

Siðmennt

Ársreikningur 2020

&Pálsson

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda	2
Áritun og skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Skýringar	7-8
Sundurliðanir	9-11

Nafn: Síðmennt

Kennitala: 600290-1429

Heimilisfang: Skipholti 50c

Póstfang: 105 Reykjavík

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar í Siðmennt

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Siðmennt, félag siðrænna húmanista fyrir árið 2020 byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning.

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 fyrirtækið 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 fyrirtækisins.

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, 22. mars 2021

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 2020 kr. 5.305.286. Hrein eign félagsins í árslok nam kr. 15.504.116. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í efnahagsreikning um eigið fé í ársreikningnum.

Stjórn Síðmennt staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Reykjavík, 22. mars 2021

Inga Auðbjörg K. Straumland,
Stjórnarformaður

Rekstrarreikningur 2020

Rekstrartekjur	Skýr.	2020	2019
Félagsgjöld	5.	38.885.850	30.561.800
Tekjur af borgarlegri fermingu	6.	21.846.614	21.101.004
Aðrar tekjur	7.	9.023.648	16.640.910
		<u>69.756.112</u>	<u>68.303.714</u>
 Rekstrargjöld			
Borgarleg ferming	8.	21.759.023	15.200.719
Aðrar athafnir	9.	11.277.146	19.577.537
Laun og launtengd gjöld	10.	21.605.806	17.867.412
Annar rekstrarkostnaður	11.	9.826.599	10.885.808
		<u>64.468.574</u>	<u>63.531.476</u>
		Rekstrarhagnaður	4.772.238
		5.287.538	
 Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		183.955	396.945
Vaxtagjöld		(166.207)	(169.051)
		<u>17.748</u>	<u>227.894</u>
		Hagnaður ársins	5.000.132
		<u>5.305.286</u>	<u>5.000.132</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	<i>Skýr.</i>	2020	2019
Fastafjármunir			
Viðskiptavild		496.000	496.000
Varanlegir rekstrarfjármunir	3.	6.648.696	869.377
Fastafjármunir samtals		<u>7.144.696</u>	<u>1.365.377</u>

Veltufjármunir

Viðskiptakröfur		1.603.001	2.339.189
Verðbréfaeign		2.059.692	1.941.171
Aðrar skammtímakröfur		14.395	55.563
Handbært fé		20.869.355	19.501.617
Veltufjármunir samtals		<u>24.546.443</u>	<u>23.837.540</u>

Eignir samtals

31.691.139

25.202.917

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2020	2019
Eigið fé	4.		
Óráðstafað eigið fé		10.198.830	5.198.698
Hagnaður ársins		5.305.286	5.000.132
Eigið fé samtals		<u>15.504.116</u>	<u>10.198.830</u>

Skuldir

Skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir		317.284	950.702
Ógreitt vegna starfsmanna	12.	840.883	684.582
Fyrirfram innheimtar tekjur		14.871.574	13.223.719
Aðrar skammtímaskuldir		157.282	145.084
Skuldir samtals		<u>16.187.023</u>	<u>15.004.087</u>

Eigið fé og skuldir samtals

31.691.139

25.202.917

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	0	869.377	869.377
Afskrifað alls 1/1	0	0	0
Viðbót á árinu	5.779.319	0	5.779.319
Afskrifað á árinu	0	0	0
Selt og niðurlagt	0	0	0
Bókfært verð 31/12	5.779.319	869.377	6.648.696
Stofnverð alls 31/12	5.779.319	869.377	6.648.696
Afskrifað alls 31/12	0	0	0
Bókfært verð 31/12	5.779.319	869.377	6.648.696
Afskriftarhlutföll	0%	0%	

4. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1/1	10.198.830	10.198.830
Hagnaður ársins	5.305.286	5.305.286
Eigið fé 31/12	15.504.116	15.504.116

Sundurliðanir

	2020	2019
5. Félagsgjöld		
Félagsgjöld innh., ríkissjóð	37.165.850	28.838.777
Félagsgjöld önnur	1.720.000	1.723.023
	38.885.850	30.561.800
6. Tekjur af borgarlegri fermingu		
Borgarleg ferming	21.846.614	21.101.004
	21.846.614	21.101.004
7. Aðrar tekjur		
Sala undanþegin vsk skv. 2. gr	0	525.482
Gifting	4.739.300	12.281.766
Nafngjöld	1.984.070	2.526.932
Útför	765.526	821.318
Akstur, göng og fl. útselt	1.266.440	57.746
Aðrar tekjur án vsk	5.312	44.440
BF Umsýslugjald	8.000	0
Tekjur v/ afmælishátíðar	255.000	0
Athafnastjóranámskeið	0	383.226
	9.023.648	16.640.910
8. Borgarleg ferming		
Húsaleiga v. athöfn BF	4.625.374	1.446.937
Húsaleiga v. námskeið BF	851.000	741.600
Skírteiniskostnaður BF	237.162	450.616
Kynningarefni og auglýsingar BF	1.197.016	503.431
Fræðsla BF	7.918.530	6.779.245
Fermingastjórn	0	2.015.600
Kennsluráð BF	1.180.000	0
Ræðumaður BF	320.020	263.580
Ljósmyndari BF	796.032	549.900
Tónlist BF	547.410	275.000
Æfingastjórnun	0	293.250
Akstur BF	192.762	37.356
Skreyting á sal BF	220.900	523.530
Annað v. BF	812.893	237.040
Búnaður v. BF	303.444	0
Athafnastjórar v. BF	2.556.480	1.083.634
	21.759.023	15.200.719
Niðurstaða af Borgarlegri fermingu:		
Hagnaður / (tap) af Borgarlegri fermingu	95.591	5.900.285
Hagnaður / (tap) af BF með tilliti til launakostnaðar	(7.656.842)	2.358.757

Sundurliðanir

	2020	2019
9. Aðrar athafnir		
Þingsetningarathöfn	0	254.192
Akstur Gifting	1.150.402	2.687.877
Athafnastjórar Gifting	6.926.980	13.098.484
Akstur - Nafngjöf	81.704	103.820
Athafnastjórar Nafngjöf	1.953.600	2.534.346
Akstur útför	24.244	0
Athafnastjórar útför	1.140.216	898.818
	11.277.146	19.577.537
Niðurstaða úr athöfnum:		
Hagnaður / (tap) af giftingum	(2.187.680)	(816.718)
Hagnaður / (tap) af nafngjöf	#REF!	#REF!
Hagnaður / (tap) af útförum	#REF!	#REF!
Hagnaður / (tap) athafnaþjónustu	#REF!	#REF!
10. Laun og launtengd gjöld		
Laun	17.450.791	12.110.742
Dagpeningar	30.407	346.487
Tryggingagjald	1.252.734	904.756
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.006.842	1.392.831
Mótframlag í séreignasjóð	270.390	204.902
Félagstengd gjöld	434.869	345.309
Námskeið og þjálfun starfsmanna	19.413	85.734
Þjálfun kennara BF	0	70.000
Annar starfsmannakostnaður	140.360	169.119
Athafnastjóranámskeið	0	1.762.532
Aðkeypt afleysing á skrifstofu	0	475.000
	21.605.806	17.867.412

Sundurliðanir

	2020	2019
11. Annar rekstrarkostnaður		
Rekstur áhalda og tækja		
Tölvu- og símabúnaður	15.975	129.998
Áhöld og skrifstofuvörur	193.027	0
Rekstur tölvukerfis án vsk	305.040	655.516
Hugbúnaður án vsk	245.725	305.214
	759.767	1.090.728
 Skrifstofukostnaður		
Síma og Internetkostnaður	539.975	479.384
Húsaleiga	1.560.000	1.240.028
Burðargjald	1.435	3.175
Auglýsingar	372.653	237.328
Vefsíða	102.929	193.290
Vísindaferðir og kynningarfundir	66.971	299.407
Rekstrarvörur og smááhöld	120.223	0
	2.764.186	2.452.612
 Erlent samstarf, ráðstefnur og annar tengdur kostnaður:		
Ímyndarvinna Siðmenntar	845.952	0
Humanistaviðurkenning	13.400	111.400
Erlent samstarf	50.915	1.796.377
Þátttaka í erlendu samstarfi (aðildargj)	416.598	94.940
Ráðstefna 1. júlí 2019	0	2.515.755
	1.326.865	4.518.472
 Aðkeypt þjónusta		
Bókhald og reikningsskil	393.360	1.005.440
Ársreikningur og tilf. kostn.	301.877	0
Kostn. v/ yfirerðar SKN	296.050	0
Lögfræðiþjónusta	197.811	0
	1.189.098	1.005.440

Sundurliðanir

	2020	2019
Sjórnun og umsýsla		
Athafnastjórar - ýmis kostnaður	0	458.049
Athafnastj. fundur	353.510	290.918
Funda og viðskiptakostnaður án vsk	171.188	215.700
Kaffikostnaður skrifstofu	45.978	23.218
Aðalfundir	210.165	336.716
Kostnaður v/ afmælisviðburða	941.129	0
Kolefnajöfnun félagsins	110.600	110.200
Aðkeyptur akstur leigubifreiða án vsk	0	70.680
Félagsfundir	0	58.073
Þjóðskrá v. innh. félagsgjalda	41.801	38.597
Þjónustugjöld v. banka og korta	168.566	158.912
Útvarpsgjald	17.900	17.493
	2.060.837	1.778.556
Gjafir og styrkir		
Andrými, COVID sjóður	200.000	0
Samtökin 78	0	40.000
Kvennaathvarf, COVID sjóður	400.000	0
Pieta samtökin, COVID sjóður	400.000	0
Humanist at risk, Mubarak Bala	87.205	0
Humanist International COVID-19 small relief fund	87.205	0
Móðurmál, samtök um tvítýngi, fræðsluviðurkenning	100.000	0
Stígamót, húmanistaviðurkenning	100.000	0
Aðventutónleikar	160.000	0
Heimsforeldrar SOS barnaþorpa	35.000	0
Aðrar gjafir og styrkir	156.436	0
	1.725.846	40.000
Samtals annar rekstrarkostnaður	9.826.599	10.885.808
12. Ógreitt vegna starfsmanna		
Ógreiddur lífeyrissjóður	351.953	267.436
Ógreidd staðgreiðsla	488.930	417.146
	840.883	684.582