



Kjaradeilusjóður FÍ

Ársreikningur 2021

Án endurskoðunar eða könnunar

kt: 430775-0229

Borgartúni 6

105 Reykjavík

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar	2
Áritun endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6-7
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9-10
Sundurliðanir	11

Skýrsla og undirritun stjórnar

Kjaradeilusjóður FÍ er sjóður innan Félagsráðgjafafélags Íslands. Tilgangur sjóðsins er að geta stutt við félagsmenn ef til kjaradeilu kemur.

Ársreikningur þessi er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og allar fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Samkvæmt rekstrarreikningi voru tekjur af rekstri engar. Vaxtatekjur og verðhækkun verðbréfa námu kr 633.297. Hagnaður varð af rekstri sjóðsins kr. 473.147. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 2021 kr. 31.870.881 og eigið fé var kr. 31.870.881.

Stjórn Kjaradeilusjóðs FÍ staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Reykjavík, 6. apríl 2022

RAFRÆN UNDIRRITUN

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna Kjaradeilusjóðs FÍ.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings ársins 2021 fyrir Kjaradeilusjóð FÍ kt: 430775-0229, Borgartúni 6, 105 Reykjavík. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar með það að markmiði að aðstoða stjórn og stjórnendur sjóðsins við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi sjóðsins og öðrum upplýsingum frá stjórnendum þess.

Samkvæmt lögum er stjórn ábyrg fyrir gerð reikningsskilanna. Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn eða kannað hann og látum því ekki í ljós álit okkar á honum.

Reykjavík, 6. apríl 2022

RAFRÆN UNDIRRITUN

Sveinbjörn Sveinbjörnsson
löggiltur endurskoðandi



Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur:			
Framlag frá félagssjóði		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrargjöld:			
Annar rekstrarkostnaður		160.150	2.218.304
		<u>160.150</u>	<u>2.218.304</u>
Rekstrartap án fjáreignatekna og fjármagnsgjalda	(160.150)	(2.218.304)
Fjáreignatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur og verðbætur		16.323	34.063
Fjármagnstekjuskattur	(178.617)	(390.258)
Verðbreyting verðbréfa		795.591	1.739.864
		<u>633.297</u>	<u>1.383.669</u>
Hagnaður (tap) ársins	5	<u><u>473.147</u></u>	<u><u>(834.635)</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2021	2020
Fastafjármunir:			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Verðbréfaeign	3,4	25.005.438	24.384.877
Fastafjármunir		<u>25.005.438</u>	<u>24.384.877</u>
Veltufjármunir:			
Handbært fé		6.865.443	7.581.838
Veltufjármunir		<u>6.865.443</u>	<u>7.581.838</u>
Eignir samtals		<u><u>31.870.881</u></u>	<u><u>31.966.715</u></u>

31. desember 2021

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2021	2020
Eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé		31.870.881	31.397.734
Eigið fé	5	<u>31.870.881</u>	<u>31.397.734</u>
Skammtímaskuldir:			
Félagsráðgjafafélag Íslands		0	568.981
Skuldir samtals		<u>0</u>	<u>568.981</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u><u>31.870.881</u></u>	<u><u>31.966.715</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) ársins	5	473.147	(834.635)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðlækkun (hækkun) verðbréfasafns		(620.561)	(1.357.094)
		<u>147.414</u>	<u>(2.191.729)</u>
Veltufé til rekstrar		(147.414)	(2.191.729)
Fjárfestingahreyfingar:			
Seld verðbréf	3	0	3.000.000
		<u>0</u>	<u>3.000.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		0	3.000.000
Fjármögnunarhreyfingar:			
Vegna bókkunar fyrra árs	5	0	0
Aðrar skammtímaskuldir, breyting		(568.981)	568.981
		<u>(568.981)</u>	<u>568.981</u>
Fjármögnunarhreyfingar		(568.981)	568.981
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé		(716.395)	1.377.252
Handbært fé í ársbyrjun		7.581.838	6.204.586
Handbært fé í árslok		<u>6.865.443</u>	<u>7.581.838</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Áfallinn fjármagnstekjuskattur er nú færður til lækkunar verðbréfa.
2. Verðtryggðar eignir og skuldir í árslok eru færðar upp miðað við vísitölu í janúarbyrjun 2022. Gengistryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðast skráðu gengi gjaldmiðla í desember 2021.

Áhættufjármunir og langtímakröfur

3. Í ársreikningnum er verðbréfaeign færð á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra að frádregnum áföllnum fjármagnstekjuskatti. Markaðsverð miðast þá við síðast skráða gengi verðbréfa í árslok 2021.

	Sparibréf	Markaðsbréf	Samtals
Markaðsverð, 31.12.2020	13.033.899	14.773.953	27.807.852
Áfallinn fjármagnstekjuskattur 31.12.2020	(1.987.458)	(1.435.517)	(3.422.975)
Staða 1.1.2021	11.046.441	13.338.436	24.384.877
Verðhækkun ársins	310.735	484.856	795.591
Áfallinn ógreiddur fjármagnstekjuskattur	(68.362)	(106.668)	(175.030)
Markaðsverð -fjármagnstekjuskattur 31.12.2021	11.288.814	13.716.624	25.005.438

4. Færður hefur verið upp áfallin fjármagnstekjuskattur vegna verðhækkunar verðbréfaeignar fyrri ára og nemur hann samkvæmt útreikningi þann 1.1.2021 kr. 3.422.975. Áfallinn ógreiddur fjármagnstekjuskattur vegna hækkunar verðbréfasafns á árinu 2021 nemur kr. 175.030. Staðan í árslok 2021 er því kr. 3.598.005.

Veltufjármunir

5. Handbært fé sundurliðast þannig á reikninga:

	2021	2020
Arion banki 0313-22-000xxx	6.878	6.868
Arion banki 0313-22-000xxx	2.576.469	3.303.999
Landsbanki Íslands 0101-05-195xxx	4.191.482	4.180.396
Landsbanki Íslands 0101-05-284xxx	90.614	90.575
Handbært fé í árslok	6.865.443	7.581.838

Skýringar, frh.:

Eigið fé

6. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Samtals
Eigið fé 1.1.2021	31.397.734
Rekstramiðurstaða ársins	473.147
Eigið fé 31.12.2021	<u>31.870.881</u>

Sundurliðanir

	2021	2020
Annar rekstrarkostnaður:		
Greiddar þóknanir vegna samningafunda	0	1.507.556
Reikningshaldsleg þjónusta	125.550	125.550
Aðkeypt sérfræðiþjónusta lögfræðinga	0	478.480
Fundarkostnaður	0	90.501
Námskeiðsgjöld og ráðstefnur	34.600	16.217
	<hr/>	<hr/>
	160.150	2.218.304
	<hr/>	<hr/>