

# Starfsgreinasamband Íslands

---

Ársreikningur

---

**2011**

---

Starfsgreinasamband Íslands  
Sætúni 1  
105 Reykjavík  
kt. 601000-3340

# Starfsgreinasamband Íslands

---

Ársreikningur

---

2011

## **Efnisyfirlit**

Áritun óháðs endurskoðanda og kjörinna skoðunarmanna	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10
Sundurliðun kostnaðar einstakra sviða	11-12

---

# Áritun óháðs endurskoðanda og kjörinna skoðunarmanna

---

## Til stjórnar Starfsgreinasambands Íslands.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Starfsgreinasambands Íslands fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

### Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

### Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

### Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 9. maí 2012

**Deloitte hf.**

Barði Ingvaldsson  
endurskoðandi

Við undirritaðir þingkjörnir skoðunarmenn Starfsgreinasambands Íslands, höfum farið yfir meðfylgjandi ársreikning fyrir árið 2011 og sjáum ekki ástæðu til athugasemda.

Reykjavík / 2012

# Áritun stjórnar

---

Ársreikningur Starfsgreinasambands Íslands fyrir árið 2011 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Á árinu 2011 námu gjöld Starfsgreinasambands Íslands umfram tekjur kr. 15.991.289 og nam bókfært eigið fé í árslok kr. 49.041.716.

Stjórn Starfsgreinasambands Íslands staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Reykjavík, 9. maí 2012

**Í stjórn**

# Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
<b>Rekstrartekjur</b>			
Heildarskatttekjur .....		(128.780.972)	(120.558.226)
Hlutdeild ASÍ .....		79.778.987	74.909.049
Skatttekjur samtals .....	3	49.001.985	45.649.177
Aðrar tekjur .....	4	59.960	1.462.500
		<u>49.061.945</u>	<u>47.111.677</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	5	(29.299.233)	(23.784.801)
Almennur kostnaður .....	6	(36.704.017)	(40.457.827)
		<u>(66.003.250)</u>	<u>(64.242.628)</u>
<b>Rekstrartap</b>		(16.941.305)	(17.130.951)
Fjármunatekjur .....	7	1.206.447	3.410.511
Fjármagnsgjöld .....	7	(256.431)	(134.113)
		<u>950.016</u>	<u>3.276.398</u>
<b>(Gjöld) umfram tekjur á rekstrarárinu</b>		<u>(15.991.289)</u>	<u>(13.854.553)</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
<b>Fastafjármunir</b>			
Fjárfestingarverðbréf .....	8	12.125.986	12.125.986
<b>Veltufjármunir</b>			
Aðrar skammtímakröfur .....	7	541.725	1.153.898
Handbært fé .....	7	41.845.836	55.610.181
		<u>42.387.561</u>	<u>56.764.079</u>
<b>Eignir</b>		<u>54.513.547</u>	<u>68.890.065</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
Eigið fé .....	8	49.041.716	65.033.005
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....	11	5.471.831	3.857.060
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>54.513.547</u>	<u>68.890.065</u>

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Innborganir:			
Innborganir frá sambandsfélögum .....		49.351.127	45.432.397
Innborgaðar aðrar tekjur .....		59.960	1.462.500
Innborgaðir vextir .....		1.206.447	3.410.511
		<u>50.617.534</u>	<u>50.305.408</u>
Útborganir:			
Greiddur ýmis kostnaður .....		(64.125.448)	(63.997.784)
Greiddir vextir .....		(256.431)	(134.113)
		<u>(64.381.879)</u>	<u>(64.131.897)</u>
	Rekstrarhreyfingar	(13.764.345)	(13.826.489)
Lækkun handbærs fjár .....		(13.764.345)	(13.826.489)
Handbært fé í upphafi árs .....		55.610.181	69.436.670
		<u>41.845.836</u>	<u>55.610.181</u>
Handbært fé í lok árs .....		<u>41.845.836</u>	<u>55.610.181</u>

# Skýringar

## 1. Starfsemi

Starfsgreinasamband Íslands er samband 19 verkalýðsfélaga og aðili að Alþýðusambandi Íslands. Sambandið er stærsta aðildarfélag ASÍ og starfar í samræmi við lög þess.

## 2. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Starfsgreinasambands Íslands fyrir árið 2011 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

### Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

### Skráning skatttekna

Skattur til Starfsgreinasambands Íslands er reiknaður sem hlutfall af félagsgjöldum sambandsfélaganna. Innheimta skatts Starfsgreinasambandsins af félagsgjöldum sambandsfélaganna er byggð á ársreikningum þeirra, en á áætlun þar sem ársreikningar félaganna fyrir árið 2011 liggja ekki fyrir og er skattstofninn þá áætlaður með hliðsjón af síðasta framlögðum ársreikningi.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

### Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

## 3. Skatttekjur

Skatttekjur Starfsgreinasambands Íslands greinist á eftirfarandi hátt:

	2011	2010
Skattstofn Starfsgreinasambands Íslands .....	1.139.580.981	1.061.608.767
Skatthlutfall SGS af félagsgjöldum .....	4,30%	4,30%
	49.001.985	45.649.177

## 4. Aðrar tekjur

Tekjur vegna hagræðingardeildar .....	59.960	0
Starfsmenntasjóður / Styrkur .....	0	1.462.500
	59.960	1.462.500



# Skýringar

## 5. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2011	2010
Laun .....	22.979.309	18.685.078
Tryggingargjald .....	2.711.002	2.025.817
Lífeyrissjóður .....	3.064.915	2.649.983
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður .....	446.786	371.302
Reiknað áfallið orlof, breyting .....	97.221	1.274.812
Þátttaka annarra í launakostnaði .....	0	(1.222.191)
	<u>29.299.233</u>	<u>23.784.801</u>
Stöðugildi að meðaltali .....	2,85	2,5

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2011 námu 14,2 milljónum króna og af þeirri fjárhæð nam greiddur bifreiðastyrkur samkvæmt ráðningarsamningum við fyrrum framkvæmdastjóra 777 þúsundum króna og fyrrum formanns 130 þúsundum króna og greiðsla vegna flugmiða skv. ráðningarsamningi núverandi framkvæmdastjóra 337,5 þúsundum króna. Bifreiðakostnaður og kostnaður vegna flugmiða er færður á almennan kostnað sbr. skýringu 6.

Fyrrum framkvæmdastjóri félagsins var á launum hjá félaginu fram í mars 2012. Launakostnaður sem fellur til á árinu 2012 vegna hans er færður til gjalda í ársreikningi 2011. Sjá einnig skýringu 13.

Fyrrum formaður félagsins var á launum til mars 2011.

## 6. Almennur kostnaður

Húsaleiga .....	5.091.223	4.930.913
Samstarfssamningur SGS og ASÍ .....	6.871.477	6.094.806
Erlend aðildarfélög .....	6.118.958	5.459.498
Ferðakostnaður erlendis .....	781.308	4.241.960
Dagpeningar erlendis .....	577.515	1.862.485
Kostnaður vegna funda og þinga .....	1.582.508	3.236.542
Dagpeningar innanlands .....	354.798	757.400
Endurgreiddur ferðakostnaður .....	0	(526.000)
Ökutækjastyrkir .....	3.108.581	4.403.186
Þátttaka annarra í kostnaði vegna ökutækjastyrkja .....	(96.120)	(168.087)
Sími og burðargjöld .....	761.681	1.114.146
Pappír, prentun og ritföng .....	1.112.194	1.535.376
Skrifstofuáhöld og innréttingar .....	386.014	94.456
Tölvuþjónusta og rekstur tölvu .....	80.685	77.208
Kostnaður við gerð heimasíðu .....	304.514	160.867
Tímarit, bækur og áskrift .....	147.295	309.111
Gjafir og styrkir .....	205.054	422.448
Auglýsingar .....	1.101.887	2.018.212
Endurskoðun og reikningsskil .....	1.113.436	560.232
Bókhaldsskoðun .....	3.346.819	0
Önnur sérfræðiþjónusta og aðkeypt þjónusta .....	1.244.464	361.699
Iðgjöld og tryggingar starfsmanna .....	642.984	498.154
Starfsmenntasjóður .....	1.000.000	373.000
Námskeið og ráðstefnur .....	440.686	2.022.268
Fæðis- og kaffikostnaður .....	368.053	498.797
Annar kostnaður .....	58.003	52.566
Afskrifaðar tapaðar kröfur .....	0	66.584
	<u>36.704.017</u>	<u>40.457.827</u>

# Skýringar

## 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2011	2010
Vaxtatekjur af bankainnstæðum .....	1.503.496	4.157.141
Greiddur fjármagnstekjuskattur .....	(297.049)	(746.630)
	<u>1.206.447</u>	<u>3.410.511</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir .....	(85.537)	(87.930)
Gengistap .....	(129.225)	0
Þjónustugjöld .....	(41.669)	(46.183)
	<u>(256.431)</u>	<u>(134.113)</u>
	<u>950.016</u>	<u>3.276.398</u>

## 8. Fjárfestingaverðbréf

	2011	2010
Eignarhlutur í Eignarhaldsfélaginu Sætúni 1 ehf. ....	12.125.986	12.125.986
	<u>12.125.986</u>	<u>12.125.986</u>

Eignarhlutur Starfsgreinasambandsins í Eignarhaldsfélaginu Sætúni 1 ehf. nam 11,2 % í árslok og er færður á kostnaðarverði.

## 9. Aðrar peningalegar eignir

### Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2011	31.12.2010
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	323.714	49.701
Krafa á fyrrum framkvæmdastjóra .....	0	526.000
Inneignir hjá sambandsfélögum .....	42.311	391.453
Samstarfssjóður SGS .....	175.700	186.744
	<u>541.725</u>	<u>1.153.898</u>

### Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2011	31.12.2010
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum .....	41.845.836	55.610.181
	<u>41.845.836</u>	<u>55.610.181</u>

## 10. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2011 .....	65.033.005
(Gjöld) umfram tekjur ársins .....	(15.991.289)
Eigið fé 31.12.2011 .....	<u>49.041.716</u>

# Skýringar

---

## 11. Aðrar peningalegar skuldir

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2011	31.12.2010
Skuld við ASÍ .....	53.708	92.490
Skuld við fyrrum framkvæmdastjóra .....	1.703.835	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....	2.887.119	2.881.874
Ógreiddur kostnaður .....	827.169	882.696
	<u>5.471.831</u>	<u>3.857.060</u>

## 12. Húsaleigusamningur

Starfsgreinasambandið leigir húsnaði fyrir starfsemi sína samkvæmt leigusamningi við Eignarhaldsfélagið Sætún 1 ehf. Leigutími er til ársloka 2022. Gjaldfærðar leigugreiðslur í ársreikningi 2011 námu samtals 5,1 millj.kr. (2010: 4,9 millj.kr.).

## 13. Önnur mál

Í júní 2011 var gerður samningur um starfslok við fyrrverandi framkvæmdastjóra félagsins sem meðal annars felur í sér að framkvæmdastjórinn mun halda launum fram í mars 2012. Launakostnaður sem fellur til á árinu 2012, samtals kr. 2.229.835, er færður til gjalda í ársreikningi 2011.

## 14. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á framkvæmdastjórnarfundum þann 9. maí 2012

# Sundurliðun kostnaðar einstakra sviða

	2011	2010
<b>Launakostnaður rekstrarsviðs</b>		
Vinnulaun .....	21.689.021	15.964.708
Tryggingagjald .....	2.487.019	1.540.655
Lífeyrissjóður .....	2.951.469	2.346.007
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður .....	428.076	329.166
Áunnið orlof, breyting .....	97.221	1.274.812
Þátttaka annarra í launakostnaði .....	0	(1.222.191)
	<u>27.652.806</u>	<u>20.233.157</u>
<b>Almennur kostnaður rekstrarsviðs</b>		
Húsaleiga .....	5.083.223	4.872.913
Samstarfssamningur SGS og ASÍ .....	6.871.477	6.094.806
Erlend aðildarfélag .....	6.118.958	5.459.498
Námskeið og ráðstefnur .....	340.856	842.593
Ferðakostnaður erlendis .....	593.199	621.420
Dagpeningar erlendis .....	120.696	80.560
Kostnaður vegna funda og þinga .....	421.207	597.817
Dagpeningar innanlands .....	209.410	261.075
Endurgreiddur ferðakostnaður .....	0	(526.000)
Ökutækjastyrkir .....	1.792.860	1.738.436
Sími og burðargjöld .....	738.857	1.114.146
Pappír, prentun og ritföng .....	543.225	1.535.376
Skrifstofuáhöld og innréttingar .....	386.014	94.456
Tölvuþjónusta og rekstur tölvu .....	80.685	77.208
Kostnaður við heimasíðu .....	304.514	160.867
Tímarit, bækur og áskrift .....	147.295	249.302
Gjafir og styrkir .....	205.054	422.448
Auglýsingar .....	835.988	1.983.410
Endurskoðun og reikningsskil .....	1.113.436	560.232
Aðkeypt bókhaldsskoðun .....	3.346.819	0
Önnur sérfræðiþjónusta og aðkeypt þjónusta .....	420.671	60.457
Iðgjöld og tryggingar starfsmanna .....	463.812	493.374
Starfsmenntasjóður .....	1.000.000	373.000
Fæðis- og kaffikostnaður .....	368.053	498.797
Afskrifaðar tapaðar kröfur .....	0	66.584
Annar kostnaður .....	58.003	132.415
	<u>31.564.312</u>	<u>27.865.190</u>
<b>Kostnaður vegna funda og samninga</b>		
Framkvæmdastjórn:		
Laun og launatengd gjöld .....	1.495.849	2.695.139
Bifreiðastyrkur .....	982.021	1.721.886
Ráðstefnur og fundir .....	0	1.291.996
Ferðakostnaður .....	1.252.764	1.115.153
Dagpeningar erlendis .....	0	221.870
Dagpeningar innanlands .....	95.663	246.400
Annar kostnaður .....	308.825	67.929
	<u>4.135.122</u>	<u>7.360.373</u>
Kostnaður vegna samninganefndar:		
Laun og launatengd gjöld .....	0	754.810
Bifreiðastyrkur .....	29.379	74.250
Ferðakostnaður .....	(121.382)	0
Dagpeningar innanlands .....	32.225	55.550
Aðkeypt þjónusta .....	383.893	0
Annar kostnaður .....	285.814	0
	<u>609.929</u>	<u>884.610</u>
<b>Kostnaður vegna funda og samninga samtals .....</b>	<u>4.745.051</u>	<u>8.244.983</u>

## Sundurliðun kostnaðar einstakra sviða

	2011	2010
<b>Kostnaður vegna sviða</b>		
Flutninga,- bygginga- og mannvirkjasvið:		
Bifreiðastyrkur .....	11.832	47.328
Ferðakostnaður .....	388.740	510.820
Dagpeningar .....	139.017	316.185
Annar kostnaður .....	39.220	0
	<u>578.809</u>	<u>874.333</u>
Matvælasvið:		
Laun og launatengd gjöld .....	139.820	33.760
Bifreiðastyrkur .....	157.820	86.526
Ferðakostnaður .....	102.132	1.332.340
Dagpeningar .....	0	480.443
Annar kostnaður .....	0	228.703
	<u>399.772</u>	<u>2.161.772</u>
Iðnaðarsvið:		
Bifreiðastyrkur .....	0	139.904
Ferðakostnaður .....	10.929	810.103
Dagpeningar .....	144.067	438.222
Annar kostnaður .....	68.363	0
	<u>223.359</u>	<u>1.388.229</u>
Svið starfsmanna ríkis og sveitarfélaga:		
Bifreiðastyrkur .....	36.877	130.152
Ferðakostnaður .....	2.080	79.560
Dagpeningar .....	0	58.850
Auglýsingar .....	245.899	0
Annar kostnaður .....	291.411	0
	<u>576.267</u>	<u>268.562</u>
Þjónustusvið:		
Bifreiðastyrkur .....	0	262.132
Ráðstefnur og námsskeið .....	0	559.000
Ferðakostnaður .....	71.687	1.534.997
Dagpeningar .....	155.590	460.730
Aðkeypt þjónusta .....	0	301.242
Annar kostnaður .....	23.167	11.070
	<u>250.444</u>	<u>3.129.171</u>
Hagræðingardeild:		
Bifreiðastyrkur .....	12.430	77.231
<b>Kostnaður vegna sviða samtals .....</b>	<u>2.041.081</u>	<u>7.899.298</u>