



SAMTÖKIN '78

ÁRSREIKNINGUR 2017

Efnisyfirlit

Skýrsla stjórnar	3
Álit skoðunarmanna	3
Áritun óháðs endurskoðanda.....	4
Til stjórnar og framkvæmdastjóra Samtakanna '78	4
Rekstrarreikningur 2017	5
Efnahagsreikningur 31.12.2017	6
Skýringar	7

Skýrsla stjórnar

Starf Samtakanna '78 á starfsárinu 2017 var öflugt en ársskýrsla félagsins fyrir starfsárið ber þess glöggvitni. Reksturinn var í jafnvægi og byrjað var að ráðast í nauðsynlegar fjárfestingar til framtíðar. Það er árlit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Fyrir hönd stjórnar Samtakanna '78 staðfesta formaður og gjaldkeri hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með áritun sinni.

Reykjavík 26 febrúar 2018

Fyrir hönd stjórnar:

Benedikt Traustason, gjaldkeri

María Helga Guðmundsdóttir, formaður

Álit skoðunarmanna

Reikningar Samtakanna '78 fyrir árið 2017 hafa verið endurskoðaðir og er bankainnistæða fyrir hendi. Sömuleiðis eru fylgiskjöl og færslur dagbókar réttar. Færslur eru samhljóða reikningsyfirlitum banka og viðskiptafærslum.

Heiður Björk Friðbjörnsdóttir

Sigurjón Guðmundsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og framkvæmdastjóra Samtakanna '78

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir félagið vegna ársins 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning fyrir árið 2017, efnahagsreikning 31. desember 2017, sjóðstreymi 2017, reikningsskilaaðferðir og skýringar nr. 1-3.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við viðurkenndar aðferðir við gerð óendurskoðaðra ársreikninga með það að markmiði að aðstoða Samtökin '78 við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum. Við höfum tekið ákveðna liði ársreikningsins til sérstakrar skoðunar og yfirlýsingar framsetningu hans í heild.

Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn og þar af leiðandi ekki sannreynt grundvöll hans.

Framsetning ársreikningsins er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju og allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Reykjavík 24 febrúar 2018

Rekstrarreikningur 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur		19,584,236	19,217,261
Kostnaðarverð félagsmiðstöðvar		(2,168,182)	(405,007)
Laun og tengd gjöld		(11,219,630)	(8,339,388)
Fasteignakostnaður		(2,094,711)	(3,685,270)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(4,310,661)	(6,291,157)
Afskriftir		(1,020,000)	(1,020,000)
Rekstrarhagnaður (tap)		(1,228,948)	(523,561)
Fjármunatekjur		116,940	97,007
Fjármagnsgjöld		(107,204)	(109,360)
Hagnaður (tap) fyrir skatta		(1,219,212)	(535,914)
Hagnaður (tap) ársins		(1,219,212)	(535,914)

Efnahagsreikningur 31.12.2017

Eignir	Skýr.	2017	2016
Fastafjármunir			
Fasteign Suðurgötu 3		31,960,000	32,980,000
		<u>31,960,000</u>	<u>32,980,000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		508,884	265,755
Handbært fé		2,945,481	3,375,480
		<u>3,454,365</u>	<u>3,641,235</u>
Eignir		<u>35,414,365</u>	<u>36,621,235</u>

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2017	2016
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		34,971,680	36,193,792
Eigið fé		<u>34,971,680</u>	<u>36,193,792</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		100,761	17,658
Laun og launatengd gjöld		341,924	409,785
		<u>442,685</u>	<u>427,443</u>
Skuldir		<u>442,685</u>	<u>427,443</u>
Eigið fé og skuldir		<u>35,414,365</u>	<u>36,621,235</u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan að öðru leyti en því sem fram kemur hér á eftir.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2. Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádregnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjur af vörusölu eru færðar þegar eignarréttur og áhætta hefur færst yfir til kaupanda.

1.3. Aðrar rekstrartekjur

Söluhagnaður af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi.

1.4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

1.5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til að gjaldfæra mismun á kostnaðar-/endurmetnu verði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

1.5.1. Húsnæði..... 50 ár

1.6. Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra. Kostnaðarverð ákvarðast samkvæmt fyrst inn, fyrst út aðferð (FIFO). Dagverð er áætlað söluverð að frádregnum sölukostnaði.

1.7. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

1.8. Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstandur af sjóði, óbundnum bankainnstæðum, skammtímaverðbréfum til skemmri tíma en 3ja mánaða að frádregnum yfirdrætti á bankareikningum. Yfirdrættir á bankareikningum eru sýndir meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

2017

1. Rekstrargjöld

Rekstrargjöld greinast þannig:

Kostnaðarverð seldra vara

Vörukaup ársins	2,168,182
	2,168,182

Laun og launatengd gjöld

Laun	9,365,803
Lífeyrissjóður	970,695
Tryggingagjald	711,407
Önnur launatengd gjöld	171,725
	11,219,630

Annar rekstrarkostnaður

Hiti og rafmagn	217,691
Viðhald húsnæðis	1,654,775
Annar kostnaður v.fasteigna	222,245
Skrifstofukostnaður	303,264
Stjórnun og umsýsla	4,007,397
Afskriftir	1,020,000
	7,425,372

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Húsnæði

Heildarverð 1/1	31,960,000
Bókfært verð í árslok	31,960,000