

# Héraðssamband Vestfirðinga

## Ársreikningur

### 2023

Héraðssamband Vestfirðinga  
Suðurgötu 12  
400 Ísafirði  
kt. 490500-3160

# Héraðssamband Vestfirðinga

## Ársreikningur

### 2023

#### **Efnisyfirlit**

Áritun stjórnar	2
Áritun kjörinna skoðunarmanna	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Sundurliðanir	7-9
Rekstrarskipting	10

# Undirritun stjórnar

Stjórn og framkvæmdastjóri Héraðssambands Vestfirðinga staðfesta hér með ársreikning 2023 með undirritun sinni.

Ísafirði , 2024.

**Í stjórn**

**Framkvæmdastjóri**

# Áritun kjörinna skoðunarmanna

## Til stjórnar Héraðssambands Vestfirðinga.

Við höfum skoðað ársreikning Héraðssambands Vestfirðinga vegna ársins 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma undirritun stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning og sundurliðun.

Ársreikningurinn er í samræmi við settar reikningskilareglur og allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Ísafirði, 2024.

## Rekstrarreikningur ársins 2023

	2023	2022
<b>Rekstrartekjur</b>		
Framlög og styrkir .....	41.505.065	37.859.292
Framlög í afreksmannasjóð HSV .....	1.781.766	2.679.776
Framl. Ísafj.bæjar til verkefnasamnings .....	9.746.581	8.914.238
Notuð (ónotuð) framlög Verkefnasjóðs .....	(2.221.581)	(789.238)
Framl.Ísafj.bæjar til Þjálfarastyrktarsjóðs .....	890.883	814.803
Styrktaræfingar og afreksform .....	831.490	760.482
Framlög í Búnaðarsjóð .....	0	2.450.396
Notuð (ónotuð) framlög Búnaðarsjóðs .....	2.484.507	(2.450.396)
Íþróttaskóli, framlög, þátttökugjöld og styrkir .....	15.256.259	13.690.371
	<u>70.274.970</u>	<u>63.929.724</u>
<b>Rekstrargjöld</b>		
Laun og annar starfsmannakostnaður .....	(20.885.525)	(19.481.761)
Framlög til aðildarféлага .....	(16.685.389)	(16.727.556)
Framlög vegna verkefnasamnings .....	(7.525.000)	(8.125.000)
Framlög úr Afreksmannasjóði HSV .....	(2.750.000)	(3.790.000)
Framlög úr Búnaðarsjóði .....	(2.484.507)	0
Framlög úr Þjálfarastyrktarsjóði .....	(1.821.000)	(530.000)
Íþróttaskóli, þjálfarakostnaður o.fl. ....	(2.836.571)	(3.403.116)
Annar Íþróttakostnaður .....	(422.000)	(382.440)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....	(3.208.799)	(2.706.040)
Íbúðarafnot aðildaféлага .....	(8.971.618)	(8.381.034)
	<u>(67.590.409)</u>	<u>(63.526.947)</u>
<b>Rekstrarhagnaður</b>	2.684.561	402.777
Fjármunatekjur .....	1.101.345	339.632
Fjármagnsgjöld .....	(144.345)	(84.098)
	<u>957.000</u>	<u>255.534</u>
<b>Hagnaður ársins</b>	<u>3.641.561</u>	<u>658.311</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2023

<b>Eignir</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Fastafjármunir</b>		
Innréttingar og skrifstofubúnaður .....	408.823	408.823
	<u>408.823</u>	<u>408.823</u>
<b>Veltufjármunir</b>		
<b>Skammtímakröfur</b>		
Viðskiptakröfur .....	4.700.713	3.494.883
Aðrar skammtímakröfur .....	647.966	0
	<u>5.348.679</u>	<u>3.494.883</u>
<b>Handbært fé</b>		
Innistæður á bankareikningum .....	21.487.178	19.825.497
Innistæða á bankareikningi Afreksmannasjóðs .....	7.629.441	8.300.315
	<u>29.116.619</u>	<u>28.125.812</u>
<b>Veltufjármunir</b>	<u>34.465.298</u>	<u>31.620.695</u>
<b>Eignir</b>	<u><u>34.874.121</u></u>	<u><u>32.029.518</u></u>

**Eigið fé og skuldir****Eigið fé****Eigið fé HSV**

Óráðstafað eigið fé HSV .....	4.494.034	4.194.305
Afkoma ársins af rekstri HSV .....	<u>5.242.832</u>	<u>299.729</u>
	<u>9.736.866</u>	<u>4.494.034</u>

**Eigið fé Afreksmannasjóðs**

Óráðstafað eigið fé Afreksmannasjóðs .....	10.654.243	10.295.661
(Gjöld Afreksm.sj. umfr.tekjur)/Tekjur umfr.gjöld .....	(1.601.271)	358.582
	<u>9.052.972</u>	<u>10.654.243</u>

**Eigið fé**

	<u>18.789.838</u>	<u>15.148.277</u>
--	-------------------	-------------------

**Skammtímaskuldir**

Ónotað framlag Verkefnasamnings .....	7.633.924	5.412.343
Ónotað framlag Búnaðarsjóðs .....	52.215	2.450.396
Skuldir við aðildarfélög .....	5.766.847	7.053.320
Ógreiddur kostnaður .....	1.233.889	615.401
Aðrar skammtímaskuldir .....	1.325.408	1.349.781
	<u>16.012.283</u>	<u>16.881.241</u>

**Skuldir**

	<u>16.012.283</u>	<u>16.881.241</u>
--	-------------------	-------------------

**Eigið fé og skuldir**

	<u><u>34.802.121</u></u>	<u><u>32.029.518</u></u>
--	--------------------------	--------------------------

# Sundurliðanir

## Framlög og styrkir

	2023	2022
Framlag frá Ísafjarðarbæ, rekstrarframlag .....	15.441.974	14.123.253
Framlag frá Ísafjarðarbæ vegna íbúða .....	8.971.618	8.381.034
Hagnaðarhlutdeild í HSV í Lottói ÍSÍ .....	5.292.623	4.572.592
Hagnaðarhlutdeild HSV í Lottói UMFÍ .....	9.238.165	8.606.838
Hagnaðarhlutdeild HSV í getraunum .....	1.192.153	869.739
Útbreiðslustyrkur ÍSÍ .....	790.432	645.986
Skattar aðildarfélaga .....	578.100	659.850
	<u>41.505.065</u>	<u>37.859.292</u>
10% lottótekna renna til afreksmannasjóðs .....	1.453.079	1.317.943
Reiknað framlag Ísafjarðarbæjar sem afnot af Íþróttamannvirkjum .....	68.275.590	65.673.920

## Íþróttaskóli, framlög, þátttökugjöld og styrkir

	2023	2022
Framlag frá Ísafjarðarbæ .....	12.472.363	11.407.243
Þátttökugjöld .....	2.783.896	2.283.128
	<u>15.256.259</u>	<u>13.690.371</u>

## Framlög til aðildarfélaga

	2023	2022
Golfklúbbur Ísafjarðar .....	876.983	676.722
Íþróttfélagið Grettir .....	64.830	319.908
Hestamannafélagið Hending .....	955.074	277.619
Hestamannafélagið Stormur .....	784.293	341.848
Íþróttfélagið Höfrungur .....	336.212	474.344
Íþróttfélagið Ívar .....	171.618	150.813
Íþróttfélagið Vestri .....	6.114.441	6.731.108
Kubbi, Íþróttfélag eldri borgara .....	352.155	273.839
Ksf. Hörður .....	3.242.800	4.183.047
Skíðafélag Ísafjarðar .....	2.015.079	710.364
Skotíþróttfélag Ísafjarðarbæjar .....	400.764	763.944
Íþróttfélagið Stefnir .....	333.945	772.042
Tennis- og badmintonfélag Ísafjarðar .....	3.179	49.783
Gláma .....	22.944	0
Sæfari .....	808.184	818.075
Ungmennafélagið Geisli .....	202.888	184.100
	<u>16.685.389</u>	<u>16.727.556</u>

## Laun og annar starfsmannakostnaður

	2023	2022
Vinnulaun .....	17.209.925	16.043.030
Tryggingagjald .....	1.229.514	1.146.338
Lífeyrissjóður .....	2.152.555	2.009.527
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður .....	293.531	282.866
	<u>20.885.525</u>	<u>19.481.761</u>



# Sundurliðanir

## Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

	2023	2022
Húsaleiga og annar húsnæðiskostnaður .....	1.094.532	928.707
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta .....	208.130	90.492
Sími .....	200.000	243.520
Pappír, prentun, ritföng og skrifstofuáhöld .....	93.689	95.617
Bókhald og reikningsskil .....	873.271	667.926
Ferða- og viðskiptakostnaður .....	278.876	169.809
Fundir og ráðstefnur .....	210.000	301.897
Annar kostnaður .....	73.229	31.000
Kerfisleiga .....	177.072	177.072
	<u>3.208.799</u>	<u>2.706.040</u>

## Íþróttaskóli, þjálfarakostnaður o.fl.

	2023	2022
Þjálfarakostnaður .....	2.715.400	3.298.160
Búnaður og búningar .....	58.849	73.706
Skrifstofukostnaður .....	<u>62.322</u>	<u>31.250</u>
	<u>2.836.571</u>	<u>3.403.116</u>

## Viðskiptamenn

	2023	2022
Ísafjarðarbær .....	3.138.408	2.870.389
Íþrótt- og ólympíusamband Íslands .....	640.535	7.512
Gólfklúbburinn Gláma .....	(18.549)	0
Gólfklúbbur Ísafjarðar .....	(543.647)	(303.809)
Íþróttfélagið Grettir .....	(51.943)	(127.296)
Hestamannafélagið Hending .....	(324.176)	(130.975)
Hestamannafélagið Stormur .....	(781.303)	0
Íþróttfélagið Höfrungur .....	(364.067)	(173.511)
Íþróttfélagið Ívar .....	(58.103)	(63.988)
Íþróttfélagið Vestri .....	(1.819.037)	(2.567.504)
Kraftlyftingafélagið Víkingur .....	(2.990)	(2.990)
Ksf. Hörður .....	(401.173)	(1.851.597)
Kubbi íþróttafélag eldri borgara .....	(123.347)	(112.271)
Skíðafélag Ísafjarðar .....	(835.582)	(326.432)
Skotíþróttafélag Ísafjarðar .....	(135.794)	(337.418)
Íþróttfélagið Stefnir .....	(113.306)	(903.677)
Sæfari .....	(50.501)	(131.864)
Tennis- og badmintonfélag Ísafjarðar .....	(189)	0
Ungmennafélagið Geisli .....	(143.140)	(19.988)
Ungmennafélag Íslands UMFÍ .....	921.770	616.982
	<u>(1.066.134)</u>	<u>(3.558.437)</u>
Skuldir .....	0	(5.766.847)
Inneignir .....	0	4.700.713

## Annar íþróttakostnaður

	2023	2022
Námskeið .....	0	179.940
Styrktaræfingar barna og unglinga .....	<u>422.000</u>	<u>202.500</u>
	<u>422.000</u>	<u>382.440</u>

# Sundurliðanir

## Kostnaður við íbúðir greiddur af aðildarfélögum

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Íbúða afnot aðildarfélaga .....	<u>8.971.618</u>	<u>8.381.034</u>
	<u>8.971.618</u>	<u>8.381.034</u>

## Rekstrarreikningur ársins 2023

## Rekstrarskipting

Rekstrartekjur	2023 Samtals	HSV	Afreksmanna- sjóður	Íþróttas- skóli	Búnaðar- sjóður
Framlög og styrkir .....	41.505.065	40.051.986	1.453.079		0
Aðrar tekjur og framlög .....	3.315.997	3.315.997			
Framlög í Afreksmannasjóðs HSV .....	1.781.766	0	1.781.766		
Framl. Ísafj. bæjar til verkefnasamnings .....	9.746.581	9.746.581			
Notuð (ónotuð) framlög Verkefnasjóðs um áramót .....	(2.221.581)	(2.221.581)			
Notuð (ónotuð) framlög Búnaðarsjóðs um áramót .....	2.484.507				2.484.507
Framl. Ísafj. bæjar til þjálfarastyrkjasjóðs .....	890.883	890.883			
Íþróttaskóli, þátttökugjöld og styrkir .....	15.256.259	0		15.256.259	
	<u>72.759.477</u>	<u>51.783.866</u>	<u>3.234.845</u>	<u>15.256.259</u>	<u>2.484.507</u>
<b>Rekstrargjöld</b>					
Laun og tengd gjöld .....	(20.885.525)	(11.345.804)		(9.539.721)	
Framlög til aðildarféлага .....	(16.685.389)	(16.685.389)			
Framlög vegna verkefnasamnings .....	(7.525.000)	(7.525.000)			
Framl. og þjálfunarkostn. úr Afreksmannasjóði HSV .....	(5.234.507)	0	(5.234.507)		
Framlög úr Búnaðarsjóði .....	(2.484.507)	0			(2.484.507)
Framlög úr þjálfarastyrkjasjóði .....	(1.821.000)	(1.821.000)			
Íþróttaskóli, laun, þjálfarakostnaður o.fl. ....	(2.836.571)	0		(2.836.571)	
Annar íþróttakostnaður .....	(422.000)	(422.000)			
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....	(3.208.799)	(1.848.838)		(1.359.962)	
Íbúðaaafnot aðildarféлага .....	(8.971.618)	(8.971.618)			
	<u>(70.074.916)</u>	<u>(48.619.649)</u>	<u>(5.234.507)</u>	<u>(13.736.254)</u>	<u>(2.484.507)</u>
Rekstrarútkoma fyrir fjármagnsliði .....	2.684.561	3.164.218	(1.999.662)	1.520.006	0
<b>Fjármagnsliðir</b>					
Vaxtatekjur .....	1.101.345	591.176	510.169		110.675
## .....	(144.345)	(32.567)	(111.778)		(24.349)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	<u>957.000</u>	<u>558.609</u>	<u>398.391</u>	<u>0</u>	<u>86.326</u>
<b>Tekjur umfram gjöld/(Gjöld umfram tekjur) .....</b>	<u>3.641.561</u>	<u>3.722.827</u>	<u>(1.601.271)</u>	<u>1.520.006</u>	<u>86.326</u>