

Siðmennt

Ársreikningur 2021

&Pálsson

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda	2
Áritun og skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Skýringar	7-8
Sundurliðanir	9-12

Nafn: Siðmennt

Kennitala: 600290-1429

Heimilisfang: Skipholti 50c

Póstfang: 105 Reykjavík

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar í Siðmennt

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Siðmenntar, félag siðrænna húmanista fyrir árið 2021 byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningurinn og þær upplýsingar sem honum fylgja, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra félagsins.

Þar sem aðstoð við gerð ársreikningsins er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 15. mars 2022

Sigurður Straumfjörð Pálsson
Löggiltur endurskoðandi

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Aðalstarfsemi félagsins er lífskoðunarfélag.

Áhrif faraldurs vegna COVID-19 veirunnar á íslenskt efnahagslíf eru víðtæk og mikil óvissa ríkir um framhaldið. Það er mat stjórnenda að til framtíðar muni ekki gæta verulegra áhrifa á völdum COVID á rekstri félagsins. Búast má við að eftirspurn eftir þjónustu félagsins muni vaxa strax á komandi rekstrarári. COVID-19 hefur ekki áhrif á rekstrarhæfi félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður ársins 2021 kr. 5.454.268. Hrein eign félagsins í árslok nam kr. 20.958.384. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í efnahagsreikning um eigið fé í ársreikningnum.

Stjórn Siðmennt staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Reykjavík, 15. mars 2022

Inga Auðbjörg K. Straumland,
Stjórnarformaður

Rekstrarreikningur 2021

Rekstrartekjur	Skýr.	2021	2020	
Félagsgjöld	5.	48.046.730	38.885.850	
Tekjur af borgarlegri fermingu	6.	29.885.864	21.846.614	
Aðrar tekjur	7.	18.152.530	9.023.648	
		<u>96.085.124</u>	<u>69.756.112</u>	
 Rekstrargjöld				
Borgarleg ferming	8.	29.539.745	21.759.023	
Aðrar athafnir	9.	20.736.077	11.277.146	
Laun og launtengd gjöld	10.	28.784.467	21.605.806	
Annar rekstrarkostnaður	11.	11.470.947	9.826.599	
		<u>90.531.236</u>	<u>64.468.574</u>	
		Rekstrarhagnaður	5.553.888	5.287.538
 Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur		92.423	183.955	
Vaxtagjöld		<u>(192.043)</u>	<u>(166.207)</u>	
		<u>(99.620)</u>	<u>17.748</u>	
		Hagnaður ársins	5.454.268	5.305.286

Efnahagsreikningur

Eignir

	<i>Skýr.</i>	2021	2020
Fastafjármunir			
Viðskiptavild		496.000	496.000
Varanlegir rekstrarfjármunir	3.	<u>9.988.091</u>	<u>6.648.696</u>
Fastafjármunir samtals		<u>10.484.091</u>	<u>7.144.696</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		5.430.398	1.603.001
Verðbréfaeign		2.107.269	2.059.692
Aðrar skammtímakröfur		13.546	14.395
Handbært fé		<u>29.980.668</u>	<u>20.869.355</u>
Veltufjármunir samtals		<u>37.531.881</u>	<u>24.546.443</u>
Eignir samtals		<u><u>48.015.972</u></u>	<u><u>31.691.139</u></u>

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir

	<i>Skýr.</i>	2021	2020
Eigið fé	4.		
Óráðstafað eigið fé		15.504.116	10.198.830
Hagnaður ársins		<u>5.454.268</u>	<u>5.305.286</u>
Eigið fé samtals		<u>20.958.384</u>	<u>15.504.116</u>

Skuldir

Skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir		800.430	317.284
Ógreitt vegna starfsmanna	12.	1.396.020	840.883
Fyrirfram innheimtar tekjur		24.551.751	14.871.574
Aðrar skammtímaskuldir		<u>309.387</u>	<u>157.282</u>
Skuldir samtals		<u>27.057.588</u>	<u>16.187.023</u>

Eigið fé og skuldir samtals

48.015.972

31.691.139

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Siðmennt er einkahlutafélag og er megin starfsemi félagsins fólgin í rekstri lífskoðunarfélags. Lögheimili félagsins er að Skipholti 50c, 105 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 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir

Viðskiptavild

Viðskiptavild er færð á kostnaðarverði.

Aðrar óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir sem eru keyptar sérstaklega eru metnar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð óefnislegra eigna við samruna er hinsvegar gangverð á yfirtökudegi. Eftir upphaflega færslu eru óefnislegar eignir færðar á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun. Allur kostnaður vegna óefnislegra eigna sem verða til innan félagsins, annar en eignfærður þróunarkostnaður, er gjaldfærður í rekstrarreikning á því ári sem kostnaðurinn fellur til.

Skýringar

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar samkvæmt upphaflegu viðskiptaverði að teknu tilliti til gengisbreytinga og að frádreginni niðurfærslu sem gerð er til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og bankainnstæður.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á upphaflegu viðskiptaverði að teknu tilliti til gengisbreytinga.

Tekjur

Tekjur eru færðar þegar verulegar líkur eru á að fjárhagslegur ávinningur þeirra renni til félagsins og þegar hægt er að meta þær með áreiðanlegum hætti. Tekjur eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds að frádregnum afsláttum og sköttum.

Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Hugbúnaður	Innréttingar- áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1/1	5.779.319	869.377	6.648.696
Afskrifað alls 1/1	0	0	0
Viðbót á árinu	3.339.395	0	3.339.395
Afskrifað á árinu	0	0	0
Selt og niðurlagt	0	0	0
Bókfært verð 31/12	9.118.714	869.377	9.988.091
Stofnverð alls 31/12	9.118.714	869.377	9.988.091
Afskrifað alls 31/12	0	0	0
Bókfært verð 31/12	9.118.714	869.377	9.988.091
Afskriftarhlutföll	0%	0%	

4. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1/1	15.504.116	15.504.116
Hagnaður ársins	5.454.268	5.454.268
Eigið fé 31/12	20.958.384	20.958.384

Sundurliðanir

	2021	2020
5. Félagsgjöld		
Félagsgjöld innh., ríkissjóð	46.946.730	37.165.850
Félagsgjöld önnur	1.100.000	1.720.000
	48.046.730	38.885.850
6. Tekjur af borgarlegri ferminu		
Borgarleg ferminu	29.885.864	21.846.614
	29.885.864	21.846.614
7. Aðrar tekjur		
Gifting	11.920.700	4.739.300
Nafngjöf	1.704.400	1.984.070
Útför	520.000	765.526
Akstur, göng og fl. útselt	3.982.430	1.266.440
Aðrar tekjur án vsk	25.000	5.312
BF Umsýslugjald	0	8.000
Tekjur v/ afmælishátíðar	0	255.000
	18.152.530	9.023.648
8. Borgarleg ferminu		
Húsaleiga v. athöfn BF	4.687.771	4.625.374
Húsaleiga v. námskeið BF	3.528.742	851.000
Skirteiniskostnaður BF	664.125	237.162
Kynningarefni og auglýsingar BF	1.255.731	1.197.016
Fræðsla BF	9.746.970	7.918.530
Kennsluráð BF	2.321.202	1.180.000
Ræðumaður BF	330.000	320.020
Ljósmyndari BF	678.340	796.032
Tónlist BF	580.818	547.410
Akstur BF	521.649	192.762
Skreyting á sal BF	504.541	220.900
Annað v. BF	959.984	812.893
Búnaður v. BF	154.172	303.444
Athafnastjórar v. BF	3.605.700	2.556.480
	29.539.745	21.759.023
Niðurstaða af Borgarlegri ferminu:		
Hagnaður / (tap) af Borgarlegri ferminu	346.119	95.591
Hagnaður / (tap) af BF með tilliti til launakostnaðar	(11.899.808)	(7.656.842)

Sundurliðanir

	2021	2020
9. Aðrar athafnir		
Pingsetningarathöfn	675.771	0
Akstur Gifting	3.495.194	1.150.402
Athafnastjórar Gifting	12.816.270	6.926.980
Akstur - Nafngjöf	168.682	81.704
Athafnastjórar Nafngjöf	2.617.300	1.953.600
Akstur útför	94.160	24.244
Athafnastjórar útför	615.800	1.140.216
	20.736.077	11.277.146
 Niðurstaða úr athöfnum:		
Hagnaður / (tap) af giftingum	(895.570)	(2.187.680)
Hagnaður / (tap) af nafngjöf	(1.081.582)	30.470
Hagnaður / (tap) af útförum	(189.960)	(374.690)
Hagnaður / (tap) af öðrum athöfnum	(407.271)	0
Hagnaður / (tap) athafnaþjónustu	(2.574.383)	(2.531.900)
 10. Laun og launtengd gjöld		
Laun	22.062.550	17.450.791
Bifreiðastyrkir	103.064	0
Dagpeningar	279.327	30.407
Tryggingagjald	1.671.816	1.252.734
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.767.406	2.006.842
Mótframlag í séreignasjóð	471.926	270.390
Félagstengd gjöld	559.450	434.869
Námskeið og þjálfun starfsmanna	343.778	19.413
Þjálfun kennara BF	60.000	0
Annar starfsmannakostnaður	445.150	140.360
Athafnastjóranámskeið	20.000	0
	28.784.467	21.605.806

Sundurliðanir

	2021	2020
11. Annar rekstrarkostnaður		
Rekstur áhalda og tækja		
Tölvu- og símabúnaður	432.495	15.975
Áhöld og skrifstofuvörur	139.514	193.027
Rekstur tölvukerfis án vsk	610.961	305.040
Hugbúnaður án vsk	533.545	245.725
	<u>1.716.515</u>	<u>759.767</u>
Skrifstofukostnaður		
Síma og Internetkostnaður	595.725	539.975
Húsaleiga	1.560.000	1.560.000
Burðargjald	28.101	1.435
Auglýsingar	307.877	372.653
Vefsíða	389.000	102.929
Vísindaferðir og kynningarfundir	1.543.253	66.971
Rekstrarvörur og smááhöld	149.519	120.223
	<u>4.573.475</u>	<u>2.764.186</u>
Ráðstefnur, erlent samstarf og annar tengdur kostnaður:		
Ímyndarvinna Siðmenntar	575.016	845.952
Humanistaviðurkenning	32.200	13.400
Erlent samstarf	593.168	50.915
Þátttaka í erlendu samstarfi (aðildargj)	324.554	416.598
	<u>1.524.938</u>	<u>1.326.865</u>
Aðkeypt þjónusta		
Bókhald og reikningsskil	309.535	393.360
Ársreikningur og tilf. kostn.	581.250	301.877
Kostn. v/ yfirerðar SKN	0	296.050
Lögfræðiþjónusta	0	197.811
	<u>890.785</u>	<u>1.189.098</u>

Sundurliðanir

	2021	2020
Sjórnun og umsýsla		
Athafnastjórar - ýmis kostnaður	31.000	0
Athafnastj. fundur	313.687	353.510
Funda og viðskiptakostnaður án vsk	220.470	171.188
Kaffikostnaður skrifstofu	149.665	45.978
Aðalfundir	216.067	210.165
Kostnaður v/ afmælisviðburða	0	941.129
Kolefnajöfnun félagsins	99.180	110.600
Þjóðskrá v. innh. félagsgjalda	95.422	41.801
Þjónustugjöld v. banka og korta	445.144	168.566
Útvarpsgjald	18.300	17.900
	1.588.935	2.060.837
Gjafir og styrkir		
Andrými, COVID sjóður	0	200.000
Unicef	60.000	0
Kvennaathvarf, COVID sjóður	0	400.000
Pieta samtökin, COVID sjóður	0	400.000
Humanist at risk, Mubarak Bala	0	87.205
Humanist International COVID-19 small relief fund	181.299	87.205
Móðurmál, samtök um tvítyngi, fræðsluviðurkenning	0	100.000
Stígamót, húmanistaviðurkenning	0	100.000
Aðventutónleikar	135.000	160.000
SOS barnaþorpin - SOS foreldri	0	35.000
Rótin, aðventutónleikar	100.000	0
Rauði krossinn - Seyðisfjörður	200.000	0
Hinsegin dagar	150.000	0
Karolina fund - Ofbeldisforvarnarskólinn	150.000	0
Samtökin 78 - Húmanistaviðurkenning	100.000	0
Bergið - Húmanistaviðurkenning	100.000	0
Aðrar gjafir og styrkir	0	156.436
	1.176.299	1.725.846
Samtals annar rekstrarkostnaður	11.470.947	9.826.599
12. Ógreitt vegna starfsmanna		
Ógreiddur lífeyrissjóður	579.929	351.953
Ógreidd staðgreiðsla	816.091	488.930
	1.396.020	840.883