

**Samtökin '78**

**Ársreikningur 2016**

**Samtökin '78**  
**Kennitala 450179-0439**  
**Suðurgötu 3, 101 Reykjavík**

**Efnisyfirlit**

**bls.**

Skýrsla stjórnar .....	<b>2</b>
Áritun endurskoðenda .....	<b>3</b>
Rekstrarreikningur .....	<b>4</b>
Efnahagsreikningur .....	<b>5 - 6</b>
Sjóðstreymi .....	<b>7</b>
Skýringar .....	<b>8 - 10</b>

## Skýrsla stjórnar

---

### Starfsemin á árinu

Starf Samtakanna '78 á starfsárinu 2016-2017 var öflugt en ársskýrsla félagsins fyrir starfsárið ber þess glöggvitni. Reksturinn var í jafnvægi og byrjað var að ráðast í nauðsynlegar fjárfestingar til framtíðar. Það er árlit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Fyrir hönd stjórnar Samtakanna '78 staðfesta formaður og gjaldkeri hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með áritun sinni.

Reykjavík 10 mars 2017

Fyrir hönd stjórnar:

---

Benedikt Traustason, gjaldkeri

---

María Helga Guðmundsdóttir, formaður

### Álit skoðunarmanna

Reikningar Samtakanna '78 fyrir árið 2016 hafa verið endurskoðaðir og er bankainnistæða fyrir hendi. Sömuleiðis eru fylgiskjöl og færslur dagbókar réttar. Færslur eru samhljóða reikningsyfirlitum banka og viðskiptafærslum.

---

Sverrir Jónson

---

Sigurjón Guðmundsson

## Áritun óháðs endurskoðanda

---

### Til stjórnar og framkvæmdastjóra Samtakanna '78

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir félagið vegna ársins 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning fyrir árið 2016, efnahagsreikning 31. desember 2016, sjóðstreymi 2016, reikningsskilaaðferðir og skýringar nr. 1-3.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við viðurkenndar aðferðir við gerð óendurskoðaðra ársreikninga með það að markmiði að aðstoða Samtökin '78 við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum. Við höfum tekið ákveðna liði ársreikningsins til sérstakrar skoðunar og yfirfarið framsetningu hans í heild.

Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn og þar af leiðandi ekki sannreynt grundvöll hans.

Framsetning ársreikningsins er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju og allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Reykjavík 6 mars 2017

## Rekstrarreikningur 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur		19.217.261	16.842.278
Kostnaðarverð félagsmiðstöðvar		(405.007)	(2.016.505)
Laun og tengd gjöld		(8.339.388)	(5.977.369)
Fasteignakostnaður		(3.685.270)	(10.113.031)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(6.291.157)	(1.398.871)
Menningar- og fræðslukostnaður		0	(8.397.188)
Afskriftir		(1.020.000)	0
<b>Rekstrarhagnaður (tap)</b>		<b>(523.561)</b>	<b>(11.060.686)</b>
Fjármunatekjur		97.007	158.607
Fjármagnsgjöld		(109.360)	(1.106.089)
Hagnaður (tap) fyrir skatta		<b>(535.914)</b>	<b>(12.008.168)</b>
<b>Hagnaður (tap) ársins</b>		<b>(535.914)</b>	<b>(12.008.168)</b>

## Efnahagsreikningur 31.12.2016

Eignir	Skýr.	2016	2015
<b>Fastafjármunir</b>			
Fasteign Suðurgötu 3		32.980.000	34.000.000
		32.980.000	34.000.000
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur		265.755	470.500
Aðrar skammtímakröfur		0	434.608
Handbært fé		3.375.480	1.097.550
		3.641.235	2.002.658
<b>Eignir</b>		36.621.235	36.002.658

## Efnahagsreikningur 31.12.2016

<b>Eigið fé og skuldir</b>	<b>Skýr.</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé		36.193.792	35.475.235
Eigið fé		<u>36.193.792</u>	<u>35.475.235</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir		17.658	527.423
Laun og launatengd gjöld		409.785	0
		<u>427.443</u>	<u>527.423</u>
Skuldir		<u>427.443</u>	<u>527.423</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<b><u>36.621.235</u></b>	<b><u>36.002.658</u></b>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

---

	Skýr.	2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
Rekstrarhagnaður (tap)		(535.914)
Afskriftir		1.020.000
Hækkun (lækkun) á skuldbindingum		1.254.471
Veltufé frá (til) rekstri án vaxta og skatta		<u>1.738.557</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun) lækkun		639.353
Rekstartengdar skuldir hækkun (lækkun)		<u>(99.980)</u>
Handbært fé frá (til) rekstri án vaxta og skatta		<u>2.277.930</u>
<b>Handbært fé frá (til) rekstri</b>		<u><u>2.277.930</u></u>
		<u>0</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		2.277.930
Handbært fé í upphafi árs		1.097.550
Handbært fé í lok árs		<u><u>3.375.480</u></u>



# Skýringar

---

## 1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

### 1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan að öðru leyti en því sem fram kemur hér á eftir.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

### 1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádregnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjur af vörusölu eru færðar þegar eignarréttur og áhætta hefur færst yfir til kaupanda.

### 1.3 Aðrar rekstrartekjur

Söluhagnaður af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi.

### 1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

### 1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til að gjaldfæra mismun á kostnaðar-/endurmetnu verði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Húsnæði ..... 50 ár

### 1.6 Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra. Kostnaðarverð ákvarðast samkvæmt fyrst inn, fyrst út aðferð (FIFO). Dagverð er áætlað söluverð að frádregnum sölukostnaði.

## Skýringar

### 1.7 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

### 1.8 Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstandur af sjóði, óbundnum bankainnstæðum, skammtímaverðbréfum til skemmri tíma en 3ja mánaða að frádregnum yfirdrætti á bankareikningum. Yfirdrættir á bankareikningum eru sýndir meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

## Skýringar

2016

### 1. Rekstrargjöld

Rekstrargjöld greinast þannig:

#### Kostnaðarverð seldra vara

Vörukaup ársins .....	405.007
	<u>405.007</u>

#### Laun og launatengd gjöld

Laun .....	6.817.492
Lífeyrissjóður .....	858.742
Tryggingagjald .....	545.649
Önnur launatengd gjöld .....	117.505
	<u>8.339.388</u>

#### Annar rekstrarkostnaður

Hiti og rafmagn .....	203.350
Viðhald húsnæðis .....	955.197
Annar kostnaður v.fasteigna .....	2.526.723
Skrifstofukostnaður .....	321.367
Stjórnun og umsýsla .....	3.009.300
Afskriftir .....	1.020.000
	<u>8.035.937</u>

### 2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Húsnæði

Heildarverð 1/1 .....	34.000.000
Afskriftir .....	-1.020.000
Bókfært verð í árslok .....	<u>32.980.000</u>