

KJÖLUR

Stéttarfélag starfsmanna í almannaþjónustu

Ársreikningur 2020

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

KJÖLUR

Stéttarfélag starfsmanna í almannaþjónustu

Ársreikningur 2020

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 almannapjónustu

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning KJALAR Stéttarfélags starfsmanna í almannapjónustu fyrir árið 2020. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2020, efnahag þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, 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 almannapjónustu 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 almannapjónustu. 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 vissu 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 reikningskilaaðferðir 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, / 2021.

Deloitte ehf.

Hólmgímur Bjarnason
endurskoðandi

Áritun kjörinna skoðunarmanna

Til stjórnar og félagsmanna í KILI Stéttarfélagi starfsmanna í almannapjónustu

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn KJALAR stéttarfélags starfsmanna í almannapjónustu höfum endurskoðað ársreikning KJALAR fyrir árið 2020. 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 2020, og efnahag þess 31. desember 2020

Akureyri, / 2021.

Lára Ólafsdóttir
skoðunarmaður

Jóhanna Sigurðardóttir
skoðunarmaður

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur KJALAR Stéttarfélags starfsmanna í almannaþjónustu fyrir árið 2020 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

| | |
|---|-------------|
| Hagnaður (tap) félagsins á árinu samkvæmt rekstrarreikningi nam..... | 11.212.157 |
| Eignir félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu..... | 102.028.681 |
| Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam..... | 99.538.605 |
| Eiginfjárlutfall félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam..... | 97,6% |
| Fjöldi ársverka á árinu nam..... | 2 |

Stjórnendur hafa metið áhrif COVID-19 faraldursins á rekstur og reikningsskil félagsins sem óveruleg. Vegna eðlis starfseminnar hefur faraldurinn ekki haft teljandi áhrif á tekjur og afkomu félagsins eða getu þess til að standa við fjárhagslegar skuldbindingar sínar og ekki er gert ráð fyrir að breyting verði á því á árinu 2021.

Tillaga til aðalfundar

Stjórn félagsins vísar í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfun hagnaðar.

Yfirlýsing stjórnar og fulltrúa

Að álitum stjórnar og fulltrúa KJALAR Stéttarfélags starfsmanna í almannaðjónustu 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 fulltrúi KJALAR Stéttarfélags starfsmanna í almannaðjónustu staðfesta hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Akureyri, / 2021.

Í stjórn

Arna Jakobína Björnsdóttir
formaður

Árni Egilsson
varaformaður

Ingunn Jóhannesdóttir
gjaldkeri

Kristín Sigurðardóttir
ritari

Elfa Björk Sturludóttir
meðstjórnandi

Hólmfríður Guðlaug Jónsdóttir
meðstjórnandi

Hólmfríður Ó Norðfj. Rafnsdóttir
meðstjórnandi

Margrét Arnadóttir
fulltrúi

Rekstrarreikningur ársins 2020

| | Skýr. | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------|------------------|
| Félagsgjöld og iðgjöld | | 56.930.521 | 52.264.730 |
| Aðrar tekjur | | 8.252.400 | 8.199.587 |
| Félagsgjöld og framlög | | (14.434.321) | (13.624.291) |
| Fundarhöld og félagsstarf | | (3.834.312) | (3.482.326) |
| Laun og launatengd gjöld | 4 | (23.128.165) | (21.624.239) |
| Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | | (7.988.778) | (9.783.002) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (4.979.688) | (4.038.341) |
| Afskriftir fastafjármuna | 6 | (707.723) | (707.723) |
| Rekstrarhagnaður | | 10.109.934 | 7.204.395 |
| Fjármunatekjur | | 1.422.496 | 1.638.431 |
| Fjármagnsgjöld | | (320.273) | (374.672) |
| | 5 | 1.102.223 | 1.263.759 |
| Hagnaður ársins | | 11.212.157 | 8.468.154 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

| Eignir | Skýr. | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------|--------------------|-------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 6 | 21.743.586 | 22.451.309 |
| Bankainnistæður Áfallasjóðs | | 3.057.557 | 2.105.942 |
| Bundnar bankainnistæður Félagssjóðs | | 41.700.970 | 32.684.359 |
| | | <u>66.502.113</u> | <u>57.241.610</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Útistandandi félagsgjöld | | 4.577.163 | 4.988.526 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 7.572.546 | 4.312.546 |
| Handbært fé | | 23.376.859 | 22.603.120 |
| | | <u>35.526.568</u> | <u>31.904.192</u> |
| Eignir | | <u>102.028.681</u> | <u>89.145.802</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| | 7 | | |
| Áfallasjóður | | 2.455.640 | 2.205.297 |
| Óráðstafað eigið fé | | 97.082.965 | 85.870.808 |
| Eigið fé | | <u>99.538.605</u> | <u>88.076.105</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 2.490.076 | 1.069.697 |
| | | <u>2.490.076</u> | <u>1.069.697</u> |
| Skuldir | | <u>2.490.076</u> | <u>1.069.697</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>102.028.681</u> | <u>89.145.802</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

| | Skýr. | 2020 | 2019 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarhagnaður | | 10.109.934 | 7.204.395 |
| Afskriftir | | 707.723 | 707.723 |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | 10.817.657 | 7.912.118 |
| Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun | | (2.848.637) | 383.302 |
| Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun) | | 1.420.379 | (936.549) |
| Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta | | 9.389.399 | 7.358.871 |
| Innborgaðir vextir og arður | | 119.148 | 445.389 |
| Greiddir vextir | | (33.536) | (112.204) |
| Handbært fé frá rekstri | | 9.475.011 | 7.692.056 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Útborgað af (innlagt á) bundna bankareikninga | | (8.000.000) | (4.500.000) |
| (Hækkun)/lækkun á langtímakröfum | | (951.615) | (1.346.548) |
| | | (8.951.615) | (5.846.548) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Tekjur Áfallasjóðs | | 920.343 | 852.749 |
| Útgjöld Áfallasjóðs | | (670.000) | 0 |
| | | 250.343 | 852.749 |
| Hækkun handbærs fjár | | 773.739 | 2.698.257 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 22.603.120 | 19.904.863 |
| Handbært fé í lok árs | | 23.376.859 | 22.603.120 |
| Aðrar upplýsingar | | | |
| Veltufé frá rekstri | | 10.903.269 | 8.245.303 |

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

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

2. Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningskilum og er gerður eftir sömu reikningskilaaðferðum 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 reikningskiladegi, 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

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laun | 18.961.632 | 17.323.810 |
| Lífeyrissjóður | 1.763.515 | 2.110.554 |
| Önnur launatengd gjöld | 2.117.054 | 1.918.621 |
| Annar starfsmannakostnaður | 285.964 | 271.254 |
| | <u>23.128.165</u> | <u>21.624.239</u> |
| Meðalfjöldi stöðugilda | 2 | 2 |

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

| Fjármunatekjur greinast þannig: | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Vaxtatekjur af bankareikningum | 1.422.496 | 1.638.431 |
| | <u>1.422.496</u> | <u>1.638.431</u> |
| Fjármagnsgjöld greinast þannig: | | |
| Fjármagnstekjuskattur | (312.950) | (364.990) |
| Veðbókarvottorð | (5.995) | (7.995) |
| Önnur vaxtagjöld | (1.328) | (1.687) |
| | <u>(320.273)</u> | <u>(374.672)</u> |
| | <u>1.102.223</u> | <u>1.263.759</u> |

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

| | Fasteignir og lóðir | Munir og húsbúnaður | Skrifstofuvélar og tæki | Samtals |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------|
| Kostnaðarverð | | | | |
| Staða 1.1.2019 | 23.889.481 | 3.403.207 | 2.330.015 | 29.622.703 |
| Staða 1.1.2020 | 23.889.481 | 3.403.207 | 2.330.015 | 29.622.703 |
| Staða 31.12.2020 | 23.889.481 | 3.403.207 | 2.330.015 | 29.622.703 |
| Afskriftir | | | | |
| Staða 1.1.2019 | 2.273.178 | 2.084.603 | 2.105.890 | 6.463.671 |
| Afskrift ársins | 430.251 | 277.472 | 0 | 707.723 |
| Staða 1.1.2020 | 2.703.429 | 2.362.075 | 2.105.890 | 7.171.394 |
| Afskrift ársins | 430.251 | 277.472 | 0 | 707.723 |
| Staða 31.12.2019 | 3.133.680 | 2.639.547 | 2.105.890 | 7.879.117 |
| Bókfært verð | | | | |
| Staða 1.1.2019 | 21.616.303 | 1.318.604 | 224.125 | 23.159.032 |
| Staða 1.1.2020 | 21.186.052 | 1.041.132 | 224.125 | 22.451.309 |
| Staða 31.12.2020 | 20.755.801 | 763.660 | 224.125 | 21.743.586 |
| Afskriftarhlutföll | 6% | 4% | 15-35% | |
| Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig: | | | Fasteignamat | Vátryggingamat |
| Fasteignir og lóðir 50% eignarhluti | | | 15.525.000 | 34.600.000 |

7. Eigið fé

| Eigið fé greinist þannig: | Áfallasjóður | Óráðstafað eigið fé | Samtals eigið fé |
|------------------------------|--------------|---------------------|------------------|
| Eigið fé 1.1.2019 | 1.352.548 | 77.402.654 | 78.755.202 |
| Framlag í Áfallasjóð | 830.623 | | 830.623 |
| Vextir og verðbætur | 22.126 | | 22.126 |
| Hagnaður/(tap) ársins | 0 | 8.468.154 | 8.468.154 |
| Eigið fé 1.1.2020 | 2.205.297 | 85.870.808 | 88.076.105 |
| Framlag í Áfallasjóð | 907.622 | | 907.622 |
| Vextir og verðbætur | 12.721 | | 12.721 |
| Styrkir úr Áfallasjóði | (670.000) | | (670.000) |
| Hagnaður/(tap) ársins | | 11.212.157 | 11.212.157 |
| Eigið fé 31.12.2020 | 2.455.640 | 97.082.965 | 99.538.605 |

8. Lífeyrisskuldbinding

Félagið er krafðið um og greiðir mánaðarlega hlutdeild í lífeyrisgreiðslum Lífeyrissjóðs starfsmanna Akureyrarbæjar vegna fyrrverandi starfsmanna félagsins og námu þær greiðslur samtals kr. 127.524 á árinu 2020. 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. Önnur mál

Stjórnendur hafa metið áhrif COVID-19 faraldursins á rekstur og reikningskil félagsins sem óveruleg. Vegna eðlis starfseminnar hefur faraldurinn ekki haft teljandi áhrif á tekjur og afkomu félagsins eða getu þess til að standa við fjárhagslegar skuldbindingar sínar og ekki er gert ráð fyrir að breyting verði á því á árinu 2021.

10. Reikningssskilaaðferðir

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 reikningssskilareglur.

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

KJÖLUR 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

| | 2020 | 2019 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Félagsgjöld | 56.930.521 | 52.264.730 |
| | <u>56.930.521</u> | <u>52.264.730</u> |

Aðrar tekjur

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Þóknun Fræðslusjóðs | 1.501.579 | 1.367.017 |
| Tekjur v/Þróunar- og símenntunarsjóðs | 367.500 | 350.000 |
| Þóknun Orlofssjóðs | 3.117.594 | 3.126.174 |
| Auglýsingar í vinnutímabók | 40.000 | 40.000 |
| Mannauðssjóður | 507.115 | 495.458 |
| Aðrar tekjur félagssjóðs | 10.000 | 0 |
| Þóknun ROE | 170.000 | 160.000 |
| Framlag samningasjóðs | 1.629.548 | 1.471.745 |
| Leigutekjur Skipagata 14 | 30.000 | 105.000 |
| Þáttaka í þrífum í Skipagötu 14 | 408.646 | 295.818 |
| Framlag BSRB félaga vegna Starfsmats | 470.418 | 788.375 |
| | <u>8.252.400</u> | <u>8.199.587</u> |

Félagsgjöld og framlög

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Félagsgjöld til BSRB | 11.493.982 | 10.595.741 |
| Framlag í Átaks- og vinnudeilusjóð | 1.815.244 | 1.661.247 |
| Framlag í Áfallsjóð | 907.622 | 830.623 |
| Framlag vegna 1. maí | 217.473 | 536.680 |
| | <u>14.434.321</u> | <u>13.624.291</u> |

Fundarhöld og félagsstarf

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Ferðakostnaður og ökutækjastyrkur | 309.386 | 564.832 |
| Fundahöld og gestamóttaka | 290.712 | 104.936 |
| Kostnaður vegna stjórnar KJALAR | 275.635 | 199.493 |
| Kostnaður vegna trúnaðarmanna KJALAR | 0 | 481.443 |
| Kostnaður vegna félags- og vinnustaðafunda | 0 | 3.805 |
| Kostnaður vegna samninga | 2.331.538 | 1.160.317 |
| Erlent samstarf | 112.823 | 144.338 |
| Kostnaður vegna viðburða | 43.800 | 0 |
| Kostnaður v/samráðs- og starfsþróunarf. | 0 | 34.787 |
| Kostnaður vegna starfsmats BSRB félaga | 470.418 | 788.375 |
| | <u>3.834.312</u> | <u>3.482.326</u> |

Sundurliðanir

Laun og annar starfsmannakostnaður

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laun til starfsmanna | 18.071.750 | 16.859.383 |
| Stjórnarlaun | 889.882 | 464.427 |
| Tryggingagjald | 1.331.621 | 1.279.398 |
| Lífeyrissjóður | 1.763.515 | 2.110.554 |
| Aðrir sjóðir | 785.433 | 639.223 |
| Launþegatryggingar | 61.132 | 53.958 |
| Annar starfsmannakostnaður | 224.832 | 217.296 |
| | <u>23.128.165</u> | <u>21.624.239</u> |

Skrifstofu og stjórnunarkostnaður

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Rekstur kaffistofa | 376.766 | 327.633 |
| Sími | 425.664 | 413.342 |
| Burðargjöld | 615.541 | 384.652 |
| Pappír, prentun og ritföng | 237.281 | 336.613 |
| Bækur, blöð og áskrift | 99.570 | 97.110 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 1.790.793 | 1.704.580 |
| Lögfræði- og sérfræðikostnaður | 1.335.790 | 51.000 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 186.896 | 124.772 |
| Tölvuþjónusta og heimasíðugerð | 1.693.813 | 4.737.387 |
| Skrifstofutæki og áhöld | 668.365 | 576.644 |
| Gjafir og styrkir | 186.590 | 856.173 |
| Annar kostnaður | 17.569 | 27.498 |
| Símatenging, símar og tölvuþjónusta | 354.140 | 145.598 |
| | <u>7.988.778</u> | <u>9.783.002</u> |

Annar rekstrarkostnaður

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Viðhald húsnæðis | 80.201 | 41.495 |
| Ræsting og hreinlætisvörur | 3.625 | 1.195 |
| Annar húsnæðiskostnaður | 2.119.798 | 2.491.605 |
| Auglýsingar | 1.256.236 | 354.619 |
| Vinnutímabók | 313.337 | 299.584 |
| Fréttablað, útgáfustarfsemi | 1.185.813 | 823.858 |
| Bankakostnaður | 20.918 | 19.105 |
| Kostnaður vegna greiðslukorta | (240) | 6.880 |
| | <u>4.979.688</u> | <u>4.038.341</u> |

Bankainnistæður Áfallasjóðs

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Staða í ársbyrjun | 2.105.942 | 759.394 |
| Innborganir á árinu | 938.894 | 1.324.422 |
| Innborgaðir vextir á árinu | 16.310 | 28.367 |
| Greiddur fjármagnstekjuskattur á árinu | (3.589) | (6.241) |
| Staða í árslok | <u>3.057.557</u> | <u>2.105.942</u> |

Sundurliðanir

Bundnar bankainnstæður Félagssjóðs

| | 2020 | 2019 |
|--|------------|------------|
| Staða í ársbyrjun | 32.684.359 | 27.253.785 |
| Innborganir á árinu | 8.000.000 | 4.500.000 |
| Innborgaðir vextir á árinu | 1.303.348 | 1.193.042 |
| Greiddur fjármagnstekjuskattur á árinu | (286.737) | (262.468) |
| Staða í árslok | 41.700.970 | 32.684.359 |

Viðskiptakröfur

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Útistandandi félagsgjöld | 4.577.163 | 4.988.526 |
| | 4.577.163 | 4.988.526 |

Aðrar skammtímakröfur

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Fyrirframgreiddur kostnaður | 351.400 | 478.519 |
| Krafa KJALAR á Áfallasjóð | 601.917 | 0 |
| Krafa Áfallasjóðs á KJÖL | 0 | 99.355 |
| Krafa á Fræðslusjóð | 501.579 | 367.017 |
| Krafa á Orlofssjóð | 5.148.265 | 3.126.174 |
| Óinnheimtar leigutekjur ofl. | 149.338 | 148.735 |
| Krafa á BSRB | 53.563 | 90.763 |
| Aðrar kröfur | 766.484 | 1.983 |
| | 7.572.546 | 4.312.546 |

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Bankainnstæður í íslenskum krónum | 23.376.859 | 22.603.120 |
| | 23.376.859 | 22.603.120 |

Aðrar skammtímaskuldir

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|
| Skuld Áfallasjóðs við Kjöl | 601.917 | 0 |
| Ógreitt framlag í Áfallasjóð | 0 | 99.355 |
| Ógreitt til BSRB | 312.689 | 8.257 |
| Skuld Félagssjóðs við Átaks- og vinnudeilusjóð | 236.165 | 198.710 |
| Aðrar skuldir | 1.339.305 | 763.375 |
| | 2.490.076 | 1.069.697 |

Sundurliðanir

Sjóðstreymisýfirlit

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Hagnaður (tap) ársins..... | 11.212.157 | 8.468.154 | 9.672.737 | 4.950.046 | 4.579.894 |
| Afskriftir..... | 707.723 | 707.723 | 707.723 | 764.529 | 816.897 |
| Reiknaðir fjármagnsliðir..... | (1.016.611) | (930.574) | (912.482) | (385.181) | (279.460) |
| Hreint veltufé frá rekstri | 10.903.269 | 8.245.303 | 9.467.978 | 5.329.394 | 5.117.331 |
| Breyting á: | | | | | |
| Rekstrartengdum eignum..... | (2.848.637) | 383.302 | 103.524 | (3.443.745) | 642.541 |
| Rekstrartengdum skuldum..... | 1.420.379 | (936.549) | 305.211 | (1.146.850) | 1.104.733 |
| Handbært fé frá rekstri | 9.475.011 | 7.692.056 | 9.876.713 | 738.799 | 6.864.605 |