

Fræðslusjóður KJALAR

Ársreikningur

2013

Fræðslusjóður KJALAR
Skipagötu 14, 3. hæð
600 Akureyri
kt. 480196-3419

Fræðslusjóður

KJALAR

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-9

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Fræðslusjóði KJALAR.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Fræðslusjóðs KJALAR fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir 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

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 sjóðsins á árinu, efnahag hans 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Akureyri, 13. mars 2014

Deloitte hf.

Ragnar Jóhann Jónsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fræðslusjóðs KJALAR fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Stjórn Fræðslusjóðs KJALAR skipa: Arna Jakobína Björnsdóttir, Guðbjörg Antonsdóttir, Hulda Magnúsdóttir og Ingunn Jóhannesdóttir.


Hagnaður af rekstri sjóðsins á árinu 2013 nam kr. 846.607. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir sjóðsins kr. 29.493.068, bókfært eigið fé í árslok er kr. 28.283.401 og er eiginfjárlutfall sjóðsins 96%.

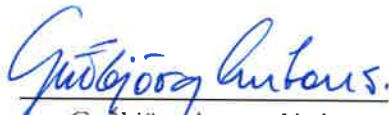
Stjórn sjóðsins vísar til skýringa í ársreikningi varðandi breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfun hagnaðar.


Það er álit stjórnar og fulltrúa Fræðslusjóðs KJALAR að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sjóðsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og fulltrúi Fræðslusjóðs KJALAR staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Akureyri, 13. mars 2014

Í stjórn


Arna Jakobína Björnsdóttir
formaður


Guðbjörg Antonsdóttir
meðstjórnandi


Hulda Magnúsdóttir
meðstjórnandi


Ingunn Jóhannesdóttir
meðstjórnandi


Margrét Árnadóttir
fulltrúi

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Framlög		7.872.575	7.345.100
Eigin námskeið		(690.800)	(602.088)
Greiddir styrkir		(6.192.509)	(4.462.530)
Annar rekstrarkostnaður		(1.055.635)	(775.655)
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(66.369)	1.504.827
Fjármunatekjur	3	1.141.209	1.087.448
Fjármagnsgjöld	4	(228.233)	(217.484)
Hagnaður ársins		846.607	2.374.791

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Bundnar bankainnistæður	5	8.926.764	8.539.965
		<u>8.926.764</u>	<u>8.539.965</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur	6	1.871.069	1.326.258
Handbært fé	6	18.695.235	18.450.025
		<u>20.566.304</u>	<u>19.776.283</u>
Eignir		<u>29.493.068</u>	<u>28.316.248</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	7	28.283.401	27.436.794
Eigið fé		<u>28.283.401</u>	<u>27.436.794</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	8	1.209.667	879.454
Skuldir		<u>1.209.667</u>	<u>879.454</u>
Eigið fé og skuldir		<u>29.493.068</u>	<u>28.316.248</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(66.369)	1.504.827
Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		<u>(66.369)</u>	<u>1.504.827</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, (hækkun)		(544.811)	(348.697)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		104.982	(503.631)
Handbært fé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		<u>(506.198)</u>	<u>652.499</u>
Innborgaðir vextir og arður		660.716	557.192
Greiddir vextir		(132.135)	(111.433)
Handbært fé frá rekstri		<u>22.383</u>	<u>1.098.258</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Lagt inn á bundna bankareikninga		(2.404)	0
		<u>(2.404)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Hækkun/(lækkun) á skuldum við Mannauðssjóð		225.231	462.691
		<u>225.231</u>	<u>462.691</u>
Hækkun handbærs fjár		245.210	1.560.949
Handbært fé í upphafi árs		18.450.025	16.889.076
Handbært fé í lok árs		<u>18.695.235</u>	<u>18.450.025</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>462.212</u>	<u>1.886.415</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Fræðslusjóður KJALAR er sjóður sem er hluti af starfsemi KJALAR stéttarfélags í almannajónustu og starfar á grundvelli samþykktu sjóðsins sem samþykktar voru á framhaldsaðalfundi-sameiningarfundi KJALAR 15. maí 2004.

eða ákveðna hópa þeirra.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fræðslusjóðs KJALAR fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum 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.

Áhættustjórnun

Almenn stefna sjóðsins er að takmarka vaxta- og gengisáhættu.

Engir framvirkir gjaldeyrissskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá sjóðnum.

Skráning tekna

Framlög vegna félagsmanna KJALAR eru færð þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur

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

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

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 færast matsbreyting í rekstrarreikning á því tímabili sem hún fellur til.

Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði.

Skýringar

3. Fjármunatekjur

	2013	2012
Vaxtatekjur af bankareikningum	1.141.209	1.087.448
	<u>1.141.209</u>	<u>1.087.448</u>

4. Fjármagnsgjöld

	2013	2012
Fjármagnstekjuskattur	228.233	217.484
	<u>228.233</u>	<u>217.484</u>

5. Bundnar bankainnstæður

	2013	2012
Staða í ársbyrjun	8.539.965	8.115.760
Innborganir á árinu	2.404	0
Vextir og verðbætur	384.395	424.205
	<u>8.926.764</u>	<u>8.539.965</u>

6. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur

	31.12.2013	31.12.2012
Óinnheimtar tekjur	1.871.069	1.326.258
	<u>1.871.069</u>	<u>1.326.258</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2013	31.12.2012
Bankainnstæður í íslenskum krónum	18.695.235	18.450.025
	<u>18.695.235</u>	<u>18.450.025</u>

7. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	25.062.003	25.062.003
Hagnaður ársins	2.374.791	2.374.791
Eigið fé 1.1.2013	27.436.794	27.436.794
Hagnaður ársins	846.607	846.607
Eigið fé 31.12.2013	<u>28.283.401</u>	<u>28.283.401</u>

Skýringar

8. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Skuld við Félagssjóð KJALAR	105.298	316
Skuld við Mannauðssjóð	1.104.369	879.138
	<u>1.209.667</u>	<u>879.454</u>

9. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 13. mars 2014.

Sundurliðanir

	2013	2012
Eigin námskeið		
Eigin námskeið	690.800	602.088
	<u>690.800</u>	<u>602.088</u>
Greiddir styrkir		
Námsstyrkir	6.192.509	4.462.530
	<u>6.192.509</u>	<u>4.462.530</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Póstur, prentun o.fl.	13.390	15.326
Endurskoðun og reikningsskil	226.402	223.735
Umsýsla til félagssjóðs	551.291	514.396
Rekstur tölvukerfis	230.408	0
Auglýsingar	34.000	22.000
Bankakostnaður	144	198
	<u>1.055.635</u>	<u>775.655</u>