

Siðmennt

Ársreikningur 2023

&Pálsson

Efnisyfirlit

- 2 Áritun endurskoðanda
- 3 Áritun og skýrsla stjórnar
- 4 Rekstrarreikningar
- 5 Efnahagsreikningar
- 7 Skýringar
- 9 Sundurliðanir

| | |
|---------------------|----------------|
| Nafn | Siðmennt |
| Kennitala | 600290-1429 |
| Heimilisfang | Laugarvegi 178 |
| Sveitafélag | 105 Reykjavík |

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Siðmennt

Ég hef aðstoðað við gerð ársreiknings Siðmenntar fyrir árið 2023 byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning og skýringar.

Ég hef skipulagt og hagað vinnu minni í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410 sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Ég hef notað faglega þekkingu mína á sviði reikningsskila og ársreikningsagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Ég hef fylgt firmælum 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 ég staðfesti nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veiti ég hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 07. mars 2024

Sigurður S. Pálsson

Löggiltur endurskoðandi

Áritun og skýrsla stjórnar

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

Aðalstarfsemi félagsins er rekstur lífskoðunarfélags. Fjöldi ársverka voru fjögur.

Rekstrartekjur félagsins námu 141,7 millj. kr. á árinu 2023 (2022: 109,3 millj. kr.) og hækkuðu því um 32,4 millj. kr. milli ára eða um 29,67%. Hagnaður félagsins á árinu 2023 nam 7,8 millj. kr. (2022 Tap: 7,5 millj. kr.).

Eigið fé félagsins nam 21,2 millj. kr. í árslok (árslok 2022: 13,4 millj. kr.) að meðtöldu hlutafé að nafnverði 0 þús. kr. (2022: 0 þús. kr.). Í árslok var eiginfjárlutfall félagsins 39,19% (2022: 29,63%).

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

Stjórn Siðmenntar staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Reykjavík, 07. mars 2024

Inga Auðbjörg K. Straumland
Formaður

Rekstrarreikningur

| Rekstrartekjur | Skýring | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| Félagsgjöld | 5. | 68.531.392 | 56.427.200 |
| Tekjur af borgaralegri fermingu | 6. | 39.723.469 | 34.331.706 |
| Aðrar tekjur | 7. | 33.453.717 | 18.528.590 |
| Rekstrartekjur samtals | | 141.708.578 | 109.287.496 |
| Rekstrargjöld | | | |
| Borgaraleg ferming | 8. | 34.104.054 | 28.578.818 |
| Aðrar athafnir | 11. | 39.393.329 | 32.924.760 |
| Laun og launatengd gjöld | 9. | 42.323.389 | 38.253.162 |
| Annar rekstrarkostnaður | 10. | 18.265.556 | 17.287.805 |
| Rekstrargjöld samtals | | 134.086.328 | 117.044.545 |
| Rekstrarhagnaður (-tap) | | 7.622.250 | -7.757.049 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | | | |
| Vaxtatekjur | | 424.975 | 344.703 |
| Vaxtagjöld | | -248.229 | -129.875 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals | | 176.746 | 214.828 |
| Hagnaður (tap) ársins | | 7.798.996 | -7.542.221 |

Efnahagsreikningur

Eignir

| Fastafjármunir | Skýring | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 3. | 10.618.302 | 10.618.302 |
| Viðskiptavild | | 496.000 | 496.000 |
| Fastafjármunir samtals | | 11.114.302 | 11.114.302 |
| Veltufjármunir | | | |
| Viðskiptakröfur | | 23.321.587 | 1.123.707 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 93.495 | 94.551 |
| Verðbréfaeign | | 0 | 2.015.699 |
| Handbært fé | | 19.604.485 | 30.937.025 |
| Veltufjármunir samtals | | 43.019.567 | 34.170.982 |
| Eignir samtals | | 54.133.869 | 45.285.284 |

31. desember 2023

Eigið fé og skuldir

| Eigið fé | | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| | 4. | | |
| Afkoma ársins | | 7.798.996 | -7.542.221 |
| Óráðstafað eigið fé (ójafnað tap) | | 13.416.163 | 20.958.384 |
| | | 21.215.159 | 13.416.163 |
| Eigið fé samtals | | | |
| | | | |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Viðskiptaskuldir | | 1.020.591 | 975.098 |
| Fyrirframinnheimtar tekjur | | 30.341.842 | 29.032.768 |
| Ógreitt v. starfsmanna | 12. | 1.204.017 | 1.532.151 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 352.260 | 329.104 |
| | | 32.918.710 | 31.869.121 |
| Skammtímaskuldir samtals | | | |
| Skuldir samtals | | 32.918.710 | 31.869.121 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 54.133.869 | 45.285.284 |

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Siðmennt er lífsskoðunarfélag. Lögheimili félagsins er að Laugarvegi 178, 105 Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

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

b. 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.

2. 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 eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun ef hún er til staðar. Afskriftir eru miðaðar við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna og reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði, að frádregnu áætluðu hrakvirði, miðað við eignarhaldstíma á árinu. Hrakvirði, nýtingartími og afskriftaraðferðir eru endurskoðaðar við lok hvers reikningsárs.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | <u>Áhöld og tæki</u> | <u>Hugbúnaður</u> | <u>Samtals</u> |
|----------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| Stofnverð 1/1 | 1.499.588 | 9.118.714 | 10.618.302 |
| Bókfært verð 31/12 | 1.499.588 | 9.118.714 | 10.618.302 |
| Stofnverð alls 31/12 | 1.499.588 | 9.118.714 | 10.618.302 |
| Bókfært verð 31/12 | 1.499.588 | 9.118.714 | 10.618.302 |

4. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

| | <u>Óráðstafað eigið fé</u> | <u>Samtals</u> |
|----------------|--------------------------------|----------------|
| Eigið fé 1/1 | 13.416.163 | 13.416.163 |
| Afkoma ársins | 7.798.996 | 7.798.996 |
| Eigið fé 31/12 | 21.215.159 | 21.215.159 |

Sundurliðanir

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5. Félagsgjöld | | |
| Félagsgjöld innheimt af ríkissjóð | 67.359.152 | 54.637.200 |
| Félagsgjöld önnur | 1.172.240 | 1.790.000 |
| | <u>68.531.392</u> | <u>56.427.200</u> |
| 6. Tekjur af borgaralegri ferminu | | |
| Borgaraleg fermin | 39.723.469 | 34.331.706 |
| | <u>39.723.469</u> | <u>34.331.706</u> |
| 7. Aðrar tekjur | | |
| Gifting | 25.564.668 | 12.925.148 |
| Nafngjöf | 3.754.049 | 2.931.802 |
| Akstur og fl. útselt | 2.295.000 | 2.671.640 |
| Útför | 1.840.000 | 0 |
| | <u>33.453.717</u> | <u>18.528.590</u> |
| 8. Borgaraleg fermin | | |
| Húsaleiga v. athöfn BF | 5.115.355 | 5.266.929 |
| Húsaleiga v. námskeið BF | 6.556.155 | 2.656.000 |
| Skírteini og dagskrár BF | 290.158 | 686.216 |
| Ferminarstjórn BF | 460.000 | 790.000 |
| Kynningarefni og auglýsingar BF | 333.000 | 181.784 |
| Fræðsla BF | 16.170.756 | 12.774.225 |
| Kennsluráð og þjálfun BF | 180.900 | 1.674.729 |
| Ræðumaður BF | 668.000 | 600.450 |
| Ljósmyndari BF | 356.200 | 280.000 |
| Tónlist BF | 462.406 | 496.176 |
| Æfingastjórnun BF | 0 | 144.000 |
| Akstur BF | 865.696 | 744.414 |
| Skreyting á sal BF | 54.297 | 495.983 |
| Annað v. BF | 1.800.371 | 1.405.096 |
| Búnaður v. BF | 0 | 122.816 |
| BF Rekstrarkostnaður | 790.760 | 0 |
| | 0 | 260.000 |
| | <u>34.104.054</u> | <u>28.578.818</u> |
| Hagnaður / (tap) af borgaralegri ferminu [*] | 5.619.415 | 5.752.888 |

9. Laun og launatengd gjöld

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laun | 33.144.258 | 29.842.792 |
| Bifreiðarstyrkur | 25.058 | 186.468 |
| Dagpeningar | 431.278 | 208.480 |
| Tryggingagjald | 2.381.916 | 2.148.427 |
| Mótframlag í lífeyrissjóð | 3.678.238 | 3.338.238 |
| Mótframlag í séreignarsjóð | 662.886 | 548.391 |
| Félags- og aðildargjöld | 600.786 | 618.206 |
| Námskeið og þjálfun starfsmanna | 16.430 | 68.675 |
| Annar starfsmannakostnaður | 1.106.267 | 735.485 |
| Kostnaður vegna ráðninga | 276.272 | 558.000 |
| | <u>42.323.389</u> | <u>38.253.162</u> |

10. Annar rekstrarkostnaður**Rekstur áhalda og tækja**

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Tölvu- og símaþúnaður | 366.290 | 125.414 |
| Áhöld og skrifstofuvörur | 144.672 | 498.363 |
| Rekstur tölvukerfis án vsk | 1.405.818 | 794.874 |
| Hugbúnaður án vsk | 1.397.616 | 616.339 |
| | <u>3.314.396</u> | <u>2.034.990</u> |

Skrifstofukostnaður

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Síma og Internetkostnaður | 1.035.185 | 895.732 |
| Húsaleiga | 2.744.854 | 3.753.843 |
| Burðargjald | 0 | 7.643 |
| Auglýsingar | 474.125 | 159.748 |
| Pappír, prentun og ritföng | 80.939 | 163.314 |
| Vefsíða | 39.520 | 396.878 |
| Breyting á pósthjón | 577.902 | 0 |
| Vísindaferðir og kynningarfundir | 0 | 84.873 |
| Ýmis kostnaður bifv. | 4.950 | 3.049 |
| Annar kostn. | 35.728 | 55.885 |
| Annar húsnæðiskostn. | 56.375 | 30.123 |
| Rekstrarvörur og smááhöld | 261.593 | 157.553 |
| | <u>5.311.171</u> | <u>5.708.641</u> |

Ráðstefnur, erlent samstarf og annar tengdur kostnaður

| | | |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ráðstefnur og málþing | 1.008.237 | 1.361.421 |
| Kynningastarf - Hnapphelda | 282.105 | 610.568 |
| Ráðstefna Glasgow | 0 | 805.895 |
| Þingsetningarathöfn | 435.500 | 641.947 |
| Vetrarsólstoðuhátíð | 50.000 | 0 |
| Erlent samstarf | 43.530 | 1.303.170 |
| Þátttaka í erlendu samstarfi (aðildargj) | 296.815 | 355.933 |
| Heimsping í Kaupmannahöfn | 2.497.916 | 0 |
| Sumarhátíð | 0 | 130.107 |
| | <u>4.614.103</u> | <u>5.209.041</u> |

Aðkeypt þjónusta

| | | |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bókhald og reikningsskil | 1.097.182 | 413.910 |
| Ársreikningur og tilf. kostn. | 959.760 | 596.754 |
| Aðkeypt afleysing skrifstofu | 0 | 1.005.925 |
| Aðkeyptur akstur sendi- og leigubifreiða | 0 | 62.050 |
| Aðkeypt sérfræðiaðstoð | 620.000 | 60.000 |
| | <u>2.676.942</u> | <u>2.138.639</u> |

Stjórnun og umsýsla

| | | |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Athafnastjórar - aðrar athafnir | 75.000 | 31.685 |
| Símenntun athafnastjóra | 473.548 | 238.800 |
| Funda og viðskiptakostnaður án vsk | 6.741 | 0 |
| Kaffikostnaður skrifstofu | 573.788 | 331.314 |
| Aðalfundir & Siðmenntarþing | 574.312 | 49.000 |
| Þjóðskrá v. innh. félagsgjalda | 47.358 | 104.415 |
| Útvarpsgjald | 20.200 | 18.800 |
| | <u>1.770.947</u> | <u>774.014</u> |

Gjafir og styrkir

| | | |
|----------------------------------------|----------------|------------------|
| Landssamtökin Þroskahjálpi | 0 | 500.000 |
| Unicef | 25.000 | 55.000 |
| Pepp grasrót fólks í fátækt | 0 | 100.000 |
| Humanist International | 0 | 177.480 |
| Humanista viðurkenning | 335.190 | 100.000 |
| Hinsegin dagar | 0 | 70.000 |
| Þátttaka í erlendu samstarfi (styrkur) | 177.427 | 0 |
| Aðrar gjafir og styrkir | 40.380 | 420.000 |
| | <u>577.997</u> | <u>1.422.480</u> |

Samtals annar rekstrarkostnaður

| | |
|-------------------|-------------------|
| 18.265.556 | 17.287.805 |
|-------------------|-------------------|

11. Athafnaþjónusta

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Akstur Gifting | 8.387.606 | 5.411.247 |
| Annað v. Gifting | 105.866 | 230.600 |
| Athafnastjórar Gifting | 21.647.000 | 17.418.870 |
| Rekstrarkostnaður Gifting | 296.384 | 0 |
| Rekstrarkostnaður Nafngjöf | 118.800 | 0 |
| Akstur - Nafngjöf | 136.376 | 147.960 |
| Athafnastjórar Nafngjöf | 4.861.040 | 2.694.858 |
| Skírteiniskostnaður útför | 0 | 1.359 |
| Akstur útför | 95.831 | 77.940 |
| Skreyting á sal útför | 18.140 | 0 |
| Annað v. útför | 0 | 806.780 |
| Athafnastjórar útför | 1.012.000 | 1.108.600 |
| Fatastyrkur athafnastjóra | 100.000 | 25.000 |
| Óskilgreindar athafnir | 319.826 | 0 |
| Athafnastjórar v. BF | 1.934.600 | 1.825.920 |
| Athafnastjórar handleiðsla | 359.860 | 3.175.626 |
| | <u>39.393.329</u> | <u>32.924.760</u> |

Niðurstaða úr athöfnum [*]:

| | | |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Hagnaður / (tap) af giftingum | -4.872.188 | -10.135.569 |
| Hagnaður / (tap) af nafngjöf | -1.362.167 | 88.984 |
| Hagnaður / (tap) af útförum | 714.029 | -1.994.679 |
| Hagnaður / (tap) af öðrum athöfnum | <u>-419.286</u> | <u>-641.664</u> |
| Hagnaður / (tap) athafnaþjónustu | <u>-5.939.612</u> | <u>-12.682.928</u> |

12. Skammtímaskuldir

| | | |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Ógreiddur lífeyrissjóður | 520.210 | 1.074.519 |
| Ógreidd staðgreiðsla og tryggingagjald | 683.807 | 457.632 |
| | <u>1.204.017</u> | <u>1.532.151</u> |

[*] án tillits til launakostnaðar fastráðinna starfsmanna