

Orlofssjóður KJALAR

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun kjörinna skoðunarmanna	3
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-11

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna KJALAR, stéttarfélags starfsmanna í almannapjónustu.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Orlofssjóðs 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 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 vagna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda

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 viðtækjar 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

Við undirritaðir, kjönnir skoðunarmenn KJALAR stéttarfélags starfsmanna í almannapjónustu, höfum endurskoðað ársreikning Orlofssjóðs KJALAR, fyrir árið 2013. Við höfum gert þær kannanir á bókhaldi og bókhaldsgögnum, sem við töldum nauðsynlegar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glöggja 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 Orlofssjóðs KJALAR fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður af rekstri Orlofssjóðs KJALAR á árinu 2013 nam kr. 3.707.896. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir sjóðsins kr. 105.438.203, bókfært eigið fé í árslok er kr. 101.614.656 og er eiginfjárhlfall sjóðsins 96%.

Vísað er til skýringa í ársreikningi varðandi breytingar á eiginfjárréikningum

Það er alít stjórnar KJALAR, stéttarfélags starfsmanna í almannajónustu að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu Orlofssjóðs félagsins í árslok, rekstrararárangri ársins og fjárhagslegrí þróun á árinu. Stjórn KJALAR, stéttarfélags starfsmanna í almannajónustu, staðfestir hér með ársreikning Orlofssjóðs félagsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Akureyri, 13. mars 2014

Í stjórn



Arna Jakobína Björnsdóttir
formaður



Guðbjörg Antonsdóttir
varaformaður



Ingunn Jóhannesdóttir
gjaldkeri



Hulda Magnúsdóttir
ritari



Bárá Gardarsdóttir
meðstjórnandi



Kristín Sigurðardóttir
meðstjórnandi



Sævar Herbertsson
meðstjórnandi



Magrét Árnadóttir
fulltrúi

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur		33.961.990	32.206.626
Félagsgjöld og framlög		(1.551.276)	(1.472.921)
Rekstrarkostnaður Orlofssjóðs		(22.904.961)	(21.513.862)
Annar rekstrarkostnaður		(2.170.167)	(2.606.790)
Afskriftir fastafjármuna	4	(4.283.018)	(3.926.510)
Rekstrarhagnaður		3.052.568	2.686.543
Fjármunatekjur		819.638	566.914
Fjármagnsgjöld		(164.310)	(114.762)
Hagnaður ársins		3.707.896	3.138.695

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	79.284.415	77.151.734
		<hr/> <hr/> 79.284.415	<hr/> <hr/> 77.151.734
Veltufjármunir			
Útistandandi orlofssjóðsiðgjöld	5	2.914.168	2.075.799
Aðrar skammtímakröfur	5	2.664.955	1.819.599
Handbært fé	5	20.574.665	18.345.067
		<hr/> <hr/> 26.153.788	<hr/> <hr/> 22.240.465
Eignir		<hr/> <hr/> 105.438.203	<hr/> <hr/> 99.392.199
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	6	101.614.656	97.906.760
Eigið fé		<hr/> <hr/> 101.614.656	<hr/> <hr/> 97.906.760
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	7	3.823.547	1.485.439
		<hr/> <hr/> 3.823.547	<hr/> <hr/> 1.485.439
Skuldir		<hr/> <hr/> 3.823.547	<hr/> <hr/> 1.485.439
Eigið fé og skuldir		<hr/> <hr/> 105.438.203	<hr/> <hr/> 99.392.199

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		3.052.568	2.686.543
Afskriftir		4.283.018	3.926.510
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		7.335.586	6.613.053
Aðrar rekstrartengdar eignir, (hækkun)		(1.683.725)	(30.801)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		2.338.108	155.655
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		7.989.969	6.737.907
Innborgaðir vextir og arður		819.638	566.914
Greiddir vextir		(164.310)	(114.762)
Handbært fé frá rekstri		<u>8.645.297</u>	<u>7.190.059</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(6.415.699)	(26.770.122)
		<u>(6.415.699)</u>	<u>(26.770.122)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		2.229.598	(19.580.063)
Handbært fé í lok árs		18.345.067	37.925.130
		<u>20.574.665</u>	<u>18.345.067</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>7.990.914</u>	<u>7.065.205</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Orlofssjóður KJALAR er sjóður sem er hluti af starfsemi KJALAR stéttarfélags í almannapjónustu og starfar á grundvelli laga KJALAR sem samþykkt voru á framhaldsaðalfundi-sameiningarfundi KJALAR þann 15. maí 2004.

Orlofssjóðurinn greiðir niður orlofsdvöl fyrir félagsmenn í sumarhúsum í sinni eigu eða í ibúðum sem hann hefur tekið á leigt til endurleigu. Einnig hefur hann með höndum rekstur þessara sömu sumarhúsa og sinnir öðrum orlofstengdum málum sem hæfa þykir og tengast markmiðum hans.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Orlofssjóðs KJALAR 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 gjaldeyrisskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá sjóðnum.

Skráning tekna

Framlög vegna félagsmanna KJALAR, sem og leigutekjur af orlofshúsum og orlofsísbúðum og aðrar tekjur 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 vaxtaprósentu.

Fjármagnskostnaður

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

Skattamál

Orlofssjóður KJALAR er undanþegin greiðslu tekjuskatts, en greiðir fjármagnstekjkatt af innleystum vaxtatekjum. Fjármagnstekjkattshlutfallið var 20% á árinu 2013.

Skýringar

2. Reikningsskilaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra tekstrarfjármuna 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 hundraðshlut 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 orlofssjóðsiðgjöld

Útistandandi orlofssjóðsiðgjöld eru færð á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2013	2012
Vaxtatekjur af bankareikningum	819.638	566.914
	819.638	566.914
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur	(163.922)	(113.376)
Önnur vaxtagjöld	(388)	(1.386)
	(164.310)	(114.762)
	655.328	452.152

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Kostnaðarverð	Orlofshús	Húsbúnaður í orlofshúsum	Samtals
Staða í ársbyrjun	100.809.679	12.168.014	112.977.693
Eignfært á árinu	0	6.415.699	6.415.699
Staða í árslok	100.809.679	18.583.713	119.393.392
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	28.825.831	7.000.128	35.825.959
Afskrift ársins	3.420.840	862.178	4.283.018
Staða í árslok	32.246.671	7.862.306	40.108.977

Skýringar

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

	Orlofshús	Húsbúnaður í orlofshúsum	Samtals
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	71.983.848	5.167.886	77.151.734
Bókfært verð í árslok	68.563.008	10.721.407	79.284.415
Afskriftarhlutföll	1-12%	10-30%	

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir	120.242.000	166.650.000

Á eignum sjóðsins í Munaðarnesi hvila sameiginlegar veðskuldir orlofsbúðanna þar. Að öðru leyti eru eignir sjóðsins veðbandalausar.

5. Aðrar peningalegar eignir

Útstandandi orlofssjóðsiðgjöld

	31.12.2013	31.12.2012
Útstandandi orlofssjóðsiðgjöld	2.914.168	2.081.799
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	0	(6.000)
	2.914.168	2.075.799

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2013	31.12.2012
Kröfur á félagsmenn	669.863	505.905
Fyrirframgreiddur kostnaður	1.417.260	1.301.260
Aðrar kröfur	577.832	12.434
	2.664.955	1.819.599

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2013	31.12.2012
Bankainnstæður í íslenskum krónum	20.574.665	18.345.067
	20.574.665	18.345.067

6. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	94.768.065	94.768.065
Hagnaður ársins	3.138.695	3.138.695
Eigið fé 1.1.2013	97.906.760	97.906.760
Hagnaður ársins	3.707.896	3.707.896
Eigið fé 31.12.2013	101.614.656	101.614.656

Skýringar

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Ýmsar skammtímaskuldir	3.470.111	1.017.768
Fyrirframinnheimtar tekjur	208.000	293.000
Ógreitt framlag í félagssjóð	145.436	174.671
	<hr/> 3.823.547	<hr/> 1.485.439

8. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 13. mars 2014

Sundurliðanir

	2013	2012
Rekstrartekjur		
Orlofssjóðsiðgjöld:		
Orlofssjóðsiðgjöld	22.161.080	21.033.271
Leigutekjur:		
Leiga Vörðuás nr. 21	338.500	390.000
Leiga Eyrarhlíð nr. 36	401.500	385.000
Leiga Eyrarhlíð nr. 37	352.000	443.000
Leiga Eiðar hús 08	225.000	253.000
Leiga Hulduheimar, Sólheimar 27	1.066.000	905.500
Leiga Ásheimar, Sólheimar 25	1.013.500	927.000
Leiga Pétursheimar, Sólheimar 27 9d	1.156.500	747.000
Leiga Lyngás, Efri Reykir	482.500	411.000
Leiga Lambhagi Syðri Reykjum	243.000	198.000
Leiga Súðavík	0	85.000
Leiga Kjarlholti	61.000	68.000
Leiga á Tröllagili	428.500	554.100
Leiga Danmörk/Spánn	0	28.000
Leiga Vaðlaborgir	890.500	815.500
Leiga Sólheimum 27 11c	0	145.000
Leiga á gestahúsi Eiðar nr. 7	111.000	97.000
Leiga á gestahúsi Eyrarhlíð nr. 48	169.400	152.800
Leiga annað	14.000	0
Leigutekjur alls	<u>6.952.900</u>	<u>6.604.900</u>
Aðrar rekstrartekjur:		
Seldir flugmiðar	3.007.000	2.846.000
Seldir miðar í Hvalfjarðargöngin	549.910	496.355
Seldir hótelmiðar	957.100	903.500
Seld veiðikort	33.000	33.600
Seld útilegukort	240.000	216.000
Seld golfkort	61.000	58.000
Önnur sala	0	15.000
	<u>4.848.010</u>	<u>4.568.455</u>
	<u>33.961.990</u>	<u>32.206.626</u>
Félagsgjöld og framlög		
Framlag í Félagssjóð	<u>1.551.276</u>	<u>1.472.921</u>
	<u>1.551.276</u>	<u>1.472.921</u>
Rekstrarkostnaður Orlofssjóðs		
Kostnaður v/Vörðuáss nr. 21	1.011.811	1.211.107
Kostnaður v/Eyrarhlíð nr. 36	1.040.877	1.168.628
Kostnaður v/Eyrarhlíð nr. 37	1.027.815	1.173.478
Kostnaður v/Eiða nr. 8	522.149	655.393
Kostnaður v/Lyngáss	597.390	597.908
Viðhald v/Lyngáss	118.452	9.323
Kostnaður v/Sólheimá 27, Hulduheima	1.020.216	865.162
Viðhald v/Sólheimá 27 Hulduheima	36.051	1.303.941
Kostnaður v/Sólheimá 27 9d, Pétursheima	998.785	574.962

Sundurliðanir

	2013	2012
Viðhald v/Sólheimi 27 9d, Pétursheima	582.809	0
Kostnaður v/Sólheimi 25, Ásheima	1.176.673	1.039.343
Viðhald v/Sólheimi 25 Ásheima	416.866	14.760
Kostnaður v/Lambhaga Syðri-Reykjum	1.107.062	1.080.348
Kostnaður v/Súðavíkur	0	400.000
Kostnaður v/Kjarrholts	342.855	300.000
Kostnaður v/Danmerkur, Spánar	0	36.000
Kostnaður v/Tröllagils, Akureyri	1.118.678	1.724.694
Vaðlaborgir við Akureyri	463.027	778.100
Kostnaður v/endurleigu húsa og annað	30.500	0
Kostnaður v/Sólheimi 27 11c	0	564.022
Kostnaður vegna orlofs að eigin vali	789.814	757.315
Viðhald Vörðuás nr. 21	341.270	23.271
Viðhald Eyrarhlíð nr. 36	154.382	17.617
Viðhald Eyrarhlíð nr. 37	118.050	46.159
Viðhald Eiðar nr. 8	993.196	0
Viðhald Vaðlaborgir	1.398.846	39.613
Viðhald v/Sólheimi 27 11c	0	126.000
Kostnaður v/gestahúss Eyrarhlíð nr. 48	1.151.068	1.300.855
Kostnaður v/gestahúss Eiðar nr. 7	867.895	634.603
Viðhald v/gestahúss Eiðar nr. 7	22.997	26.500
Viðhald v/Reynihlíðar	162.170	0
Kostnaður vegna orlofshúsa og orlofsbúða	17.611.704	16.469.102
Keyptar flugávísanir til endursölu	3.340.000	3.193.750
Keyptir miðar í Hvalfjarðargöngin til endursölu	556.260	507.340
Keyptir hótelmiðar til endursölu	1.061.797	1.034.270
Keypt veiðikort til endursölu	33.000	33.600
Keypt útilegukort til endursölu	241.200	217.800
Keypt golfkort til endursölu	61.000	58.000
	22.904.961	21.513.862

Annar rekstrarkostnaður

Auglýsingar/póstur	0	122.753
Útgáfa og prentun	321.844	319.900
Sérfræðiaðstoð	458.954	540.249
Ferðakostnaður	411.565	509.243
Gjafir	86.000	71.800
Kostnaður vegna debet- og kreditkorta	293.578	273.036
Bankakostnaður	9.408	10.472
Afskrifaðar og niðurarfærðar kröfur	(6.000)	(167.000)
Rekstur tölvukerfis	587.318	794.012
Ýmis kostnaður	7.500	132.325
	2.170.167	2.606.790

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 svíksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda

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 eígum 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 viðtækur 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 arinu, 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.

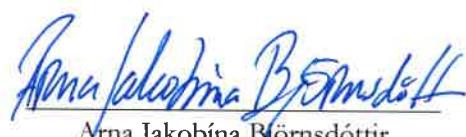
Hagnaður af rekstri sjóðsins á árinu 2013 nam kr. 846.607. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir sjóðsins kr. 29.493.068, bókfært eigið fé í árslok er kr. 28.283.401 og er eiginfjárlutfall sjóðsins 96%.

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

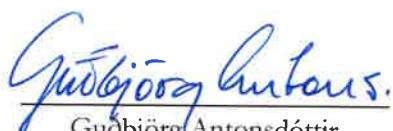
Það er álit stjórnar og fulltrúa Fræðslusjóðs KJALAR að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sjóðsins í árslok, rekstrararárangri ársins og fjárhagslegrí þróun á árinu. Stjórn og fulltrúi Fræðslusjóðs KJALAR staðfesta hér með ársreikning sjóðsins 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
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		8.926.764	8.539.965
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur	6	1.871.069	1.326.258
Handbært fé	6	18.695.235	18.450.025
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		20.566.304	19.776.283
Eignir			
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		29.493.068	28.316.248
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	7	28.283.401	27.436.794
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		28.283.401	27.436.794
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	8	1.209.667	879.454
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		1.209.667	879.454
Eigið fé og skuldir			
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		29.493.068	28.316.248

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

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

Skýringar

1. Starfsemi

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

eða ákveðna hópa þeirra.

2. Reikningsskilaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fraðslusjóðs KJALAR fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftifarandi er samantekt á helstu reikningsskilaðferðum 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 gjaldeyrisskiptasamningar, 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 vaxtaprósentu.

Fjármagnskostnaður

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

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímaþröfur 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 skammtímaþröbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færst 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
Innorganir 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

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

9. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 13. mars 2014.

Sundurliðanir

	2013	2012
Eigin námskeið		
Eigin námskeið	690.800	602.088
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	690.800	602.088
Greiddir styrkir		
Námsstyrkir	6.192.509	4.462.530
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	6.192.509	4.462.530
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
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1.055.635	775.655

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 ársreikningum

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 eigung 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 viðtækur 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 glöggja mynd af rekstri sjóðsins á árinu 2013 og efnhag hans 31. desember 2013.

Akureyri, 13. mars 2014

Sigurbjörg Haraldsd.
Sigurbjörg Haraldsdóttir
skoðunarmaður

Jóhanna Sigurdard.
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 eiginfjárlutfall 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 Jóhannesdóttir

Ingunn Jóhannesdóttir
stjórnarformaður

Jón Hansen
Jón Hansen
meðstjórnandi

Kristín Sigurðardóttir
Kristín Sigurðardóttir
meðstjórnandi

Margrét Árnadóttir
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
		<u>69.041.802</u>	<u>67.268.096</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	9	1.597.130	0
		<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		<u>(160.165)</u>	<u>573.636</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		97.913	273.258
Rekstrartengdar skuldir, hækjun		1.597.130	0
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>1.534.878</u>	<u>846.894</u>
Innborgaðir vextir og arður		2.851.324	2.559.898
Greiddir vextir		(754.431)	(511.979)
Handbært fé frá rekstri		<u>3.631.771</u>	<u>2.894.813</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(14.181.429)	0
Bundnar bankainnistæður, (hækjun), lækkun		10.549.658	(2.894.813)
		<u>(3.631.771)</u>	<u>(2.894.813)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Hækjun handbærs fjár		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í upphafi árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>1.936.728</u>	<u>2.621.555</u>

Skýringar

1. Starfsemi

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

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

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Átaks- og mannauðssjóðs Kjalar 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 liggar 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 gjaldeyrisskiptasamningar, 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 vaxtaprósentu.

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 innleyustum 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 félögum 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 hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til vœtanlegs 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	<u>14.181.429</u>	<u>14.181.429</u>
Afskriftir		
Afskrift ársins	163.022	163.022
Staða í árslok	<u>163.022</u>	<u>163.022</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	0	0
Bókfært verð í árslok	<u>14.018.407</u>	<u>14.018.407</u>
Afskriftarhlutföll	2%	

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátryggingamat
Fasteignir og lóðir 50% eignarhluti	9.642.500	23.800.000

6. Bundnar bankainnistiæður

	2013	2012
Bundin bankainnistiæða	56.620.525	67.170.183
	56.620.525	67.170.183

7. Aðrar peningalegar eignir

Útstandandi 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 stjórnarfundí þann 13. mars 2014.

Sundurliðanir

	2013	2012
Rekstrartekjur		
Framlag frá Félagsjóði	673.895	637.913
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Aðrar tekjur		
Leigutekjur	640.614	0
Þáttaka í þrifum í Skipagötu 14	31.620	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Skrifstofu- og stjórnunarskostnaður		
Endurskoðun og reikningsskil	40.631	64.277
Lögfræðiþjónusta	636.912	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Annar rekstrarkostnaður		
Ræsting og hreinlætisvörur	30.748	0
Fasteignagjöld og tryggingar	168.587	0
Annar húsnaðiskostnaður	629.416	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>