.628.711
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	95.965.634	97.624.224	6.293.640				199.883.498
Lottó til sambandsaðila	297.047.489						297.047.489
Annar rekstrarkostnaður							
Húsnæðiskostnaður	31.253.844	68.133.629					99.387.473
Rekstur tæki og áhöld	1.367.006	14.204.552					15.571.558
Fæðiskostnaður Ungmennabúðir		26.718.975					26.718.975
Ferðakostnaður og rekstur bifreiða	10.350.793	7.295.713					17.646.506
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	9.242.833	4.902.651					14.145.484
Þing-, samráðsfundir og kostn. árrskýrslu	14.541.649						14.541.649
Aðkeypt þjónusta	9.576.840	13.450.960				(10.200.000)	12.827.800
Rekstur hugbúnaðar- og tölvukerfa	10.412.896	197.460					10.610.356
Fræðsluverkefni og erlend samskipti	6.702.629						6.702.629
Útgáfa og kynningarkostnaður	19.670.360	154.433	2.191.593				22.016.386
Mótahald			56.799.128			(2.500.000)	54.299.128
Sölutap seldra rekstrarfjármuna	537.500						537.500
Niðurfærsla krafna breyting m ára	1.040.000						1.040.000
Veittir styrkir	5.580.000			32.171.712	1.850.500	(3.900.000)	35.702.212
Afskriftir	1.643.000						1.643.000
	514.932.473	232.682.597	65.284.361	32.171.712	1.850.500	(16.600.000)	830.321.643
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- og fjármagnsliða	19.460.620	(9.295.685)	(10.151.519)	2.444.152	(150.500)	0	2.307.068
Fjármagnstekjur	21.231.479			5.539.688	1.271.931		28.043.098
Fjármagnsgjöld	(556.506)						(556.506)
	20.674.973	0	0	5.539.688	1.271.931	0	27.486.592
Rekstrarniðurstaða ársins	40.135.593	(9.295.685)	(10.151.519)	7.983.840	1.121.431	0	29.793.660

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	10		
Bifreiðar		7.866.000	7.346.500
		<u>7.866.000</u>	<u>7.346.500</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutur í Íslenskri getsþá	11	248.158.872	245.405.118
		<u>248.158.872</u>	<u>245.405.118</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar kröfur	12	14.017.198	24.326.298
Ógreiddar lottótekjur		37.517.653	26.851.229
Aðrar skammtímakröfur	13	7.109.381	3.947.816
Handbært fé	13	398.103.507	371.353.744
		<u>456.747.739</u>	<u>426.479.087</u>
Eignir		<u>712.772.611</u>	<u>679.230.705</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	14	591.983.720	559.436.306
		<u>591.983.720</u>	<u>559.436.306</u>
Skammtímaskuldir			
Óskipt lottófé		29.638.899	21.212.503
Viðskiptaskuldir	15	16.752.509	26.529.272
Skuldbinding vegna rekstrarverkefna		0	15.000.000
Skuldbinding vegna sérverkefna	16	5.000.000	0
Aðrar skammtímaskuldir	15	69.397.483	57.052.624
		<u>120.788.891</u>	<u>119.794.399</u>
Skuldir		<u>120.788.891</u>	<u>119.794.399</u>
Eigið fé og skuldir		<u>712.772.611</u>	<u>679.230.705</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Rekstrarniðurstaða ársins		29.793.660	136.979.347
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	10	1.643.000	1.620.500
Breyting á skuldbindingu vegna rekstrarverkefna		(15.000.000)	15.000.000
Breyting á skuldbindingu vegna sérverkefna	16	5.000.000	0
Sölutap/(Söluhagnaður fastafjármuna)		537.500	(161.036.140)
Verðbætur langtímalána		0	147.427
		<u>21.974.160</u>	<u>(7.288.866)</u>
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(3.518.889)	32.784.465
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		10.994.492	(40.505.768)
Handbært fé frá rekstri		<u>29.449.763</u>	<u>(15.010.169)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	10	(5.250.000)	(3.950.000)
Seldir aðrir varanlegir rekstrarfjármunir	10	2.550.000	264.940.640
		<u>(2.700.000)</u>	<u>260.990.640</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda - lán gert upp á árinu 2022		0	(19.808.164)
		<u>0</u>	<u>(19.808.164)</u>
Breyting handbærs fjár		26.749.763	226.172.307
Handbært fé í upphafi árs	13	371.353.744	145.181.437
Handbært fé í lok árs	13	<u>398.103.507</u>	<u>371.353.744</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Ungmennafélag Íslands er landssamband ungmennafélaga skammstafað UMFÍ. Markmið hreyfingarinnar er "Ræktun lýðs og lands" og kjörorðið er "Íslandi allt". UMFÍ var stofnað í ágúst árið 1907. Sambandsaðilar UMFÍ eru 27 talsins sem skiptast í 22 íþróttahérað og 5 félög með beina aðild. Alls eru um 480 félög innan UMFÍ með rúmlega 290 þúsund félagsmenn.

Hlutverk UMFÍ er að samræma starfsemi ungmennafélaga á Íslandi og veita þjónustu við aðildarfélög og félagsmenn. Einnig kemur UMFÍ fram út á við fyrir hönd ungmennafélaganna, til dæmis gagnvart stjórnvöldum og í erlendum samskiptum. UMFÍ stendur enn fremur fyrir verkefnum og mótahaldi í samstarfi við aðildarfélög sín.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Ungmennafélags Íslands fyrir árið 2023 er gerður með hliðsjón af lögum um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytta framsetningu ársreiknings þessa árs. Ársreikningurinn er 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.

Áhættustjórnun

Engir framvirkir gjaldeyrisskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Skráning tekna

Tekjur af þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Tekjur eru sýndar í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar á viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu nema ef verulegur vafi ríkir um innheimtu þeirra.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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 hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Eignarhlutur í Íslenskri getspá

Eignarhlutdeild félagsins í samrekstri Íslenskrar getspár sf. hefur verið skilgreind sem fjáreign til sölu til samræmis við markmið stjórnar tengt eigninni. Bókfært verð eignarhlutarins er metið samkvæmt hlutdeildaraðferð og er eignarhlutdeildin færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstrarafkomu Íslenskrar getspár. Mótteknar arðstekjur (lottótekjur) frá Íslenskri getspá eru tilgreindar meðal rekstrartekna en hluteild í afkomu umfram arðgreiðslur eru nú færðar meðal eigin fjár og tilgreindar í annarri heildarafkomu.

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádrögnum 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.

Skýringar

	2023	2022
3. Ríkisframlag		
Ríkisframlag - UMFÍ	115.162.850	105.760.000
Ríkisframlag - ULM	6.676.100	6.610.000
Ríkisframlag - Ungmennabúðir	11.683.050	19.830.000
	<u>133.522.000</u>	<u>132.200.000</u>
4. Lottó og Getraunir		
Lottótekjur - UMFÍ	349.688.815	327.484.015
Lottótekjur - Fræðslu- og verkefnasjóður	26.320.664	24.649.334
Íslenskar getraunir	8.000.000	6.000.000
	<u>384.009.479</u>	<u>358.133.349</u>
5. Aðrar tekjur		
Þátttökugjöld ungmenna- og skólabúða	124.776.100	124.420.923
Þátttökugjöld móta	10.560.896	9.440.150
Framlög til verkefna og viðburða	143.393.011	60.117.211
Framlög til verkefna - millideilda færslur	(6.400.000)	(2.700.000)
Sölu tekjur útgáfu	15.620.000	22.859.548
Leigutekjur	2.616.249	2.826.853
Ýmsar tekjur	34.730.976	12.810.773
Ýmsar tekjur - millideilda færslur	(10.200.000)	0
	<u>315.097.232</u>	<u>229.775.458</u>
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	164.831.539	125.240.586
Áunnið orlof, breyting	(115.672)	5.069.359
Tryggingagjald	11.717.927	9.194.194
Lífeyrissjóðsframlag	20.479.896	15.767.235
Sjóðagjöld - mótfamlag	2.969.808	2.345.597
	<u>199.883.498</u>	<u>157.616.971</u>
Stöðugildi að meðaltali	18,5	16,2

Skýringar

	2023	2022
7. Annar rekstrarkostnaður		
Húsnæðiskostnaður	99.387.473	110.241.918
Rekstur áhalda og tækja	15.571.558	2.888.881
Fæðiskostnaður ungmennabúða	26.718.975	26.483.261
Ferðakostnaður og rekstur bifreiða	17.646.506	10.600.023
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	14.145.484	12.801.972
Þing- og samráðsfundir	14.541.649	2.833.335
Endurskoðun og bókhaldsþjónusta	5.336.770	15.931.738
Önnur aðkeypt þjónusta	17.691.030	2.241.768
Önnur aðkeypt þjónusta - millideildafærslur	(10.200.000)	0
Rekstur tölvukerfa	10.610.356	12.825.632
Fræðsluverkefni	6.702.629	11.505.283
Útgáfa og kynningarkostnaður	22.016.386	35.204.795
Mótahald	56.799.128	50.595.284
Mótahald - millideildafærslur	(2.500.000)	(1.500.000)
Tap af sölu fastafjármuna (bifreiða)	537.500	0
Niðurfærsla krafna - breyting m ára	1.040.000	(2.171.724)
	<u>296.045.444</u>	<u>290.482.166</u>

8. Veittir styrkir

Veittir styrkir - Fræðslu- og verkefnasjóður	32.171.712	25.009.210
Veittir styrkir - Umhverfissjóður	1.850.500	675.000
Veittir styrkir - Lýðháskólar	3.080.000	1.940.000
Veittir styrkir - Aðalsjóður	2.500.000	1.350.000
Millideilda færslur	(3.900.000)	(1.200.000)
	<u>35.702.212</u>	<u>27.774.210</u>

Skýringar

9. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2023	2022
Vaxtatekjur	28.043.098	11.755.393
Gengishagnaður	0	658.070
	<u>28.043.098</u>	<u>12.413.463</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Greiddir vextir og verðbætur	418.115	899.870
Gengistap	138.391	0
	<u>556.506</u>	<u>899.870</u>

10. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Bifreiðar og kerra	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	9.940.000	9.940.000
Selt og aflagt á árinu	(3.250.000)	(3.250.000)
Keypt á árinu	5.250.000	5.250.000
Staða í árslok	<u>11.940.000</u>	<u>11.940.000</u>
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	2.593.500	2.593.500
Selt og aflagt á árinu	(162.500)	(162.500)
Afskrift ársins	1.643.000	1.643.000
Staða í árslok	<u>4.074.000</u>	<u>4.074.000</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	7.346.500	7.346.500
Bókfært verð í árslok	<u>7.866.000</u>	<u>7.866.000</u>
Afskriftarhlutföll	20%	

Vátryggingaverðmæti lausafjármuna, annarra en bifreiða, nam í árslok 47,7 milljónum króna.

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir - Þrastaskógi	4.033.000	3.189.000
Aðrar lausafjártryggingar		47.477.000
	<u>4.033.000</u>	<u>50.666.000</u>

Skýringar

11. Eignarhlutur í Íslenskri getspá

Félagið hefur eftirfarandi hagsmuni í sameiginlegu verkefni:

Félagið á 13,33% hlutdeild í Íslenskri getspá sf. sem er sameignarfélag en meðeigendur félagsins eru Íþróttta- og Ólympíusamband Íslands sem á 46,67% hlut og Öryrkjabandalag Íslands sem á 40% hlut.

	Hlutdeild	Stofnfé
Íslensk getspá sf.	13,33%	440.864
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Staða í ársbyrjun	245.405.118	235.816.406
Hlutdeild í afkomu	378.763.230	361.722.061
Lottótekjur	(336.019.476)	(318.808.349)
Viðbótarúthlutun Íslenskrar getspár sf.	(39.990.000)	(33.325.000)
Staða í árslok	<u>248.158.872</u>	<u>245.405.118</u>
Hækkun á milli ára	2.753.754	9.588.712

12. Óinnheimtar kröfur

Viðskiptakröfur félagsins um áramótin eru útistandandi gjöld fyrir Ungmenna- og skólabúðir.

	31.12.2023	31.12.2022
Viðskiptakröfur	15.057.198	24.326.298
Niðurfærsla krafna	(1.040.000)	0
	<u>14.017.198</u>	<u>24.326.298</u>

Niðurfærsla krafna er krafa á Veraldarvini sem gistu á Reykjum

	31.12.2023	31.12.2022
Niðurfærslureikningur krafna í upphafi árs	0	2.171.724
Breyting á niðurfærslureikningi á árinu	1.040.000	(2.171.724)
	<u>1.040.000</u>	<u>0</u>

Skýringar

13. Aðrar skammtímakröfur og peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2023	31.12.2022
Endurgreiddur fjármagnstekjuskattur	1.050.459	2.553.368
Húnaþing vestra húsaleigutrygging	6.000.000	0
Fyrirfram greidd laun	0	989.555
Aðrar kröfur - inneign á virðisaukaskatti	58.922	404.893
	<u>7.109.381</u>	<u>3.947.816</u>
Handbært fé	31.12.2023	31.12.2022
Laust fé		
Bankainnistæður aðalsjóður	57.481.065	270.292.746
Bundið fé		
Bankainnistæður Þrautavarasjóður	76.329.688	0
Bankainnistæður Fjárfestingasjóður	154.694.833	0
Bankainnistæður Fræðslu- og verkefnasjóður	90.881.076	84.684.126
Bankainnistæður Umhverfissjóður	18.716.845	16.376.872
	<u>340.622.442</u>	<u>101.060.998</u>
	<u>398.103.507</u>	<u>371.353.744</u>

Á sambandsþingi UMFÍ 2023 var samþykkt að leggja eftirstöðvar söluverðs Sigtúns 42 í tvo sjóði, Fjárfestingasjóð og Þrautavarasjóð. Hlutverk Fjárfestingasjóðs er að fjárfesta í varanlegum rekstrarfjármunum til hagsbóta fyrir hreyfinguna og eflingar starfsemi UMFÍ en hlutverk Þrautavarasjóðs er að verja UMFÍ fyrir umtalsverðum óvæntum og ófyrirséðum áföllum þannig að ekki komi til þess að draga þurfi úr starfsemi félagsins eða taka fé að láni vegna þeirra. Reglugerðir eru um báða sjóðina. Til að ganga í fé sjóðanna þarf samþykki 2/3 hluta stjórnarmanna.

Fræðslu- og verkefnasjóður og Umhverfissjóður eru sjóðir sem hvor um sig hafa sérstaka stjórn sem tekur ákvarðanir um úthlutanir skv. reglugerðum sjóðanna. Einungis á sambandsþingi er hægt að breyta reglugerðum sjóðanna.

14. Yfirlit yfir eigið fé

	Eignarhluti í Ísl. getspá	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé í upphafi árs 2022	235.816.406	177.051.840	412.868.247
Rekstrarniðurstaða ársins		136.979.347	136.979.347
Hlutdeild í afkomu Íslenskrar getspár sf.	9.588.712		9.588.712
Eigið fé í lok árs 2022	<u>245.405.118</u>	<u>314.031.187</u>	<u>559.436.306</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		29.793.660	29.793.660
Hlutdeild í afkomu Íslenskrar getspár sf.	2.753.754		2.753.754
Eigið fé í lok árs 2023	<u>248.158.872</u>	<u>343.824.847</u>	<u>591.983.720</u>

Skýringar

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Viðskiptaskuldir	16.752.509	26.529.272
	<u>16.752.509</u>	<u>26.529.272</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Ógreidd laun og launatengd gjöld	23.144.061	24.725.125
Ógreiddir styrkir	29.965.075	28.259.210
Fyrirfram innheimtar tekjur	16.288.347	3.573.523
Aðrar skuldir	0	494.766
	<u>69.397.483</u>	<u>57.052.624</u>

Fyrirfram innheimtar tekjur - frekari greining:

	31.12.2023	31.12.2022
Udannelse lýðháskólalstyrkir	5.279.947	3.086.968
Rannís / Erasmus styrkur - Ungt fólk og lýðræði	0	486.555
Aðrir ónotaðir styrkir	11.008.400	0
	<u>16.288.347</u>	<u>3.573.523</u>

16. Skuldbinding vegna sérverkefna

Styrkur til Ungmennafélags Grindavíkur	1.000.000
Sérverkefni aðalsjóður, launakostnaður	4.000.000
	<u>5.000.000</u>

17. Upplýsingar um leigusamninga

Félagið leigir Reyki í Hrótafirði. Húsaleigusamningurinn gildir í 10 ár frá 22.8.2022 með möguleika á endurnýjun í lok leigutímans. Leigufjárhæðin er verðtryggð mv. vísitölu neysluverðs og breytist tvisvar sinnum á ári 1. janúar og 1. júlí ár hvert. Þjónustumiðstöð Umfí er í leiguhúsnæði að Engjavegi 6, 104 Reykjavík sem leigt er af Íþrótt- og Ólympíusambandi Íslands. Samningurinn gildir í 10 ár frá 1.9.2022 og er verðtryggður með byggingarvísitölu til breytinga á 6 mánaða fresti.

Áhrif ofangreindra leigugreiðslna í rekstrarreikningi er:	31.12.2023	31.12.2022
Annar rekstrarkostnaður	40.949.964	33.256.609

Áætlaðar ónúvirtar leigugreiðslur félagsins greinast þannig á næstu árum:

Leigugreiðslur 2024	41.870.304
Leigugreiðslur 2025	41.870.304
Leigugreiðslur 2026	41.870.304
Leigugreiðslur 2027	41.870.304
Leigugreiðslur 2028	41.870.304
Leigugreiðslur síðar	153.524.448
	<u>362.875.968</u>

Um miðjan febrúar 2023 greindust myglu- og rakaskemmdir í húsnæði Ungmennabúða UMFÍ á Laugarvatni og var starfsemi búðanna stöðvuð í kjölfarið. Sveitarfélagið Bláskógabyggð, sem var eigandi húsnæðisins, ákvað að fara ekki í þær nauðsynlegu framkvæmdir á húsnæðinu sem þurfti til að halda starfsemi búðanna áfram. Stjórn og stjórnendur UMFÍ könnuðu möguleika á því að kaupa húsnæðið. Á endanum var málið metið svo að áætlaður kostnaður við kaup og framkvæmdir væri af þeirri stærðargráðu, miðað við fyrirliggjandi upplýsingar, að ekki væri skynsamlegt fyrir UMFÍ að takast eitt á hendur slíkar skuldbindingar. Á þeim forsendum var ákveðið að hætta starfsemi Ungmennabúðanna á Laugarvatni. Það hafði í för með sér verulegan kostnað og tjón fyrir UMFÍ. Segja þurfti upp öllu starfsfólki, fella niður bókanir út skólaárið og farga búnaði. Í Október náðist samkomulag við sveitarfélagið Bláskógabyggð um að sveitarfélagið kæmi til móts við UMFÍ vegna áðurnefnds kostnaðar og tjóns.

18. Aðrar upplýsingar

Ungmennafélag Íslands er skráður eigandi að 45 hektara landspildu í Þrastaskógi við Sog. Félagið fékk landið að gjöf á árinu 1911, með þeirri kvöð að ekki er heimilt að selja eða veðsetja umrædda landspildu. Í ljósi takmarkaðs ráðstöfunar- og nýtingaréttar er þessi eign ekki skráð í efnahagsreikning með öðrum eignum félagsins.

Skýringar

19. Fræðslu- og verkefnasjóður

Rekstrarreikningur	2023	2022
Tekjur		
Lottótekjur	26.320.664	24.649.334
Ósóttir bakfærðir styrkir	8.295.200	12.110.773
	<u>34.615.864</u>	<u>36.760.107</u>
Gjöld		
Veittir styrkir	32.171.712	25.009.210
	<u>32.171.712</u>	<u>25.009.210</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	<u>2.444.152</u>	<u>11.750.897</u>
Fjármagnstekjur og (gjöld)		
Vaxtatekjur	5.539.688	2.307.660
	<u>5.539.688</u>	<u>2.307.660</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>7.983.840</u>	<u>14.058.557</u>
Efnahagsreikningur	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Eignir		
Krafa á eigin sjóði	4.724.657	2.382.402
Handbært fé	90.881.076	84.684.126
	<u>95.605.733</u>	<u>87.066.528</u>
Eigið fé og skuldir		
Eigið fé	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Eigið fé 01.01	59.307.318	45.248.761
Afkoma ársins	7.983.840	14.058.557
	<u>67.291.158</u>	<u>59.307.318</u>
Skuldir		
Ógreiddir styrkir	28.314.575	27.759.210
	<u>28.314.575</u>	<u>27.759.210</u>
	<u>95.605.733</u>	<u>87.066.528</u>

Skýringar

20. Umhverfissjóður

Rekstrarreikningur	2023	2022
Tekjur		
Önnur framlög	1.200.000	1.200.000
Ósóttir bakfærðir styrkir	500.000	700.000
	<u>1.700.000</u>	<u>1.900.000</u>
Gjöld		
Veittir styrkir	1.850.500	675.000
	<u>1.850.500</u>	<u>675.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	<u>(150.500)</u>	<u>1.225.000</u>
Fjármagnstekjur og (gjöld)		
Vaxtatekjur	1.271.931	533.773
	<u>1.271.931</u>	<u>533.773</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>1.121.431</u>	<u>1.758.773</u>
Efnahagsreikningur	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Eignir		
Krafa á eigin sjóði	48.362	116.404
Handbært fé	18.716.845	16.376.872
	<u>18.765.207</u>	<u>16.493.276</u>
Eigið fé og skuldir		
Eigið fé	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Eigið fé 01.01	15.993.276	14.234.503
Afkoma ársins	1.121.431	1.758.773
	<u>17.114.707</u>	<u>15.993.276</u>
Skuldir		
Ógreiddir styrkir	1.650.500	500.000
	<u>1.650.500</u>	<u>500.000</u>
	<u>18.765.207</u>	<u>16.493.276</u>