

Átaks- og vinnudeilusjóður

KJALAR

Ársreikningur

2013

Átaks- og vinnudeilusjóður KJALAR
Skipagötu 14, 3. hæð
600 Akureyri
kt. 620304-2710

Átaks- og vinnudeilusjóður

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 Átaks- og vinnudeilusjóði Kjalar.

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

Ábyrgð stjórnenda 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 við könnun

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 sjóðsins 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

Áritun kjörinna skoðunarmanna

Til stjórnar Átaks- og vinnudeilusjóðs KJALAR stéttarfélags í almannajónustu.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn KJALAR stéttarfélags starfsmanna í almannajónustu höfum endurskoðað ársreikning Átaks- og vinnudeilusjóðs KJALAR fyrir árið 2013. Við höfum gert þær kannanir á bókhaldi og bókhaldsgögnum, sem við töldum nauðsynlegar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sjóðsins á árinu 2013 og efnahag hans 31. desember 2013.

Akureyri, 13. mars 2014

Sigurbjörg Haraldsd.
Sigurbjörg Haraldsdóttir
skoðunarmaður

Jóhanna Sigurðard.
Jóhanna Sigurðardóttir
skoðunarmaður

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Átaks- og vinnudeilusjóðs Kjalar fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Á árinu 2013 var nafni og samþykktum sjóðsins breytt og keypti sjóðurinn 50% hlut í fasteign að Skipagögu 14 með félagssjóði KJALAR. Sjóðurinn hét áður Vinnudeilusjóður Kjalar.

Hagnaður af rekstri sjóðsins á árinu 2013 nam kr. 1.773.706. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir sjóðsins kr. 70.638.932, bókfært eigið fé í árslok er kr. 69.041.802 og er eiginfjárhlutfall sjóðsins 97,7%.

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

Það er álit stjórnar og fulltrúa Átaks- og vinnudeilusjóðs 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 Átaks- og vinnudeilusjóðs Kjalar staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Akureyri, 13. mars 2014

Í stjórn



Ingunn Jónhannesdóttir
stjórnarformaður



Jón Hansen
meðstjórnandi



Kristín Sigurðardóttir
meðstjórnandi



Margrét Árnadóttir
fulltrúi

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2011
Framlög í vinnudeilusjóð		673.895	637.913
Aðrar tekjur		672.234	0
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(677.543)	(64.277)
Annar rekstrarkostnaður		(828.751)	0
Afskriftir fastafjármuna	5	(163.022)	0
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(323.187)	573.636
Fjármunatekjur	3	2.851.324	2.559.898
Fjármagnsgjöld	4	(754.431)	(511.979)
Hagnaður ársins		1.773.706	2.621.555

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	14.018.407	0
Bundnar bankainnistæður	6	56.620.525	67.170.183
		<u>70.638.932</u>	<u>67.170.183</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi framlög	7	0	97.913
		<u>0</u>	<u>97.913</u>
Eignir		<u>70.638.932</u>	<u>67.268.096</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	8	69.041.802	67.268.096
Eigið fé		<u>69.041.802</u>	<u>67.268.096</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	9	1.597.130	0
Skuldir		<u>1.597.130</u>	<u>0</u>
Eigið fé og skuldir		<u>70.638.932</u>	<u>67.268.096</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(323.187)	573.636
Afskriftir		163.022	0
Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		(160.165)	573.636
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		97.913	273.258
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		1.597.130	0
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		1.534.878	846.894
Innborgaðir vextir og arður		2.851.324	2.559.898
Greiddir vextir		(754.431)	(511.979)
Handbært fé frá rekstri		3.631.771	2.894.813
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(14.181.429)	0
Bundnar bankainnistæður, (hækkun), lækkun		10.549.658	(2.894.813)
		(3.631.771)	(2.894.813)
Fjármögnunarhreyfingar			
		0	0
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0
Handbært fé í lok árs		0	0
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		1.936.728	2.621.555

Skýringar

1. Starfsemi

Átaks- og vinnudeilusjóður KJALAR stéttarfélags starfsmanna í almannajónustu er sjóður í eigu KJALAR stéttarfélags starfsmanna í almannajónustu og starfar á grundvelli samþykktá sjóðsins sem voru samþykktar á framhaldsaðalfund - sameiningarfundi KJALAR 15. maí 2004.

Tilgangur sjóðsins er að styrkja verkefni sem stjórn Kjalár samþykkir með 2/3 hluta atkvæða og að vera eigandi fasteigna sem atlað er að styrkja félagslega uppbyggingu vegna félagsins.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Átaks- og mannaúðssjóðs Kjalár fyrir árið 2013 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.

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 til sjóðsins 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.

Skattamál

Átaks- og vinnudeilusjóður KJALAR er undanþeginn greiðslu tekjuskatts, en greiðir fjármagnstekjuskatt af innleystum vaxtatekjum. Fjármagnstekjuskattshlutfallið er 20%.

Skýringar

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.

Útistandandi framlög

Útistandandi framlög eru færð á nafnverði.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Fjármunatekjur

	2013	2012
Vaxtatekjur	2.851.324	2.559.898
	<u>2.851.324</u>	<u>2.559.898</u>

4. Fjármagnsgjöld

	2013	2012
Fjármagnstekjuskattur	570.264	511.979
Önnur vaxtagjöld	184.167	0
	<u>754.431</u>	<u>511.979</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Samtals
Kostnaðarverð		
Eignfært á árinu	14.181.429	14.181.429
Staða í árslok	14.181.429	14.181.429
Afskriftir		
Afskrift ársins	163.022	163.022
Staða í árslok	163.022	163.022
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	0	0
Bókfært verð í árslok	14.018.407	14.018.407
Afskriftarhlutföll	2%	

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir 50% eignarhluti	9.642.500	23.800.000

6. Bundnar bankainnistæður

	2013	2012
Bundin bankainnistæða	56.620.525	67.170.183
	56.620.525	67.170.183

7. Aðrar peningalegar eignir

Útistandandi framlög

	31.12.2013	31.12.2012
Framlag félagssjóðs	0	97.913
	0	97.913

8. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	64.646.541	64.646.541
Hagnaður ársins	2.621.555	2.621.555
Eigið fé 1.1.2013	67.268.096	67.268.096
Hagnaður ársins	1.773.706	1.773.706
Eigið fé 31.12.2013	69.041.802	69.041.802

9. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Aðrar skuldir	636.912	0
Skuld við Félagssjóð	960.218	0
	1.597.130	0

10. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 13. mars 2014.

Sundurliðanir

	2013	2012
Rekstrartekjur		
Framlag frá Félagssjóði	673.895	637.913
	<u>673.895</u>	<u>637.913</u>
Aðrar tekjur		
Leigutekjur	640.614	0
Þáttaka í þrífum í Skipagötu 14	31.620	0
	<u>672.234</u>	<u>0</u>
Skrifstofu- og stjórnunarskostnaður		
Endurskoðun og reikningsskil	40.631	64.277
Lögfræðiþjónusta	636.912	0
	<u>677.543</u>	<u>64.277</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Ræsting og hreinlætisvörur	30.748	0
Fasteignagjöld og tryggingar	168.587	0
Annar húsnæðiskostnaður	629.416	0
	<u>828.751</u>	<u>0</u>