

Kjaradeilusjóður FÍ

Ársreikningur 2022

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 og framlag frá Félagsráðgjafafélagi Íslands kr. 1.006.306. Vaxtatekjur og verðbreyting verðbréfa var neikvæð kr 176.753. Afkoma af rekstri sjóðsins var neikvæð kr. 319.861. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 2022 kr. 31.551.020 og eigið fé var kr. 31.551.020.

Stjórn Kjaradeilusjóðs FÍ staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Reykjavík, 5. apríl 2023

RAFRÆN UNDIRRITUN Á FORSÍÐU

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna Kjaradeilusjóðs FÍ.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings ársins 2022 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, 5. apríl 2023

RAFRÆN UNDIRRITUN Á FORSÍÐU

Sveinbjörn Sveinbjörnsson
löggiltur endurskoðandi



Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur:			
Framlag frá félagssjóði		1.006.306	0
		<u>1.006.306</u>	<u>0</u>
Rekstrargjöld:			
Annar rekstrarkostnaður		1.149.414	160.150
		<u>1.149.414</u>	<u>160.150</u>
Rekstrartap án fjáreignatekna og fjármagnsgjalda	(143.108)	(160.150)
Fjáreignatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur og verðbætur		126.102	16.323
Fjármagnstekjuskattur		48.073	(178.617)
Verðbreyting verðbréfa	(350.928)	795.591
		<u>(176.753)</u>	<u>633.297</u>
Hagnaður (tap) ársins	5	<u>(319.861)</u>	<u>473.147</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2022	2021
Fastafjármunir:			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Verðbréfaeign	3,4	24.731.714	25.005.438
Fastafjármunir		<u>24.731.714</u>	<u>25.005.438</u>
Veltufjármunir:			
Handbært fé		6.819.306	6.865.443
Veltufjármunir		<u>6.819.306</u>	<u>6.865.443</u>
Eignir samtals		<u><u>31.551.020</u></u>	<u><u>31.870.881</u></u>

31. desember 2022

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2022	2021
Eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé		31.551.020	31.870.881
Eigið fé	5	<u>31.551.020</u>	<u>31.870.881</u>
Skammtímaskuldir:			
Félagsráðgjafafélag Íslands		0	0
Skuldir samtals		<u>0</u>	<u>0</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u><u>31.551.020</u></u>	<u><u>31.870.881</u></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 2023. Gengistryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðast skráðu gengi gjaldmiðla í desember 2022.

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 verðbréfanna í árslok 2022.

	Sparibréf	Markaðsbréf	Samtals
Markaðsverð, 31.12.2021	13.344.634	15.258.809	28.603.443
Áfallinn fjármagnstekjuskattur 31.12.2021	(2.055.820)	(1.542.185)	(3.598.005)
Staða 1.1.2022	11.288.814	13.716.624	25.005.438
Verðbreyting ársins	(355.932)	5.004	(350.928)
Áfallinn ógreiddur fjármagnstekjuskattur	78.305	(1.101)	77.204
Markaðsverð -fjármagnstekjuskattur 31.12.2022	11.011.187	13.720.527	24.731.714

4. Færður hefur verið upp áfallin fjármagnstekjuskattur vegna verðhækkunar verðbréfaeignar fyrri ára og nemur hann samkvæmt útreikningi þann 1.1.2022 kr. 3.598.005. Áfallinn ógreiddur fjármagnstekjuskattur vegna hækkunar (lækkunar) verðbréfasafns á árinu 2022 nemur kr. -77.204. Staðan í árslok 2022 er því kr. 3.520.801.

Veltufjármunir

5. Handbært fé sundurliðast þannig á reikninga:

	2022	2021
Arion banki 0313-22-000xxx	942	6.878
Arion banki 0313-22-000xxx	2.448.980	2.576.469
Landsbanki Íslands 0101-05-195xxx	4.278.461	4.191.482
Landsbanki Íslands 0101-05-284xxx	90.923	90.614
Handbært fé í árslok	6.819.306	6.865.443

Skýringar, frh.:

Eigið fé

6. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Samtals
Eigið fé 1.1.2022	31.870.881
Rekstramiðurstaða ársins	(319.861)
Eigið fé 31.12.2022	<u>31.551.020</u>