

Starfsgreinasamband Íslands

Ársreikningur

2012

Starfsgreinasamband Íslands
Sætúni 1
105 Reykjavík
kt. 601000-3340

Starfsgreinasamband Íslands

Ársreikningur

2012

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	11-13

Áritun óháðs endurskoðanda og kjörinna skoðunarmanna

Til stjórnar Starfsgreinasambands Íslands.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Starfsgreinasambands Íslands fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdarstjóri 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 stjórnar og framkvæmdastjóra nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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 fái 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 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 17. maí 2013

Deloitte ehf.

Barði Ingvaldsson
endurskoðandi

Við undirritaðir þingkjörnir skoðunarmenn Starfsgreinasambands Íslands, höfum farið yfir meðfylgjandi ársreikning fyrir árið 2012 og sjáum ekki ástæðu til athugasemda.

Reykjavík / 2013

Áritun stjórnar

Ársreikningur Starfsgreinasambands Íslands fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Á árinu 2012 námu gjöld Starfsgreinasambands Íslands umfram tekjur kr. 13.998.682 og nam bókfært eigið fé í árslok kr. 35.043.034.

Stjórn Starfsgreinasambands Íslands og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjavík, 17. maí 2013

Í stjórn

Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur			
Heildarskatttekjur		(118.087.862)	(128.780.972)
Hlutdeild ASÍ		84.704.437	79.778.987
Skatttekjur samtals	3	33.383.425	49.001.985
Aðrar tekjur	4	687.500	59.960
		<u>34.070.925</u>	<u>49.061.945</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	(19.840.114)	(29.299.233)
Almennur kostnaður	6	(29.157.921)	(36.704.017)
		<u>(48.998.035)</u>	<u>(66.003.250)</u>
Rekstrartap		(14.927.110)	(16.941.305)
Fjármunatekjur	7	1.061.913	1.206.447
Fjármagnsgjöld	7	(133.485)	(256.431)
		<u>928.428</u>	<u>950.016</u>
(Gjöld) umfram tekjur á rekstrarárinu		<u>(13.998.682)</u>	<u>(15.991.289)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir			
Fjárfestingarverðbréf	8	12.125.986	12.125.986
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	7	1.303.105	541.725
Handbært fé	7	24.281.312	41.845.836
		<u>25.584.417</u>	<u>42.387.561</u>
Eignir		<u>37.710.403</u>	<u>54.513.547</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8	35.043.034	49.041.716
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	11	2.667.369	5.471.831
Eigið fé og skuldir		<u>37.710.403</u>	<u>54.513.547</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Innborganir:			
Innborganir frá sambandsfélögum		33.374.975	49.351.127
Innborgaðar aðrar tekjur		687.500	59.960
Innborgaðir vextir		1.061.913	1.206.447
		<u>35.124.388</u>	<u>50.617.534</u>
Útborganir:			
Greiddur ýmis kostnaður		(52.555.427)	(64.125.448)
Greiddir vextir		(133.485)	(256.431)
		<u>(52.688.912)</u>	<u>(64.381.879)</u>
Rekstrarhreyfingar		(17.564.524)	(13.764.345)
Lækkun handbærs fjár		(17.564.524)	(13.764.345)
Handbært fé í upphafi árs		41.845.836	55.610.181
Handbært fé í lok árs		<u>24.281.312</u>	<u>41.845.836</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 2012 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:

	2012	2011
Skattstofn Starfsgreinasambands Íslands	834.356.444	1.139.580.981
Skatthlutfall SGS af félagsgjöldum	4,00%	4,30%
	<u>33.383.425</u>	<u>49.001.985</u>

4. Aðrar tekjur

Tekjur vegna hagræðingardeildar	262.500	59.960
Starfsmenntasjóður / Styrkur	425.000	0
	<u>687.500</u>	<u>59.960</u>

Skýringar

5. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2012	2011
Laun	15.191.396	22.979.309
Tryggingargjald	1.486.503	2.711.002
Lífeyrissjóður	1.872.942	3.064.915
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	239.860	446.786
Reiknað áfallið orlof, breyting	65.207	97.221
Leiðrétting á uppgjöri vegna starfsloka fyrrverandi framkvæmdarstjóra	526.000	0
	<u>19.840.114</u>	<u>29.299.233</u>

Stöðugildi að meðaltali 2,2 2,85

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2012 námu 12,5 milljónum króna

6. Almennur kostnaður

Húsaleiga	4.036.595	5.091.223
Samstarfssamningur SGS og ASÍ	6.116.499	6.871.477
Erlend aðildarfélag	3.937.680	6.118.958
Ferðakostnaður erlendis	2.196.583	1.062.061
Dagpeningar erlendis	1.098.339	577.515
Kostnaður vegna funda og þinga	2.532.263	1.636.076
Dagpeningar innanlands	387.550	354.798
Ökutækjastyrkir	1.980.488	3.108.581
Þátttaka annarra í kostnaði vegna ökutækjastyrkja	(32.995)	(96.120)
Sími og burðargjöld	555.693	761.681
Pappír, prentun og ritföng	583.283	1.112.194
Skrifstofuáhöld og innrétingar	690.757	386.014
Tölvuþjónusta og rekstur tölvu	326.541	80.685
Kostnaður við gerð heimasíðu	468.019	304.514
Tímarit, bækur og áskrift	0	147.295
Gjafir og styrkir	17.015	205.054
Auglýsingar	156.344	1.101.887
Endurskoðun og reikningsskil	853.400	1.113.436
Bókhaldsskoðun	0	3.346.819
Önnur sérfræðiþjónusta og aðkeypt þjónusta	2.129.779	1.244.464
Iðgjöld og tryggingar starfsmanna	44.613	308.663
Starfsmenntasjóður	300.000	1.000.000
Námskeið og ráðstefnur	228.335	440.686
Fæðis- og kaffikostnaður	373.152	368.053
Annar kostnaður	177.988	58.003
	<u>29.157.921</u>	<u>36.704.017</u>

Skýringar

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2012	2011
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	1.327.389	1.503.496
Greiddur fjármagnstekjuskattur	(265.476)	(297.049)
	<u>1.061.913</u>	<u>1.206.447</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(37.241)	(85.537)
Gengistap	0	(129.225)
Þjónustugjöld	(96.244)	(41.669)
	<u>(133.485)</u>	<u>(256.431)</u>
	<u>928.428</u>	<u>950.016</u>

8. Fjárfestingaverðbréf

	2012	2011
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

	31.12.2012	31.12.2011
Fyrirframgreiddur kostnaður	416.932	323.714
Inneignir hjá sambandsfélögum	50.761	42.311
Samstarfssjóður SGS	835.412	175.700
	<u>1.303.105</u>	<u>541.725</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2012	31.12.2011
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	24.281.312	41.845.836
	<u>24.281.312</u>	<u>41.845.836</u>

10. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	49.041.716
(Gjöld) umfram tekjur ársins	<u>(13.998.682)</u>
Eigið fé 31.12.2012	<u>35.043.034</u>

Skýringar

11. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Skuld við ASÍ	87.973	53.708
Skuld við fyrrum framkvæmdastjóra	0	1.703.835
Ógreidd laun og launatengd gjöld	2.184.691	2.887.119
Ógreiddur kostnaður	394.705	827.169
	<u>2.667.369</u>	<u>5.471.831</u>

12. Húsaleigusamningur

Starfsgreinasambandið leigir húsnæði fyrir starfsemi sína samkvæmt leigusamningi við Eignarhaldsfélagið Sætún 1 ehf. Leigutími er til ársloka 2022. Gjaldfærðar leigugreiðslur í ársreikningi 2012 námu samtals 5,2 millj.kr. (2011: 5,1 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. Í ársreikningi 2011 var færður launakostnaður vegna þessa kr. 1.703.835 og í ársreikningi 2012 eru færðar kr. 526.000, samtals nemur kostnaður vegna starfsloka samningsins kr. 2.229.835.

14. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á framkvæmdastjórnarfundum þann 17. maí 2013

Sundurliðun kostnaðar einstakra sviða

	2012	2011
Launakostnaður rekstrarsviðs		
Vinnulaun	11.824.269	21.689.021
Tryggingagjald	1.099.816	2.487.019
Lífeyrissjóður	1.603.557	2.951.469
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	186.651	428.076
Áunnið orlof, breyting	387.081	97.221
Þátttaka í launakostnaði annarra	458.206	0
Kostnaður vegna starfsloka fyrirverandi framkvæmdarstjóra	526.000	0
	<u>16.085.580</u>	<u>27.652.806</u>
Almennur kostnaður rekstrarsviðs		
Húsaleiga	4.036.595	5.083.223
Samstarfssamningur SGS og ASÍ	6.116.499	6.871.477
Erlend aðildarfélag	0	6.118.958
Ferðakostnaður erlendis	1.101.124	593.199
Ökutækjastyrkir	614.378	1.792.860
Kostnaður vegna funda og þinga	641.426	421.207
Sími og burðargjöld	555.693	738.857
Pappír, prentun og ritföng	514.396	543.225
Skrifstofuáhöld og innréttingar	690.757	386.014
Tölvuþjónusta og rekstur tölvu	263.875	80.685
Kostnaður við gerð heimasíðu	468.019	304.514
Tímarit, bækur og áskrift	0	147.295
Akstur og bifreiðastyrkur	38.860	0
Gjafir og styrkir	17.015	205.054
Auglýsingar	156.344	835.988
Endurskoðun og reikningskil	853.400	1.113.436
Aðkeypt bókhaldsskoðun	0	3.346.819
Önnur sérfræðiþjónusta og aðkeypt þjónusta	1.875.096	420.671
Iðgjöld og tryggingar starfsmanna	44.613	463.812
Starfsmenntasjóður	300.000	1.000.000
Námskeið og ráðstefnur	0	340.856
Fæðis- og kaffikostnaður	373.152	368.053
Annar kostnaður	177.988	58.003
Dagpeningar erlendis	0	120.696
Dagpeningar innanlands	206.560	209.410
Þátttaka annarra í ökutækjastyrkjum	0	0
	<u>19.045.790</u>	<u>31.564.312</u>

Sundurliðun kostnaðar einstakra sviða

	2012	2011
Kostnaður vegna funda og samninga		
Framkvæmdastjórn:		
Laun og launatengd gjöld	3.984.913	1.495.849
Bifreiðastyrkur	731.160	982.021
Ráðstefnur og fundir	12.000	0
Ferðakostnaður	689.304	1.252.764
Dagpeningar innanlands	63.160	95.663
Annar kostnaður	0	308.825
	<u>5.480.537</u>	<u>4.135.122</u>
Kostnaður vegna samninganefndar:		
Laun og launatengd gjöld	27.108	0
Bifreiðastyrkur	330.362	29.379
Ráðstefnur og fundir	6.000	0
Ferðakostnaður	138.117	(121.382)
Dagpeningar innanlands	34.720	32.225
Aðkeypt þjónusta	0	383.893
Annar kostnaður	0	285.814
Endurgreiddur kostnaður	(250.000)	0
	<u>286.307</u>	<u>609.929</u>
Kostnaður vegna funda og samninga samtals	<u>5.766.844</u>	<u>4.745.051</u>
Kostnaður vegna sviða		
Flutninga,- bygginga- og mannvirkjasvið:		
Bifreiðastyrkur	0	11.832
Ferðakostnaður	0	388.740
Dagpeningar	0	139.017
Annar kostnaður	0	39.220
	<u>0</u>	<u>578.809</u>
Matvælasvið:		
Laun og launatengd gjöld	51.669	139.820
Bifreiðastyrkur	69.470	157.820
Ferðakostnaður	98.032	102.132
Dagpeningar	9.700	0
	<u>228.871</u>	<u>399.772</u>
Iðnaðarsvið:		
Laun og launatengd gjöld	2.741	0
Bifreiðastyrkur	35.188	0
Ferðakostnaður	15.320	10.929
Dagpeningar	0	144.067
Annar kostnaður	0	68.363
	<u>53.249</u>	<u>223.359</u>
Svið starfsmanna ríkis og sveitarfélaga:		
Bifreiðastyrkur	0	36.877
Ferðakostnaður	0	2.080
Dagpeningar	9.920	0
Auglýsingar	0	245.899
Annar kostnaður	0	291.411
	<u>9.920</u>	<u>576.267</u>

Sundurliðun kostnaðar einstakra sviða

	2012	2011
Kostnaður vegna sviða (framhald)		
Þjónustusvið:		
Ferðakostnaður	18.565	71.687
Dagpeningar	9.920	155.590
Annar kostnaður	0	23.167
	<u>28.485</u>	<u>250.444</u>
Ræstingasvið:		
Fundarkostnaður	(13.413)	0
Dagpeningar	54.150	0
Annar kostnaður	62.666	0
	<u>103.403</u>	<u>0</u>
Hagræðingardeild:		
Ferðakostnaður	111.230	0
Annar kostnaður	323.570	12.430
	<u>434.800</u>	<u>12.430</u>
Erlend svið:		
Laun og launatengd gjöld	8.329	0
Bifreiðastyrkur	106.925	0
Ferðakostnaður	1.645.551	0
Dagpeningar	1.088.059	0
Annar kostnaður	4.166.015	0
	<u>7.014.879</u>	<u>0</u>
Skipulagsnefnd		
Fundarkostnaður	96.640	0
Ferðakostnaður	628.699	0
Dagpeningar	9.700	0
	<u>735.039</u>	<u>0</u>
Málefnanefndir		
Laun og launatengd gjöld	1.648	0
Bifreiðastyrkur	21.150	0
Fundarkostnaður	7.500	0
Ferðakostnaður	295.116	0
	<u>325.414</u>	<u>0</u>
Kostnaður vegna sviða samtals	<u>8.934.060</u>	<u>2.041.081</u>