

KJÖLUR

Stéttarfélag starfsmanna í almannapjónustu

Ársreikningur 2023

KJÖLUR Stéttarfélag starfsmanna í almannapjónustu
Skipagötu 14, 3. hæð
600 Akureyri
kt. 451275-2599

KJÖLUR

Stéttarfélag starfsmanna í almannapjónustu

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun kjörinna skoðunarmanna	4
Skýrsla stjórnar	5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Skýringar	9

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í KILI Stéttarfélagi starfsmanna í almannabjónustu

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning KJALAR Stéttarfélags starfsmanna í almannabjónustu fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir 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, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð KILI stéttarfélagi starfsmanna í almannabjónustu í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur og aðrar siðareglur sem eru viðeigandi við endurskoðun á Íslandi, og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra reglna. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórnendur ábyrgir fyrir því að meta rekstrarhæfi KJALAR Stéttarfélags starfsmanna í almannabjónustu. Ef við á, skulu stjórnendur setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórnendur hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafi enga aðra raunhæfa möguleika.

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.

Nægjanlega vissa 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 gagnrýnni hugsun við 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.

Áritun óháðs endurskoðanda

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa 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 eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Akureyri, / 2024.

Deloitte ehf.

Hólmgrímur Bjarnason
endurskoðandi

Áritun kjörinna skoðunarmanna

Til stjórnar og félagsmanna í KILI Stéttarfélagi starfsmanna í almannáþjónustu

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn KJALAR stéttarfélags starfsmanna í almannáþjónustu höfum endurskoðað ársreikning KJALAR fyrir árið 2023. Við höfum gert þær kannanir á bókhaldi og bókhaldsgögnum, sem við töldum nauðsynlegar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri félagsins á árinu 2023, og efnahag þess 31. desember 2023

Akureyri, / 2024.

Lára Ólafsdóttir
skoðunarmaður

Jóhanna Sigurðardóttir
skoðunarmaður

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur KJALAR Stéttarfélags starfsmanna í almannajónustu fyrir árið 2023 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tilgangur félagsins er rekstur stéttarfélags starfsmanna hjá nokkrum sveitarfélögum og tengdum fyrirtækjum. Félagið fer meðal annars með umboð félagsmanna við gerð kjarasamninga, gætir réttinda og skyldna félagsmanna er varða laun, kjör, starfsréttindi og fleira.

Starfsemin á árinu	2023	2022
Rekstrartekjur félagsins námu.....	146.916.378	126.454.180
Hagnaður (tap) félagsins nam.....	(2.159.369)	(13.736.070)
Fjöldi ársverka nam.....	5,2	5,5
	31.12.2023	31.12.2022
Eignir félagsins námu.....	173.747.499	145.625.952
Bókfært eigið fé nam.....	135.296.647	136.253.231
Eiginfjárhlutfall félagsins nam.....	77,9%	93,6%

Tillaga til aðalfundar

Stjórn félagsins leggur til að tap ársins verði yfirfært til næsta árs, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Yfirlýsing stjórnar og fulltrúa

Að álitum stjórnar og fulltrúa KJALAR Stéttarfélags starfsmanna í almannajónustu koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri KJALAR Stéttarfélags starfsmanna í almannajónustu staðfesta hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Akureyri, / 2024

Í stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Félagsgjöld og iðgjöld		117.198.889	108.299.065
Aðrar tekjur		29.717.489	18.155.115
Félagsgjöld og framlög		(30.908.978)	(29.104.352)
Fundarhöld og félagsstarf		(14.538.412)	(14.337.661)
Laun og launatengd gjöld	4	(83.050.716)	(79.488.289)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(16.341.816)	(12.101.857)
Annar rekstrarkostnaður		(8.223.918)	(8.438.436)
Afskriftir fastafjármuna	6	(703.166)	(869.406)
Rekstrartap		(6.850.628)	(17.885.821)
Fjármunatekjur		6.090.942	5.379.114
Fjármagnsgjöld		(1.399.683)	(1.229.363)
	5	4.691.259	4.149.751
Tap ársins		<u>(2.159.369)</u>	<u>(13.736.070)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	33.109.030	33.812.196
Bankainnistæður Áfallasjóðs		2.220.288	1.208.643
Bundnar bankainnistæður Félagssjóðs		58.741.569	55.077.354
		<u>94.070.887</u>	<u>90.098.193</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi félagsgjöld		11.585.535	10.761.672
Aðrar skammtímaskuldir		22.634.315	20.862.388
Handbært fé		45.456.762	23.903.699
		<u>79.676.612</u>	<u>55.527.759</u>
Eignir		<u>173.747.499</u>	<u>145.625.952</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Áfallasjóður	7	5.084.758	3.881.973
Óráðstafað eigið fé		130.211.889	132.371.258
Eigið fé		<u>135.296.647</u>	<u>136.253.231</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir		38.450.852	9.372.721
		<u>38.450.852</u>	<u>9.372.721</u>
Skuldir		<u>38.450.852</u>	<u>9.372.721</u>
Eigið fé og skuldir		<u>173.747.499</u>	<u>145.625.952</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrartap		(6.850.628)	(17.885.821)
Afskriftir		703.166	869.406
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		(6.147.462)	(17.016.415)
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(2.595.790)	10.235.828
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		29.078.131	3.051.540
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		20.334.879	(3.729.047)
Innborgaðir vextir og arður		1.393.231	532.324
Greiddir vextir		(366.187)	(163.071)
Handbært fé frá (til) rekstrar		21.361.923	(3.359.794)
Fjárfestingahreyfingar			
(Hækkun)/lækkun á langtímakröfum		(1.011.645)	766.878
		(1.011.645)	766.878
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekjur Áfallasjóðs		2.052.785	1.746.689
Útgjöld Áfallasjóðs		(850.000)	(810.000)
		1.202.785	936.689
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		21.553.063	(1.656.227)
Handbært fé í upphafi árs		23.903.699	12.606.737
Innkomið handbært fé vegna sameiningar		0	12.953.189
Handbært fé í lok árs		45.456.762	23.903.699

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

KJÖLUR Stéttarfélag starfsmanna í almannapjónustu er stéttarfélag starfsmanna hjá nokkrum sveitarfélögum og tengdum fyrirtækjum og starfar á grundvelli laga félagsins sem samþykkt voru á framhaldsaðalfundi - sameiningarfundi KJALAR þann 15. maí 2004.

KJÖLUR fer meðal annars með umboð félagsmanna við gerð kjarasamninga, gætir réttinda og skyldna félagsmanna er varða laun, kjör, starfsréttindi og fleira.

KJÖLUR Stéttarfélag starfsmanna í almannapjónustu er með heimilisfesti á Íslandi og er lögheimili félagsins að Skipagötu 14, 3. hæð, 600 Akureyri.

Félagið hefur verið sameinað 4 öðrum stéttarfélögum. Þessi félög eru: Starfsmannafélag Fjallabyggðar, Starfsmannafélag Fjarðabyggðar, Starfsmannafélag Dala- og Snæfellssýslu og Félag opinberra starfsmanna á Vestfjörðum. Bókhaldsleg sameining miðast við 1. janúar 2022.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn 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 sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins.

3. 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.

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2023	2022
Laun	63.842.266	62.726.718
Lífeyrissjóður	11.237.101	8.821.547
Önnur launatengd gjöld	7.334.604	7.151.269
Annar starfsmannakostnaður	636.745	788.755
	<u>83.050.716</u>	<u>79.488.289</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	5,2	5,5

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2023	2022
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur af bankareikningum	6.090.942	5.379.114
	<u>6.090.942</u>	<u>5.379.114</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur	(1.364.015)	(1.185.071)
Veðbókarvottorð	(30.800)	(2.000)
Önnur vaxtagjöld	(4.868)	(42.292)
	<u>(1.399.683)</u>	<u>(1.229.363)</u>
	<u>4.691.259</u>	<u>4.149.751</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Fasteignir og lóðir	Munir og húsbúnaður	Skrifstofuvélar og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða 1.1.2022	23.889.481	3.403.207	2.330.015	29.622.703
Eignfært vegna sameiningar	13.645.739			13.645.739
Staða 1.1.2023	37.535.220	3.403.207	2.330.015	43.268.442
Staða 31.12.2023	37.535.220	3.403.207	2.330.015	43.268.442
Afskriftir				
Staða 1.1.2022	3.563.931	2.917.019	2.105.890	8.586.840
Afskrift ársins	703.166	166.240	0	869.406
Staða 1.1.2023	4.267.097	3.083.259	2.105.890	9.456.246
Afskrift ársins	703.166	0	0	703.166
Staða 31.12.2022	4.970.263	3.083.259	2.105.890	10.159.412
Bókfært verð				
Staða 1.1.2022	20.325.550	486.188	224.125	21.035.863
Staða 1.1.2023	33.268.123	319.948	224.125	33.812.196
Staða 31.12.2023	32.564.957	319.948	224.125	33.109.030
Afskriftarhlutföll	2%	12%	20-30%	
Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:			Fasteignamat	Vátryggingamat
Fasteignir og lóðir			39.750.000	116.950.000

7. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:	Áfallasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	2.945.284	96.310.291	99.255.575
Framlag í Áfallasjóð	1.703.567		1.703.567
Vextir og verðbætur	43.122		43.122
Styrkir úr Áfallasjóði	(810.000)		(810.000)
Eigið fé aukning vegna sameiningar		49.797.037	49.797.037
Hagnaður/(tap) ársins	0	(13.736.070)	(13.736.070)
Eigið fé 1.1.2023	3.881.973	132.371.258	136.253.231
Framlag í Áfallasjóð	1.894.707		1.894.707
Vextir og verðbætur	158.078		158.078
Styrkir úr Áfallasjóði	(850.000)		(850.000)
Hagnaður/(tap) ársins		(2.159.369)	(2.159.369)
Eigið fé 31.12.2023	5.084.758	130.211.889	135.296.647

8. Lífeyrisskuldbinding

Félagið er krafð um og greiðir mánaðarlega hlutdeild í lífeyrissgreiðslum Lífeyrissjóðs starfsmanna Akureyrarbæjar vegna fyrrverandi starfsmanna félagsins og námu þær greiðslur samtals kr. 300.664 á árinu 2023. Óvíst er hvort og þá hversu mikil hlutdeild félagsins í lífeyrisskuldbindingum Lífeyrissjóðs starfsmanna Akureyrarbæjar er vegna núverandi og fyrrverandi starfsmanna þess. Hvorki hefur farið fram lögfræðilegt eða tryggingafræðilegt mat á þessari lífeyrisskuldbindingu vegna núverandi og fyrrverandi starfsmanna félagsins.

Skýringar

9. Reikningsskilaaðferðir

Skráning tekna

Félagsgjöld greidd af félagsmönnum KJALAR, sem og aðrar tekjur eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Skráning gjalda

Gjöld sem stofnað er til við öflun tekna á tímabilinu eru færð sem rekstrarkostnaður. Gjöld sem stofnað er til á reikningsárinu en varða síðari reikningsár eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Gjöld sem varða reikningsárið en koma til greiðslu síðar, eru færð til skuldar sem áfallinn kostnaður í efnahagsreikningi.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

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

Fjármagnsgjöld eru færð í rekstrarreikning á því tímabili sem þau falla til. Lántökukostnaður er eignfærður og afskrifaður línulega yfir líftíma lánsins.

Skattamál

KJÓLUR er undanþeginn greiðslu tekjuskatts, en greiðir fjármagnstekjuskatt af innleystum vaxtatekjum. Fjármagnstekjuskattshlutfallið er 22%.

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.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru afskrifaðir línulega á áætluðum nýtingartíma þeirra, að teknu tilliti til vænts hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi, og er færður við rekstrarreikning við sölu.

Útistandandi félagsgjöld

Útistandandi félagsgjöld eru færð á nafnverði.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallins kostnaðar.

Sundurliðanir

Rekstrartekjur

	2023	2022
Félagsgjöld	117.198.889	108.299.065
	<u>117.198.889</u>	<u>108.299.065</u>

Aðrar tekjur

	2023	2022
Þóknun Fræðslusjóðs	3.152.367	2.804.667
Þóknun Þróunar- og símenntunarsjóðs	552.842	417.835
Þóknun Orlofsjóðs	14.064.028	5.965.541
Auglýsingar í vinnutímabók	40.000	0
Þóknun Mannauðssjóðs	620.227	777.664
Þóknun Mannauðssjóðs Samflots	2.829.877	2.183.861
Þóknun ROE	360.000	180.000
Samningasjóður	3.785.941	3.262.544
Leigutekjur Skipagata 14	1.473.261	37.500
Þáttaka í þrífum í Skipagötu 14	0	343.946
Framlag BSRB félaga vegna Starfsmats	1.854.080	1.417.668
Framlag til BSRB félaga v/sveitarfélag ársins	984.866	763.889
	<u>29.717.489</u>	<u>18.155.115</u>

Félagsgjöld og framlög

	2023	2022
Félagsgjöld til BSRB	23.044.525	22.049.111
Framlag í Átaks- og vinnudeilusjóð	3.789.413	3.407.133
Framlag í Áfallsjóð	1.894.707	1.703.567
Framlag vegna 1. maí	2.180.333	1.944.541
	<u>30.908.978</u>	<u>29.104.352</u>

Fundarhöld og félagsstarf

	2023	2022
Ferðakostnaður og ökutækjastyrkur	4.079.709	3.370.461
Fundahöld og gestamóttaka	398.986	1.768.863
Kostnaður vegna stjórnar KJALAR	1.887.021	1.259.417
Kostnaður vegna trúnaðarmanna KJALAR	2.679.321	3.804.435
Kostnaður vegna félags- og vinnustaðafunda	910.125	340.143
Kostnaður vegna samninga	2.360.677	0
Kostnaður vegna ýmissa funda	0	281.365
Kostnaður vegna erlends samstarfs	0	515.203
Kostnaður vegna viðburða	290.067	232.649
Kostnaður v/samráðs- og starfsþróunarf.	0	223.500
Kostnaður v/sveitarfélag ársins	1.160.946	1.123.957
Kostnaður vegna starfsmats BSRB félaga	771.560	1.417.668
	<u>14.538.412</u>	<u>14.337.661</u>

Sundurliðanir

Laun og annar starfsmannakostnaður

	2023	2022
Laun til starfsmanna	59.804.018	59.254.246
Stjórnarlaun	4.038.248	3.472.472
Tryggingagjald	4.863.911	4.737.738
Lífeyrissjóður	11.237.101	8.821.547
Aðrir sjóðir	2.470.693	2.413.531
Launþegatryggingar	0	158.245
Annar starfsmannakostnaður	636.745	630.510
	<u>83.050.716</u>	<u>79.488.289</u>

Skrifstofu og stjórnunarkostnaður

	2023	2022
Námskeið og endurmenntun	0	483.800
Rekstur kaffistofa	634.517	437.844
Sími	917.081	1.103.416
Burðargjöld	568.763	553.131
Pappír, prentun og ritföng	484.023	259.431
Bækur, blöð og áskrift	206.661	110.689
Endurskoðun og reikningsskil	4.499.365	2.215.795
Lögfræði- og sérfræðikostnaður	4.839.985	682.680
Önnur aðkeypt þjónusta	91.666	94.741
Tölvuþjónusta og heimasíðugerð	2.585.521	2.734.828
Skrifstofutæki og áhöld	329.308	925.441
Gjafir og styrkir	420.258	946.997
Sameining félaga	0	860.457
Annar kostnaður	177.302	180.907
Símatenging, símar og tölvuþjónusta	587.366	511.700
	<u>16.341.816</u>	<u>12.101.857</u>

Annar rekstrarkostnaður

	2023	2022
Húsaleiga	104.796	0
Viðhald húsnæðis	61.522	1.512.908
Ræsting og hreinlætisvörur	26.647	0
Annar húsnæðiskostnaður	5.270.371	4.335.325
Aðkeyptur akstur og flutningur	16.986	0
Auglýsingar	919.171	824.475
Vinnutímabók	511.196	909.161
Fréttablað, útgáfustarfsemi	1.272.599	816.872
Bankakostnaður	40.630	39.695
	<u>8.223.918</u>	<u>8.438.436</u>

Bankainnistæður Áfallasjóðs

	2023	2022
Staða í ársbyrjun	1.208.643	1.975.521
Innborganir á árinu	1.703.567	0
Útborganir á árinu	(850.000)	(810.000)
Innborgaðir vextir á árinu	202.665	55.285
Greiddur fjármagnstekjuskattur á árinu	(44.587)	(12.163)
Staða í árslok	<u>2.220.288</u>	<u>1.208.643</u>

Sundurliðanir

Bundnar bankainnstæður Félagssjóðs

	2023	2022
Staða í ársbyrjun	55.077.354	51.296.856
Innborgaðir vextir á árinu	4.697.711	4.846.790
Greiddur fjármagnstekjuskattur á árinu	(1.033.496)	(1.066.292)
Staða í árslok	58.741.569	55.077.354

Viðskiptakröfur

	31.12.2023	31.12.2022
Útistandandi félagsgjöld	11.585.535	10.761.672
	11.585.535	10.761.672

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2023	31.12.2022
Krafa á Þróunarsjóð	552.842	0
Krafa á Mannauðssjóð	855.737	570.298
Krafa Áfallasjóðs á KJÖL	2.864.470	2.673.330
Krafa á Fræðslusjóð	0	2.804.667
Krafa á Orlofssjóð	16.893.360	11.853.521
Óinnheimtar leigutekjur ofl.	1.047.098	2.475.991
Aðrar kröfur	420.808	484.581
	22.634.315	20.862.388

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2023	31.12.2022
Bankainnstæður í íslenskum krónum	45.456.762	23.903.699
	45.456.762	23.903.699

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Skuld Félagssjóðs við Fræðslusjóð	13.060.681	0
Ógreitt framlag í Áfallasjóð	2.864.470	2.673.330
Skuld Félagssjóðs við Átaks- og vinnudeilusjóð	17.382.733	4.928.974
Aðrar skuldir	5.142.968	1.770.417
	38.450.852	9.372.721

Sundurliðanir

Sjóðstreymisýfirlit

	2023	2022	2021	2020	2019
Hagnaður (tap) ársins.....	(2.159.369)	(13.736.070)	(772.674)	11.212.157	8.468.154
Afskriftir.....	703.166	869.406	707.723	707.723	707.723
Reiknaðir fjármagnsliðir.....	(3.664.215)	(3.780.498)	(1.595.886)	(1.016.611)	(930.574)
Hreint veltufé frá rekstri	(5.120.418)	(16.647.162)	(1.660.837)	10.903.269	8.245.303
Breyting á:					
Rekstrartengdum eignum.....	(2.595.790)	10.235.828	(6.512.070)	(2.848.637)	383.302
Rekstrartengdum skuldum.....	29.078.131	3.051.540	3.831.105	1.420.379	(936.549)
Handbært fé frá rekstri	21.361.923	(3.359.794)	(4.341.802)	9.475.011	7.692.056