

Mannauðssjóður KJALAR

Ársreikningur

2008

Mannauðssjóður Kjalar
Ráðhústorgi 3
600 Akureyri
kt. 590208-0350

Mannauðssjóður KJALAR

Ársreikningur

2008

Efnisyfirlit

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

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Mannauðssjóði Kjalar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mannauðssjóðs Kjalar fyrir árið 2008. 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. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sjóðsins á árinu 2008, efnahag hans 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög um ársreikninga.

Akureyri, 6. apríl 2009

Deloitte hf.

Ragnar Jóhann Jónsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Mannauðssjóðs Kjalar fyrir árið 2008 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður af rekstri sjóðsins á árinu 2008 nam kr. 3.721.405. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir sjóðsins kr. 8.312.354, bókfært eigið fé í árslok er kr. 8.312.354 og er eiginfjárlutfall sjóðsins 100%.

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

Það er álit stjórnar og fulltrúa Mannauðssjóðs 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 Mannauðssjóðs Kjalar staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2008 með undirritun sinni.

Akureyri, 6. apríl 2009

Í stjórn

Arna Jakobína Björnsdóttir
formaður

Guðrún Ósk Sigurjónsdóttir
varaformaður

Guðbjörg Antonsdóttir
meðstjórnandi

Hermann Jón Tómasson
meðstjórnandi

Margrét Arnadóttir
fulltrúi

Rekstrarreikningur ársins 2008

	Skýr.	2008	2007
Framlög		4.956.940	4.640.949
Greiddir styrkir		(1.227.698)	0
Laun og launatengd gjöld		(294.309)	0
Annar rekstrarkostnaður		(399.139)	(50.000)
Rekstrarhagnaður		3.035.794	4.590.949
Fjármunatekjur	3	761.789	0
Fjármagnsgjöld	4	(76.178)	0
Hagnaður ársins		3.721.405	4.590.949

Efnahagsreikningur 31. desember 2008

Eignir	Skýr.	31.12.2008	31.12.2007
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur	5	451.940	4.640.949
Aðrar skammtímakröfur	5	50.000	0
Handbært fé	5	7.810.414	0
		<u>8.312.354</u>	<u>4.640.949</u>
Eignir		<u>8.312.354</u>	<u>4.640.949</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	6	8.312.354	4.590.949
Eigið fé		<u>8.312.354</u>	<u>4.590.949</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	7	0	50.000
		<u>0</u>	<u>50.000</u>
Skuldir		<u>0</u>	<u>50.000</u>
Eigið fé og skuldir		<u>8.312.354</u>	<u>4.640.949</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2008

	Skýr.	2008	2007
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		3.035.794	4.590.949
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>3.035.794</u>	<u>4.590.949</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		4.139.009	(4.640.949)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		<u>(50.000)</u>	<u>50.000</u>
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		7.124.803	0
Innborgaðir vextir og arður		761.789	0
Greiddir vextir		<u>(76.178)</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>7.810.414</u>	<u>0</u>
Fjárfestingahreyfingar			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun handbærs fjár		7.810.414	0
Handbært fé í upphafi árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u>7.810.414</u>	<u>0</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>3.721.405</u>	<u>4.590.949</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Mannauðssjóður Kjalar er sjóður sem er hluti af starfsemi Kjalar stéttarfélags í almannaþjónustu og starfar á grundvelli samþykktar sjóðsins sem samþykktar voru af Kili og Launanevnd sveitarfélaga þann 11. janúar 2008

Sjóðurinn veitir styrki til sveitarfélaga, stofnana og vinnuveitenda sem greiða í sjóðinn til starfsmenntunar fyrir félagsmenn Kjalar ásamt því að styrkja verkefni sem stjóðstjórn skipuleggur.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Mannauðssjóðs Kjalar fyrir árið 2008 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.

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.

Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði.

3. Fjármunatekjur

	2008	2007
Vaxtatekjur af bankareikningum	761.789	0
	761.789	0

4. Fjármagnsgjöld

	2008	2007
Fjármagnstekjuskattur	76.178	0
	76.178	0

Skýringar

5. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur

	31.12.2008	31.12.2007
Óinnheimtar tekjur	451.940	4.640.949
	<u>451.940</u>	<u>4.640.949</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2008	31.12.2007
Aðrar kröfur	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2008	31.12.2007
Bankainnstæður í íslenskum krónum	7.810.414	0
	<u>7.810.414</u>	<u>0</u>

6. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2007	0	0
Hagnaður (tap) ársins	4.590.949	4.590.949
Eigið fé 1.1.2008	4.590.949	4.590.949
Hagnaður ársins	3.721.405	3.721.405
Eigið fé 31.12.2008	<u>8.312.354</u>	<u>8.312.354</u>

Sundurliðanir

	2008	2007
Rekstrartekjur		
Framlög	4.956.940	4.640.949
	<u>4.956.940</u>	<u>4.640.949</u>
Greiddir styrkir		
Greiddir styrkir	1.227.698	0
	<u>1.227.698</u>	<u>0</u>
Laun og launatengd gjöld		
Stjórnarlaun	225.000	0
Bifreiðastyrkir	28.514	0
Tryggingagjald	14.920	0
Lífeyrissjóður	25.875	0
	<u>294.309</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Ferðakostnaður	67.671	0
Umsýsla til félagssjóðs	326.468	50.000
	<u>399.139</u>	<u>50.000</u>