

Siðmennt

Ársreikningur 2022

&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: Laugavegi 178

Póstfang: 105 Reykjavík

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar í Siðmennt

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Siðmenntar, félag siðrænna húmanista fyrir árið 2022 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, 18. mars 2023

Sigurður Straumfjörð Pálsson
Löggiltur endurskoðandi

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Aðalstarfsemi félagsins er lífskoðunarfélag.

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var tap ársins 2022 kr. 7.542.221. Hrein eign félagsins í árslok nam kr. 13.416.163. 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 2022 með undirritun sinni.

Reykjavík, 18. mars 2023

Inga Auðbjörg K. Straumland,
Stjórnarformaður

Rekstrarreikningur

Rekstrartekjur	Skýr.	2022	2021
Félagsgjöld	5.	56.427.200	48.046.730
Tekjur af borgarlegri fermingu	6.	34.331.706	29.885.864
Aðrar tekjur	7.	18.528.590	18.152.530
		<u>109.287.496</u>	<u>96.085.124</u>
Rekstrargjöld			
Borgarleg ferming	8.	30.404.738	29.539.745
Aðrar athafnir	9.	31.740.787	20.736.077
Laun og launtengd gjöld	10.	38.466.962	28.784.467
Annar rekstrarkostnaður	11.	16.432.058	11.470.947
		<u>117.044.545</u>	<u>90.531.236</u>
		Rekstrarhagnaður (-tap)	
		(7.757.049)	5.553.888
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		344.703	92.423
Vaxtagjöld		(129.875)	(192.043)
		<u>214.828</u>	<u>(99.620)</u>
		Hagnaður (tap) ársins	
		<u>(7.542.221)</u>	<u>5.454.268</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	<i>Skýr.</i>	2022	2021
Fastafjármunir			
Viðskiptavild		496.000	496.000
Varanlegir rekstrarfjármunir	3.	10.618.302	9.988.091
Fastafjármunir samtals		<u>11.114.302</u>	<u>10.484.091</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		1.123.707	5.430.398
Verðbréfaeign		2.015.699	2.107.269
Aðrar skammtímakröfur		94.551	13.546
Handbært fé		30.937.025	29.980.668
Veltufjármunir samtals		<u>34.170.982</u>	<u>37.531.881</u>

Eignir samtals

45.285.284

48.015.972

31. desember 2022

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2022	2021
Eigið fé	4.		
Óráðstafað eigið fé		20.958.384	15.504.116
Afkoma ársins		(7.542.221)	5.454.268
Eigið fé samtals		<u>13.416.163</u>	<u>20.958.384</u>

Skuldir

Skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir		975.098	800.430
Ógreitt vegna starfsmanna	12.	1.532.151	1.396.020
Fyrirfram innheimtar tekjur		29.032.768	24.551.751
Aðrar skammtímaskuldir		329.104	309.387
Skuldir samtals		<u>31.869.121</u>	<u>27.057.588</u>

Eigið fé og skuldir samtals

45.285.284

48.015.972

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Siðmennt er einkahlutafélag og er megin starfsemi félagsins fólgin í rekstri lífskoðunarfélags. Lögheimili félagsins er að Laugavegi 178, 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 bókom 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	9.118.714	869.377	9.988.091
Viðbót á árinu	0	630.211	630.211
Bókfært verð 31/12	9.118.714	1.499.588	10.618.302
Stofnverð alls 31/12	9.118.714	1.499.588	10.618.302
Afskrifað alls 31/12	0	0	0
Bókfært verð 31/12	9.118.714	1.499.588	10.618.302
Afskriftarhlutföll	0%	0%	

4. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1/1	20.958.384	20.958.384
Afkoma ársins	(7.542.221)	(7.542.221)
Eigið fé 31/12	13.416.163	13.416.163

Sundurliðanir

	2022	2021
5. Félagsgjöld		
Félagsgjöld innh., ríkissjóð	54.637.200	46.946.730
Félagsgjöld önnur	1.790.000	1.100.000
	<u>56.427.200</u>	<u>48.046.730</u>
6. Tekjur af borgarlegri fermingu		
Borgarleg ferminng	34.331.706	29.885.864
	<u>34.331.706</u>	<u>29.885.864</u>
7. Aðrar tekjur		
Gifting	12.925.148	12.452.100
Nafngjöf	2.931.802	2.214.400
Akstur, göng og fl. útselt	2.671.640	3.486.030
	<u>18.528.590</u>	<u>18.152.530</u>
8. Borgarleg ferminng		
Húsaleiga v. athöfn BF	5.266.929	4.687.771
Húsaleiga v. námskeið BF	2.656.000	3.528.742
Skírteiniskostnaður BF	686.216	664.125
Kynningarefni og auglýsingar BF	181.784	1.255.731
Fræðsla BF	12.774.225	9.746.970
Ferminngastjórn	790.000	0
Kennsluráð BF	1.674.729	2.321.202
Ræðumaður BF	600.450	330.000
Ljósmyndari BF	280.000	678.340
Tónlist BF	496.176	580.818
Akstur BF	744.414	521.649
Skreyting á sal BF	495.983	504.541
Annað v. BF	1.405.096	959.984
Búnaður v. BF	122.816	154.172
Athafnastjórar v. BF	2.070.120	3.605.700
	<u>30.404.738</u>	<u>29.539.745</u>
Niðurstaða af Borgarlegri fermingu:		
Hagnaður / (tap) af Borgarlegri fermingu	3.926.968	346.119

Sundurliðanir

	2022	2021
9. Aðrar athafnir		
Þingsetningarathöfn	641.947	675.771
Akstur Gifting	5.411.247	3.495.194
Athafnastjórar Gifting	17.418.870	12.816.270
Akstur - Nafngjöf	147.960	168.682
Athafnastjóra námskeið	1.484.046	0
Athafnastjórar Nafngjöf	2.694.858	2.617.300
Fatastyrkur athafnastjóra	25.000	175.000
Akstur útför	77.940	94.160
Annað v. útför	806.780	7.900
Ræðimaður gifting	0	70.000
Athafnastjórar handleiðsla	1.691.580	0
Annað v. Gifting	230.600	0
Skirteiniskostnaður útför	1.359	0
Athafnastjórar útför	1.108.600	615.800
	31.740.787	20.736.077
Niðurstaða úr athöfnum:		
Hagnaður / (tap) af giftingum	(10.135.569)	(3.929.364)
Hagnaður / (tap) af nafngjöf	88.984	(571.582)
Hagnaður / (tap) af útförum	(1.187.899)	(615.800)
Hagnaður / (tap) af öðrum athöfnum	(641.664)	2.533.199
Hagnaður / (tap) athafnaþjónustu	(11.876.148)	(2.583.547)
10. Laun og launtengd gjöld		
Laun	29.842.792	22.062.550
Bifreiðastyrkir	186.468	103.064
Dagpeningar	208.480	279.327
Tryggingagjald	2.148.427	1.671.816
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.338.238	2.767.406
Mótframlag í séreignasjóð	548.391	471.926
Félagstengd gjöld	618.206	559.450
Námskeið og þjálfun starfsmanna	68.675	343.778
Þjálfun kennara BF	0	60.000
Annar starfsmannakostnaður	735.485	445.150
Ráðningarþjónusta v. ráðningar á framkv. stjóra	558.000	0
Athafnastjóranámskeið	213.800	20.000
	38.466.962	28.784.467

Sundurliðanir

	2022	2021
11. Annar rekstrarkostnaður		
Rekstur áhalda og tækja		
Tölvu- og símabúnaður	125.414	432.495
Áhöld og skrifstofuvörur	498.363	139.514
Rekstur tölvukerfis án vsk	794.874	610.961
Hugbúnaður án vsk	616.339	533.545
	<u>2.034.990</u>	<u>1.716.515</u>
Skrifstofukostnaður		
Síma og Internetkostnaður	895.732	595.725
Húsaleiga	3.753.843	1.560.000
Burðargjald	7.643	28.101
Auglýsingar	159.748	307.877
Pappír, prentun og ritföng	163.314	0
Vefsíða	396.878	389.000
Vísindaferðir og kynningarfundir	84.873	1.543.253
Ýmis kostnaður bifv.	3.049	0
Annar kostn.	55.885	0
Annar húsnæðiskostn.	30.123	15.264
Rekstrarvörur og smááhöld	157.553	149.519
	<u>5.708.641</u>	<u>4.588.739</u>
Ráðstefnur, erlent samstarf og annar tengdur kostnaður:		
Ímyndarvinna Siðmenntar	0	575.016
Ráðstefnur og málþing	1.361.421	0
Kynningastarf - Hnapphelda	610.568	0
Ráðstefna Glasgow	805.895	0
Erlent samstarf	1.303.170	593.168
Þátttaka í erlendu samstarfi (aðildargj)	355.933	324.554
Sumarhátíð	130.107	0
	<u>4.567.094</u>	<u>1.492.738</u>
Aðkeypt þjónusta		
Bókhald og reikningsskil	413.910	309.535
Ársreikningur og tilf. kostn.	596.754	581.250
Aðkeypt afleysing skrifstofu	1.005.925	0
Aðkeyptur akstur sendi- og leigubifreiða	62.050	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	60.000	0
	<u>2.138.639</u>	<u>890.785</u>

Sundurliðanir

	2022	2021
Sjórnun og umsýsla		
Athafnastjórar - ýmis kostnaður	31.685	31.000
Athafnastj. fundur	25.000	313.687
Funda og viðskiptakostnaður án vsk	0	220.470
Kaffikostnaður skrifstofu	331.314	149.665
Aðalfundir	49.000	216.067
Kolefnajöfnun félagsins	0	99.180
Þjóðskrá v. innh. félagsgjalda	0	95.422
Þjónustugjöld v. banka og korta	104.415	429.880
Útvarpsgjald	18.800	18.300
	560.214	1.573.671
Gjafir og styrkir		
Landssamtökin Proskahjálpi	500.000	0
Unicef	55.000	60.000
Pepp grasrót fólks í fátækt	100.000	0
Humanist International	177.480	181.299
Humanista viðurkenning	100.000	32.200
Aðventutónleikar	0	135.000
Róttin, aðventutónleikar	0	100.000
Rauði krossinn - Seyðisfjörður	0	200.000
Hinsegin dagar	70.000	150.000
Karolina fund - Ofbeldisforvarnarskólinn	0	150.000
Samtökin 78 - Húmanistaviðurkenning	0	100.000
Bergið - Húmanistaviðurkenning	0	100.000
Aðrar gjafir og styrkir	420.000	0
	1.422.480	1.208.499
Samtals annar rekstrarkostnaður	16.432.058	11.470.947
12. Ógreitt vegna starfsmanna		
Ógreiddur lífeyrissjóður	1.074.519	579.929
Ógreidd staðgreiðsla og tryggingagjald	457.632	816.091
	1.532.151	1.396.020