



VM
Félag vélstjóra
og málmæknimanna

VM - Félag vélstjóra og málmæknimanna

Ársreikningur 2023

Stórhöfða 29
110 Reykjavík
Kt. 530169-5299



VM
Félag vélstjóra
og málmæknimanna

VM - Félag vélstjóra og málmæknimanna

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	1-2
Áritun og skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Sjóðstreymi	7
Skýringar og sundurliðanir	8-15
Félagssjóður, rekstrarreikningur	16
Orlofssjóður, rekstrarreikningur	17
Fræðslusjóður, rekstrarreikningur	18
Vinnudeilu- og verkbanssjóður	19
Styrktar- og sjúkrasjóður, rekstrarreikningur	20

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og aðalfundar VM - Félags vélstjóra og málmæknimanna

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Félags vélstjóra og málmæknimanna fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2023, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, 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 Félagi vélstjóra og málmæknimanna í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur sem 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.

Aðrar upplýsingar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnar og formanns á ársreikningnum

Stjórn og formaður eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og formaður 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 stjórn og formaður ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Félags vélstjóra og málmæknimanna. Ef við á, skulu stjórn og formaður setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og formaður hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafi enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Áritun óháðs endurskoðanda

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.

Nægjanleg vissa 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 reikningsskilaaðferðir 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.
- 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.

Kópavogur, 4. apríl 2024.

Deloitte ehf.

Ásbjörn Björnsson
endurskoðandi

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Tilgangur félagsins er að semja um kaup og kjör félagsmanna og gæta hagsmuna þeirra. Rekstur þessu tengdu er umsýsla sjóða og eigna, ásamt rekstri skrifstofu til að sinna þessum verkefnum og þjónusta félagsmenn.

Rekstrartap ársins nam 10,6 millj. kr. á meðan jákvæð afkoma samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var 19,6 millj. kr. og eigið fé í árslok nam 2.634 millj. kr. Félagið hafði um 1.247 millj. kr. í fjárvörslu og eignastýringu hjá Arion banka, Íslandsbanka og Kvikú. Eigið fé félagsins skiptist á fimm sjóði, Félagssjóð, Vinnudeilu- og verkbanssjóð, Orlofssjóð, Styrktar- og sjúkrasjóð og Fræðslusjóð.

Starfsmenn félagsins voru 6 í árslok (2022: 7) og fjöldi ársverka voru 4,5 (2022: 5,5).

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri og fjárhagslegri þróun félagsins komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Félags vélstjóra og málmtæknimanna staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Reykjavík, 4. apríl 2024

Rekstrarreikningur 2023

Rekstrartekjur	Skýr.	2023	2022
Félagsgjöld og iðgjöld		745.942.091	681.447.024
Greiðslumiðlunarsjóður		18.996.674	18.215.952
Leigutekjur orlofshúsa og íbúða		39.075.664	40.774.175
Aðrar tekjur		7.105.622	3.309.495
		<u>811.120.051</u>	<u>743.746.646</u>
 Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		143.311.405	143.109.618
Almennur rekstrarkostnaður		158.852.577	121.659.530
Aðildargjöld til ASÍ		26.566.672	23.012.630
Bætur og styrkir úr sjúkrasjóði og fræðslusjóði		318.305.119	274.089.676
Rekstur orlofshúsa og íbúða		124.091.315	129.758.832
Afskriftir	3	50.601.699	38.169.982
		<u>821.728.787</u>	<u>729.800.268</u>
 Rekstrarhagnaður (-tap)		(10.608.736)	13.946.378
 Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		4.808.568	2.329.637
Hagnaður (-tap) af verðbréfasafni	5	33.825.530	(76.173.668)
Fjármagnstekjuskattur		(8.448.915)	15.902.000
		<u>30.185.183</u>	<u>(57.942.031)</u>
 Afkoma ársins		<u>19.576.447</u>	<u>(43.995.653)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	<i>Skýr.</i>	2023	2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	3	1.289.331.444	1.219.967.300
Akkur - eignastýring	4	258.281.733	252.330.076
Eignir í fjárvörslu og eignastýringu	5	982.485.679	1.080.798.289
Bankainnstæður	6	6.347.200	10.892.589
Aðrar eignir	12	0	60.194.799
Fastafjármunir samtals		2.536.446.056	2.624.183.053
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		177.069.777	145.918.229
Aðrar skammtímakröfur		10.872.918	7.769.444
Handbært fé		67.347.802	4.276.718
Veltufjármunir samtals		255.290.497	157.964.391
Eignir samtals		2.791.736.553	2.782.147.444

Efnahagsreikningur

Eigið fé og skuldir

	<i>Skýr.</i>	2023	2022
Eigið fé			
Félagssjóður		1.114.804.408	1.107.689.432
Vinnudeilu- og verkbanussjóður		486.697.861	454.712.567
Orlofssjóður		(139.960.622)	(119.070.726)
Sjúkrasjóður		827.893.257	813.813.564
Fræðslusjóður		107.273.841	119.987.462
		<u>2.396.708.745</u>	<u>2.377.132.299</u>
Akkur, styrktar- og menningarsjóður VM		232.815.475	228.502.816
Minningarsjóður VM		4.220.674	3.884.294
Eigið fé samtals	7	<u>2.633.744.894</u>	<u>2.609.519.409</u>
 Skuldir			
Langtímaskuldir			
Skuldbinding vegna fjármagnstekjuskatts	9	<u>113.783.275</u>	<u>116.965.307</u>
Langtímaskuldir samtals		<u>113.783.275</u>	<u>116.965.307</u>
 Skammtímaskuldir			
Áfallinn fjármagnstekjuskattur til greiðslu		0	329.270
Aðrar skammtímaskuldir		<u>44.208.384</u>	<u>55.333.458</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>44.208.384</u>	<u>55.662.728</u>
Skuldir samtals		<u>157.991.659</u>	<u>172.628.035</u>
 Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.791.736.553</u>	<u>2.782.147.444</u>

Sjóðstreymi 2023

Handbært fé (til) frá rekstri	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhagnaður		(10.608.736)	13.946.378
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	3	50.601.699	38.169.982
Aðrir liðir sem ekki hreyfa fjárstreymi		5.457.769	0
Hreint veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		45.450.732	52.116.360
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun		(33.997.618)	(22.524.677)
Skammtímaskuldir, lækkun		(11.871.866)	(1.852.484)
Handbært fé (til) frá rekstri án vaxta og skatta		(418.752)	27.739.199
Innborgaðar vaxtatekjur og arður		4.808.568	2.329.637
Greiddur fjármagnstekjuskattur		(12.773.447)	(3.272.097)
Handbært fé (til) frá rekstri		(8.383.631)	26.796.739
Fjárfestingarhreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(122.782.594)	(73.703.693)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		4.300.000	0
Innleyst andvirði annarra eigna	12	53.253.780	0
Breyting fjárvörslu og bankainnstæðna		136.683.529	32.651.648
Fjárfestingarhreyfingar		71.454.715	(41.052.045)
Lækkun á handbæru fé		63.071.084	(14.255.306)
Handbært fé í ársbyrjun		4.276.718	18.532.024
Handbært fé í árslok		67.347.802	4.276.718

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

VM, Félag vélstjóra og málmtæknimanna er stéttarfélag. Tilgangur félagsins er að semja um kaup og kjör félagsmanna og gæta hagsmuna þeirra. Lögheimili félagsins er að Stórhöfða 29, 110 Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Stjórnendur félagsins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að félagið hafi grundvöll til áframhaldandi starfsemi. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Hann er í íslenskum krónum og allar fjárhæðir eru sýndar í heilum krónum nema þar sem annað er tilgreint.

Matsaðferðir

Stjórnendur þurfa að meta og taka sértækar ákvarðanir er varða mikilvæga liði ársreikningsins og vegna eðlis síns eru háðir mati hverju sinni. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir, geta við sölu eða aðra ráðstöfun, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar samkvæmt upphaflegu viðskiptaverði að frádreginni niðurfærslu, ef um hana er að ræða, til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast.

Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og bankainnstæður utan fjárvörslu.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á upphaflegu viðskiptaverði.

Tekjur

Tekjur eru að jafnaði færðar þegar verulegar líkur eru á að fjárhagslegur ávinningur þeirra renni til félagsins og þegar hægt er að meta þær með áreiðanlegum hætti.

Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

Arðstekjur eru færðar þegar réttur félagsins til innheimtu liggur fyrir.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun ef hún er til staðar. Endurbætur eru eignfærðar ef líklegt er að þær skili félaginu framtíðarhagnaði og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur viðhaldskostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikning þegar til hans er stofnað. Afskriftir eru miðaðar við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna og reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af stofnverði, miðað við eignarhaldstíma á árinu. Nýtingartími og afskriftaraðferðir eru endurskoðaðar við lok hvers reikningsárs.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Orlofshús, íbúðir, búnaður og bifreið	Skrifstofu- húsnaði og búnaður	Samtals
Stofnverð 1/1	949.233.725	646.400.770	1.595.634.495
Afskrifað alls 1/1	(333.346.405)	(42.320.790)	(375.667.195)
Viðbót á árinu	108.197.054	14.585.540	122.782.594
Afskrifað á árinu	(25.241.274)	(25.360.426)	(50.601.699)
Selt og niðurlagt	0	(2.816.750)	(2.816.750)
Bókfært verð 31/12	698.843.100	590.488.344	1.289.331.444
Stofnverð alls 31/12	1.034.494.191	655.056.310	1.689.550.501
Afskrifað alls 31/12	(335.651.091)	(64.567.966)	(400.219.057)
Bókfært verð 31/12	698.843.100	590.488.344	1.289.331.444
Afskriftarhlutföll	2-33%	2-35%	

Fasteignir félagsins eru metnar með eftirgreindum hætti í þús.kr. Til samanburðar er bókfært verð eignanna í þús. kr.

	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Stórhöfði 29, Reykjavík	273.575	534.665	554.304
Akralind 1, Kópavogi	45.700	42.500	1.837
Skipagata 14, Akureyri	123.250	292.350	7.158
Mánatún, Reykjavík	460.850	319.710	179.237
Ölfusborgir	55.062	94.900	6.649
Einarsstaðir	3.370	0	20.884
Svignaskarð	47.200	69.600	3.219
Klifabotn, Lóni	24.500	30.650	997
Lækjarbraut, Bláskógarbyggð	75.500	86.700	9.274
Furulundur, Akureyri	126.200	117.350	44.880
Laugarvatn	442.620	760.280	422.103
Úlfsstaðir	22.450	30.700	3.154
Illugastaðir	17.350	27.300	2.003
Flókalundur	10.350	17.300	1.017
	1.727.977	2.424.005	1.256.717

Vátryggingarverð lausafjármuna nam samtals 162,7 millj.kr. í árslok.

- * Það á eftir að samþykkja nýjan eignaskiptasamning að Stórhöfða 29 þannig að stuðst er við áætlað fasteigna- og vátryggingarmat.

Skýringar

4. Akkur - eignastýring

Sjóðurinn hefur falið fjármálafyrirtæki fjárvörslu og eignastýringu á eignum þess. Þar af eru ríkisverðbréf og lausafjársgjöldir 80,6% í árslok 2023, hlutabréfasjóðir um 19,3% og bankainnstæður um 0,1%.

Sundurliðun á hreyfingum ársins:

	Arion Banki
Flutt frá fyrra ári	252.330.076
Ávöxtun á tímabilinu	6.007.860
Gr. fjármagnstekjuskattur	(56.203)
Heildarverð 31/12	<u>258.281.733</u>
Raunávöxtun fyrir skatta 2023	-5,21%
Raunávöxtun fyrir skatta 2022	-13,36%
Raunávöxtun fyrir skatta 2021	5,97%
Raunávöxtun fyrir skatta 2020	3,44%
Raunávöxtun fyrir skatta 2019	4,74%
Fimm ára meðaltal	-1,17%

5. Eignir í fjárvörslu og eignastýringu

Eignir með skráð markaðsverð eru færðar á gangverði eignanna.

Félagið hefur falið fjármálafyrirtækjum fjárvörslu og eignastýringu á hluta af eignum þess. Meðfylgjandi er yfirlit um þessar eignir:

	Kvika	Arion banki	Íslandsbanki	Samtals
Flutt frá fyrra ári	43.548.892	541.873.952	495.375.445	1.080.798.289
Innlagt (útt.) á árinu	(30.000.000)	(45.206.483)	(45.000.000)	(120.206.483)
Ávöxtun á tímabilinu	(49.372)	12.967.625	20.907.277	33.825.530
Gr. fjármagnstekjusk. ...	(798.866)	(4.868.480)	(6.264.311)	(11.931.657)
Staða í árslok	<u>12.700.654</u>	<u>504.766.614</u>	<u>465.018.411</u>	<u>982.485.679</u>
Raunáv. f. skatta 2023 ..	-7,57%	-5,10%	-3,32%	
Raunáv. f. skatta 2022 ..	-15,76%	-14,06%	-14,82%	
Raunáv. f. skatta 2021 ..	1,67%	8,95%	6,65%	
Raunáv. f. skatta 2020 ..	3,92%	4,37%	6,86%	
Raunáv. f. skatta 2019 ..	6,69%	5,06%	5,96%	
Fimm ára meðaltal	-2,58%	-0,52%	-0,11%	

Af ofangreindum eignum í árslok nema ríkis- og íbúðaverðbréf um 73%, bankainnstæður um 1% og erlend og innlend hlutabréf og hlutabréfasjóðir um 26%. Þóknarir vegna eignastýringar eru dregnar frá ávöxtun á tímabilinu en þær námu um 2,4 millj.kr. árið 2023 eins og árið áður.

6. Bankainnstæður

Sundurliðun á hreyfingum ársins vegna bundinna bankainnstæðna og bankainnstæðna tengda fjárvörslu:

	2023	2022
Flutt frá fyrra ári	10.892.589	20.480.991
Úttekið á árinu	(5.000.000)	(10.023.077)
Ávöxtun á tímabilinu	582.835	557.276
Gr. fjármagnstekjusk.	(128.224)	(122.601)
	<u>6.347.200</u>	<u>10.892.589</u>

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Eigið fé 1/1	Afkoma ársins	Eigið fé 31/12
Félagssjóður	1.107.689.432	7.114.976	1.114.804.408
Vinnudeilu- og verkbanssjóður	454.712.567	31.985.294	486.697.861
Orlofssjóður	(119.070.726)	(20.889.895)	(139.960.622)
Styrktar- og sjúkrasjóður	813.813.564	14.079.693	827.893.257
Fræðslusjóður	119.987.462	(12.713.621)	107.273.841
	<u>2.377.132.299</u>	<u>19.576.447</u>	<u>2.396.708.745</u>
Akkur	228.502.816	4.312.659	232.815.475
Minningarsjóður VM	3.884.294	336.380	4.220.674
Samtals	<u>2.609.519.409</u>	<u>24.225.486</u>	<u>2.633.744.894</u>

Samkvæmt reglugerð Fræðslusjóðs skal höfuðstóll sjóðsins ekki fara undir 60 millj. kr. að raunvirði m.v. verðlag í apríl 2012, sem samsvarar 93 millj. kr. á verðlagi í árslok 2023.

Samkvæmt reglugerð Vinnudeilu- og verkbanssjóðs skal höfuðstóll sjóðsins ekki fara undir 300 millj. kr. að raunvirði m.v. launavísitölu í apríl 2017, sem samsvarar 486,7 millj. kr. á verðlagi í árslok 2023.

Samkvæmt reglugerð Akks, styrktar og menningarsjóðs VM er óskerðanlegur höfuðstóll sjóðsins 145,8 millj.kr. sem samsvarar 269,3 millj. kr. uppreiknað m.v. neysluverðsvísitölu í árslok 2023 .

Skýringar

8. Tengdir aðilar

VM hefur ásamt fleiri félögum gert samning um rekstur og umfang sameiginlegrar skrifstofu við félagið 2F að Stórhöfða 29-31. VM hefur fulltrúa í stjórn 2F. Krafa á 2F í árslok nam um 19,2 millj. kr. og er flokkuð meðal viðskiptakrafna. Gjaldfærður kostnaður ársins 2023 nam 65,9 millj.kr.

9. Skuldbinding vegna fjármagnstekjuskatts

Áfallinn fjármagnstekjuskattur vegna hækkunar á virði eignasafna frá kaupverði er færður sem skuldbinding meðal langtímaskulda í ársreikning félagsins.

Skuldbinding fjármagnstekjuskatts í ársbyrjun	116.965.307
Reiknaður fjármagnstekjuskattur ársins	8.448.915
Hækkun skuldbindingar hjá Akk	1.432.515
Greiddur fjármagnstekjuskattur 2023	(13.063.462)
Skuldbinding fjármagnstekjuskatts í árslok	<u>113.783.275</u>

10. Viðskipti á milli sjóða

5% af innborguðum félagsgjöldum Félagssjóðs renna í Vinnudeilu- og verkbanssjóð.

Styrktar- og sjúkrasjóður greiðir 10% af mótteknum iðgjöldum til Félagssjóðs og Orlofssjóður greiðir 10% af mótteknum iðgjöldum til Félagssjóðs sem þóknun fyrir rekstur sjóðanna.

Félagssjóður innheimtir 3% þóknun af Fræðslusjóði vegna umsýslukostnaðar fyrir Fræðslusjóð af höfuðstól í ársbyrjun.

Heildarávöxtun félagsins er skipt á milli sjóða í hlutfalli við jákvæða peningalega stöðu hvers sjóðs í upphafi árs.

11. Rekstrarleigusamningar

Á reikningsskiladegi hefur félagið enga opna rekstrarleigusamninga.

12. Aðrar eignir

Eign sem félaginu barst sem arfur árið 2022 var seld á árinu. Um var að ræða íbúð að Njálsgötu 5.

Sundurliðanir

	2023	2022
Laun og launatengd gjöld		
Vinnulaun.....	74.309.556	72.679.426
Hlutdeild í launakostnaði 2F.....	43.092.930	42.358.956
Stjórnar- og nefndarlaun.....	6.051.400	7.139.678
Breyting áunnins orlofs.....	(989.145)	973.011
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	11.758.374	11.780.251
Sjúkra-, orlofs, & fræðslusjóður.....	2.130.786	2.072.299
Tryggingagjald.....	6.600.898	6.508.845
Annar starfsmannakostnaður.....	356.606	1.292.753
Fært á rekstur Orlofssjóðs	0	(1.695.601)
	<u>143.311.405</u>	<u>143.109.618</u>

Í árslok voru 6 starfsmenn á launaskrá hjá félaginu og ársverk 4,5.

Laun stjórnar og formanns námu um 30,7 millj. kr. á árinu 2023 samanborið við 27,9 millj. kr. á árinu 2022.

	2023	2022
Almennur rekstrarkostnaður		
<i>Félagssjóður</i>		
Húsaleiga, hiti, rafmagn og ræsting.....	897.773	1.378.047
Kostnaður vegna sameignar S-29.....	11.749.620	8.904.761
Hlutdeild í kostnaði vegna sameiginlegs reksturs 2F.....	22.772.938	14.752.711
Fasteignagjöld og lóðaleiga.....	6.245.180	8.011.640
Kaffistofa og risna.....	851.096	2.053.107
Sími.....	1.961.429	2.606.620
Rekstur Skipagötu.....	1.117.664	1.909.186
Ritföng, prentun, frímerki og áskriftargjöld.....	1.176.264	1.985.332
Fundir, ráðstefnur og þing.....	11.183.737	1.725.242
Viðhald áhaldna og tækja/smááhöld.....	3.021.143	1.852.580
Viðhald og rekstur tölvubúnaðar.....	11.095.796	10.351.080
Félagssjóður og annar útgáfukostnaður.....	8.792.444	4.562.330
Félagsskírteini og vasabækur.....	0	1.429.000
Aðk. akstur, viðhald og rekstur bifreiðar.....	3.221.516	2.407.127
Auglýsingar.....	3.588.077	4.678.260
Gjafir og styrkir.....	9.953.876	9.974.254
Innheimtukostnaður.....	6.390.949	5.900.719
Ferðakostnaður	3.217.182	3.871.623
Lögfræðileg aðstoð.....	5.319.393	3.741.802
Reikningshaldsleg aðstoð og endurskoðun.....	9.140.378	8.340.023
Kannanir.....	1.717.611	3.250.405
Önnur sérfræðiaðstoð.....	10.970.795	6.309.859
Félagsgjöld erlend.....	1.398.428	1.520.837
Innlent samstarf.....	829.160	1.488.256
Námskeið, trúnaðarmenn VM.....	588.313	252.928
Vátryggingar.....	673.478	453.023
Kjarasamningar.....	0	234.908
Rafrænar kosningar.....	2.080.240	993.825
Bankakostnaður og þjónustugjöld.....	108.665	110.855
Vegna Njálsgötu 5 (arfur 2022).....	11.712.686	0
<i>Styrktar- og sjúkrasjóður</i>		
Innheimtukostnaður.....	6.817.253	6.185.174
Bankakostnaður og þjónustugjöld.....	13.591	4.017
Afskrifaðar kröfur.....	5.968	200.000
<i>Fræðslusjóður</i>		
Innheimtukostnaður.....	239.934	219.999
	158.852.577	121.659.530

Sundurliðanir

	2023	2022
Rekstur orlofshúsa og íbúða		
<i>Orlofshús</i>		
Laun og launatengd gjöld	0	1.695.601
Rafmagn og hiti	7.711.432	6.057.171
Húsgjöld	21.994.596	20.497.940
Rekstur, viðhald og innbú	33.855.350	43.956.208
Dalbúi - hlutur VM í rekstri	600.000	600.000
Aðkeypt þjónusta	46.474.669	45.717.459
Vátryggingar og fasteignagjöld	9.322.284	8.284.345
<i>Annar kostnaður</i>		
Styrkir	944.094	22.238
Innheimtukostnaður	1.880.316	1.711.205
Bankakostnaður og þjónustugjöld	818.810	802.875
Annar kostnaður	489.764	413.790
	<hr/>	<hr/>
	124.091.315	129.758.832

Rekstrartekjur	2023	2022
Félagsgjöld	299.969.942	276.348.233
Greiðslumiðlunarsjóður	18.996.674	18.215.952
Aðrar tekjur	7.105.622	3.309.495
	<u>326.072.238</u>	<u>297.873.680</u>
 Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	143.311.405	143.109.618
Almennur rekstrarkostnaður	151.775.831	115.050.340
Aðildargjöld til ASÍ	26.566.672	23.012.630
Þóknun frá öðrum sjóðum	(46.997.454)	(43.484.274)
Afskriftir	27.555.568	23.166.263
	<u>302.212.022</u>	<u>260.854.577</u>
 Rekstrarhagnaður	23.860.216	37.019.103
 Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld		
Vaxtatekjur og verðbætur	3.905.688	1.583.235
Hagnaður (tap) af verðbréfasafni	33.825.530	(76.173.668)
Vextir færðir á milli sjóða (nettó)	(22.311.318)	47.199.743
Fjármagnstekjuskattur	(8.250.279)	16.066.165
	<u>7.169.621</u>	<u>(11.324.525)</u>
 Afkoma ársins fyrir tillag í Vinnudeilu- og verkbanssjóð	31.029.837	25.694.578
 Lagt í Vinnudeilu- og verkbanssjóð	(23.914.861)	(35.952.701)
 Afkoma ársins	<u>7.114.976</u>	<u>(10.258.123)</u>

Rekstrartekjur	2023	2022
Iðgjöld	93.835.251	85.413.177
Leigutekjur orlofshúsa og íbúða	39.075.664	40.774.175
	<u>132.910.915</u>	<u>126.187.352</u>
Rekstrargjöld		
Þóknun til Félagssjóðs	9.383.525	8.541.318
Rekstur orlofshúsa og íbúða	124.091.315	129.758.832
Afskriftir	20.466.747	12.424.335
	<u>153.941.587</u>	<u>150.724.485</u>
Rekstrarhagnaður (-tap)	(21.030.672)	(24.537.133)
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld		
Vaxtatekjur og verðbætur	180.484	173.368
Fjármagnstekjuskattur	(39.707)	(38.095)
	<u>140.777</u>	<u>135.273</u>
Afkoma ársins	<u>(20.889.895)</u>	<u>(24.401.860)</u>

Rekstrartekjur	2023	2022
Iðgjöld	11.993.847	11.004.722
	<u>11.993.847</u>	<u>11.004.722</u>
Rekstrargjöld		
Þóknun til Félagssjóðs	3.599.624	4.074.867
Námskeiðsstyrkir	21.749.804	17.943.505
Almennur rekstrarkostnaður	239.934	219.999
Afskriftir	745.141	745.141
	<u>26.334.503</u>	<u>22.983.512</u>
Rekstrartap	(14.340.656)	(11.978.790)
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld		
Vextir færðir á milli sjóða (nettó)	1.624.852	(3.858.959)
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld	2.801	(4.708)
Fjármagnstekjuskattur	(618)	1.035
	<u>1.627.035</u>	<u>(3.862.632)</u>
Afkoma ársins	<u>(12.713.621)</u>	<u>(15.841.422)</u>

Rekstrarreikningur 2023

Vinnudeilu- og verkbanssjóður

Tekjur	2023	2022
Tillag frá félagssjóði	<u>23.914.861</u>	<u>35.952.701</u>
	<u>23.914.861</u>	<u>35.952.701</u>
Rekstrarhagnaður	23.914.861	35.952.701
Fjáreignatekjur		
Vextir færðir á milli sjóða (nettó)	<u>8.070.433</u>	<u>(15.698.543)</u>
	<u>8.070.433</u>	<u>(15.698.543)</u>
Afkoma ársins	<u>31.985.294</u>	<u>20.254.158</u>

Rekstrartekjur	2023	2022
Iðgjöld	340.143.051	308.680.892
	<u>340.143.051</u>	<u>308.680.892</u>
Rekstrargjöld		
Bætur og styrkir	296.555.315	256.146.171
Þóknun til Félagssjóðs	34.014.305	30.868.089
Innheimtuþóknun og annar rekstrarkostnaður	6.836.812	6.389.191
Afskriftir	1.834.243	1.834.243
	<u>339.240.675</u>	<u>295.237.694</u>
Rekstrarhagnaður	902.376	13.443.198
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld		
Vaxtatekjur og verðbætur	719.595	577.742
Vextir færðir á milli sjóða (nettó)	12.616.033	(27.642.241)
Fjármagnstekjuskattur	(158.311)	(127.105)
	<u>13.177.317</u>	<u>(27.191.604)</u>
Afkoma ársins	<u>14.079.693</u>	<u>(13.748.406)</u>