

Kjaradeilusjóður FÍ

Ársreikningur 2023

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 vaxtatekjur og verðbreyting verðbréfa jákvæð um kr 1.291.403. Afkoma af rekstri sjóðsins var jákvæð kr. 1.081.057. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 2023 kr. 32.784.367 og eigið fé var kr. 32.632.077.

Stjórn Kjaradeilusjóðs FÍ staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Reykjavík, 4. apríl 2024

RAFRÆN UNDIRRITUN Á FORSÍÐU

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna Kjaradeilusjóðs FÍ.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings ársins 2023 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, 4. apríl 2024

RAFRÆN UNDIRRITUN Á FORSÍÐU

Sveinbjörn Sveinbjörnsson
löggiltur endurskoðandi



Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur:			
Framlag frá félagssjóði		0	1.006.306
		<u>0</u>	<u>1.006.306</u>
Rekstrargjöld:			
Annar rekstrarkostnaður		210.346	1.149.414
		<u>210.346</u>	<u>1.149.414</u>
Rekstrartap án fjáreignatekna og fjármagnsgjalda	(210.346)	(143.108)
Fjáreignatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur og verðbætur		355.613	126.102
Fjármagnstekjuskattur	(364.327)	48.073
Verðbreyting verðbréfa		1.300.117	(350.928)
		<u>1.291.403</u>	<u>(176.753)</u>
Hagnaður (tap) ársins	5	<u>1.081.057</u>	<u>(319.861)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2023	2022
Fastafjármunir:			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Verðbréfaeign	3,4	25.745.805	24.731.714
Fastafjármunir		<u>25.745.805</u>	<u>24.731.714</u>
Veltufjármunir:			
Handbært fé		7.038.562	6.819.306
Veltufjármunir		<u>7.038.562</u>	<u>6.819.306</u>
Eignir samtals		<u><u>32.784.367</u></u>	<u><u>31.551.020</u></u>

31. desember 2023

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2023	2022
Eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé		32.632.077	31.551.020
Eigið fé	5	<u>32.632.077</u>	<u>31.551.020</u>
Skammtímaskuldir:			
Félagsráðgjafafélag Íslands		152.290	0
Skuldir samtals		<u>152.290</u>	<u>0</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u><u>32.784.367</u></u>	<u><u>31.551.020</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) ársins	5	1.081.057	(319.861)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðlækkun (hækkun) verðbréfasafns		(1.014.091)	273.724
		<u>66.966</u>	<u>(46.137)</u>
Veltufé frá (til) rekstrar			
Fjármögnunarhreyfingar:			
Aðrar skammtímaskuldir, breyting		152.290	0
		<u>152.290</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé		219.256	(46.137)
Handbært fé í ársbyrjun		6.819.306	6.865.443
Handbært fé í árslok		<u>7.038.562</u>	<u>6.819.306</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 2024. Gengistryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðast skráðu gengi gjaldmiðla í desember 2023.

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 2023.

	Sparibréf	Markaðsbréf	Samtals
Markaðsverð, 31.12.2022	12.988.702	15.263.813	28.252.515
Áfallinn fjármagnstekjuskattur 31.12.2022	(1.977.515)	(1.543.286)	(3.520.801)
Staða 1.1.2023	11.011.187	13.720.527	24.731.714
Verðbreyting ársins	627.120	672.997	1.300.117
Áfallinn ógreiddur fjármagnstekjuskattur	(137.966)	(148.059)	(286.026)
Markaðsverð -fjármagnstekjuskattur 31.12.2023	11.500.341	14.245.465	25.745.805

4. Færður hefur verið upp áfallin fjármagnstekjuskattur vegna verðhækkunar verðbréfaeignar fyrri ára og nemur hann samkvæmt útreikningi þann 1.1.2023 kr. 3.520.801. Áfallinn ógreiddur fjármagnstekjuskattur vegna hækkunar (lækkunar) verðbréfasafns á árinu 2023 nemur kr. 286.026. Staðan í árslok 2023 er því kr. 3.806.827.

Veltufjármunir

5. Handbært fé sundurliðast þannig á reikninga:

	2023	2022
Arion banki 0313-22-000xxx	965	942
Arion banki 0313-22-000xxx	2.451.142	2.448.980
Landsbanki Íslands 0101-05-195xxx	4.494.267	4.278.461
Landsbanki Íslands 0101-05-284xxx	92.188	90.923
Handbært fé í árslok	7.038.562	6.819.306

Skýringar, frh.:

Eigið fé

6. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Samtals
Eigið fé 1.1.2023	31.551.020
Rekstramiðurstaða ársins	1.081.057
Eigið fé 31.12.2023	<u>32.632.077</u>

Sundurliðanir

	2023	2022
Annar rekstrarkostnaður:		
Reikningshaldsleg þjónusta	148.800	131.440
Aðkeypt sérfræðiþjónusta lögfræðinga	0	1.000.000
Fundarkostnaður	61.546	0
Námskeiðsgjöld og ráðstefnur	0	17.974
	<hr/>	<hr/>
	210.346	1.149.414
	<hr/>	<hr/>