



ÁRSREIKNINGUR

2023

Samtökin '78
Suðurgötu 3
101 Reykjavík

kt. 450179-0439

EFNISYFIRLIT

SKÝRSLA STJÓRNAR	2
ÁRITUN ÓHÁÐS SKOÐUNARMANNS	3
ÁRITUN FÉLAGSLEGA KJÖRINNA SKOÐUNARMANNA	4
REKSTRARREIKNINGUR	5
EFNAHAGSREIKNINGUR	6
YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI	7
SKÝRINGAR	8
SUNDURLIÐANIR	10

SKÝRSLA STJÓRNAR

Markmið félagsins er að hinsegin fólk verði sýnilegt og viðurkennt og njóti fyllstu réttinda í íslensku samfélagi. Til hinsegin fólks teljast m.a. lesbíur, hommar, tvíkynhneigðir, eikynhneigðir, pankynhneigðir, intersex fólk og trans fólk.

Tekjur félagsins voru kr. 178,6 milljónir á árinu. Samkvæmt rekstrarreikningi var tap af rekstri félagsins kr. 28,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi var eigið fé í árslok neikvætt að fjárhæð kr. 1 milljón.-

Stjórn og framkvæmdastjóri Samtakanna '78 staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Reykjavík, 8. mars 2024

Framkvæmdastjóri:

Stjórn:

ÁRITUN ÓHÁÐS SKOÐUNARMANNS

Til aðildarfélaga og stjórnar Samtakanna '78

Við höfum aðstoðað við gerð meðfylgjandi ársreiknings fyrir Samtökin '78 sem inniheldur skýrslu stjórnar, rekstrarreikning fyrir árið 2023 og efnahagsreikning pr. 31.12.2023 ásamt skýringum, sundurliðun og sjóðstreymi.

Ábyrgð stjórnenda á reikningsskilum

Stjórn er ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn er einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð skoðunarmanns

Markmið okkar er að aðstoða félagið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög, félagssamþykktir og góða reikningsskilavenju sem gefi glögga mynd af rekstri félagsins á árinu 2023, sjóðstreymi þess og fjárhagsstöðu í árslok.

Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum gögnum og upplýsingum frá stjórn þess og framkvæmdastjóra. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 8. mars 2024

f.h. **Fylgi ehf.**



ÁRITUN FÉLAGSLEGA KJÖRINNA SKOÐUNARMANNA

Til aðildarfélaga og stjórnar Samtakanna '78

Við undirritaðir félagslega kjörnir skoðunarmenn reikninga Samtakanna '78 höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2023.

Ársreikningurinn er lagður fram af stjórn og stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur.

Það er sameiginlegt álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu og efnahag félagsins fyrir árið 2023. Við leggjum því til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Reykjavík, 8. mars 2024

Kjörnir skoðunarmenn:

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2023

	Skýr	2023	2022
REKSTRARTEKJUR			
Opinber framlög.....		73.057.937	74.997.969
Félagsgjald.....		3.449.400	3.629.130
Styrkir.....		59.379.517	32.868.777
Fræðsla.....		16.439.430	11.240.030
Aðrar tekjur.....		1.248.716	1.887.622
		153.575.000	124.623.527
 REKSTRARGJÖLD			
Laun og launatengd gjöld.....	4	79.569.298	51.751.145
Ráðgjafapjónusta.....		30.222.391	14.937.098
Fræðslustarf.....		896.010	(141.737)
Hinsegin félagsmiðstöð.....		2.016.866	2.352.274
Regnbogasalur.....		271.296	1.073.426
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður.....	5	15.990.453	12.588.787
Funda-, ráðstefnu- og ferðakostnaður.....		5.091.890	2.466.067
Húsnæðiskostnaður.....	6	7.415.608	4.227.211
Auglýsinga- og kynningarkostnaður.....	7	3.934.299	3.209.310
Gjöld vegna Regnbogavína.....		32.649.630	13.106.992
Sértæk verkefni.....		0	2.047.951
Neyðaraðstoð.....		0	1.103.995
Afskriftir.....		1.350.519	1.020.000
		179.408.260	109.742.520
 Rekstrarhagnaður (Tap)		(25.833.260)	14.881.007
 FJÁRMUNATEKJUR OG (FJÁRMAGNSGJÖLD)			
Fjármunatekjur		186.274	31.648
Fjármagnsgjöld og bankakostnaður.....		(3.207.745)	(1.194.762)
		(3.021.471)	(1.163.114)
 Hagnaður (Tap) ársins		(28.854.731)	13.717.894

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2023

	Skýr	2023	2022
EIGNIR:			
Fastafjármunir			
Fasteign Suðurgötu 3.....	2	25.840.000	26.860.000
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	2	873.582	0
		<u>26.713.582</u>	<u>26.860.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		9.954.357	9.509.519
Handbært fé.....		3.304.660	11.794.648
		<u>13.259.017</u>	<u>21.304.167</u>
EIGNIR SAMTALS		<u><u>39.972.599</u></u>	<u><u>48.164.167</u></u>
 EIGIÐ FÉ OG SKULDIR:			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé í upphafi árs.....		27.843.239	14.125.345
Hagnaður (Tap) ársins.....		(28.854.731)	13.717.894
Eigið fé samtals	3	<u>(1.011.492)</u>	<u>27.843.239</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		14.494.990	5.209.284
Yfirdráttarlán.....		22.168.271	9.067.078
Ógreidd launatengd gjöld.....		4.320.830	6.044.567
		<u>40.984.091</u>	<u>20.320.929</u>
Skuldir samtals		<u>40.984.091</u>	<u>20.320.929</u>
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS		<u><u>39.972.599</u></u>	<u><u>48.164.168</u></u>

HANDBÆRT FÉ FRÁ REKSTRI

Rekstrarhagnaður (tap) ársins.....	(28.854.731)	13.717.894
------------------------------------	---------------	------------

Mismunur á rekstrarárangri og handbæru fé frá rekstri

Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á hreint veltufé:

Afskriftir.....	1.350.519	1.020.000
-----------------	-----------	-----------

Hreint veltufé frá rekstri	(27.504.212)	14.737.894
----------------------------	---------------	------------

Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:

Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun).....	(444.838)	(8.642.939)
---	------------	--------------

Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun	20.663.162	3.951.157
--	------------	-----------

Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:	20.218.324	(4.691.782)
---	------------	--------------

Handbært fé frá rekstri	(7.285.888)	10.046.112
-------------------------	--------------	------------

FJÁRFESTINGAHREYFINGAR**Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum**

Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir.....	(1.204.101)	0
---	--------------	---

Fjárfestingarhreyfingar	(1.204.101)	0
--------------------------------	--------------	---

FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR

Fjármögnunarhreyfingar	0	0
-------------------------------	---	---

HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ.....	(8.489.989)	10.046.112
------------------------------------	--------------	------------

HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN.....	11.794.648	1.748.537
------------------------------	------------	-----------

HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK.....	3.304.660	11.794.649
----------------------------------	------------------	-------------------

REIKNINGSSKILAAÐFERÐIR

1.1 Almennar upplýsingar

Samtökin '78 eru félagasamtök skráð og til heimilis á Íslandi. Lögheimili félagsins er að Suðurgötu 3 í Reykjavík. Markmið félagsins er að hinsegin fólk verði sýnilegt og viðurkennt og njóti fyllstu réttinda í íslensku samfélagi.

1.2 Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins er gerður í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga og reglugerð nr. 694/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga. Reikningsskilaaðferðir eru í meginatriðum þær sömu og árið áður.

1.3 Starfrækslu- og framsetningargjaldmiðill

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum (ISK) sem jafnframt er starfrækslugjaldmiðill félagsins.

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadagsins og lokastöður bankareikninga í erlendum gjaldmiðli eru færðar á gengi við lok reikningstímabilsins. Gengismunur vegna viðskipta í erlendum gjaldmiðlum er færður í rekstrarreikning.

1.4 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á kostnaðarverði.

1.5 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af bankainnistæðum.

1.6 Lántökur og skuldbindingar

Lántökur eru færðar á kostnaðarverði.

Lántökur og skuldbindingar eru skilgreindar sem skammtímaskuldir séu þær til greiðslu á næstu 12 mánuðum frá dagsetningu efnahagsreiknings.

SKÝRINGAR

2 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

Við lok árs, 31. desember 2022	Húsgögn og			Samtals
	Fasteignir	búnaður	Áhöld og tæki	
Bókfært verð í upphafi árs.....	27.880.000	0	0	27.880.000
Afskriftir.....	(1.020.000)	0	0	(1.020.000)
Bókfært verð í lok árs.....	26.860.000	0	0	26.860.000
Staða 31. desember 2022				
Heildarverð.....	34.000.000	0	0	34.000.000
Afskrifað áður.....	(7.140.000)	0	0	(7.140.000)
Bókfært verð í lok árs.....	26.860.000	0	0	26.860.000
Við lok árs, 31. desember 2023				
Bókfært verð í upphafi árs.....	26.860.000	0	0	26.860.000
Viðbætur á árinu.....	0	363.665	840.436	1.204.101
Afskriftir.....	(1.020.000)	(36.366)	(294.153)	(1.350.519)
Bókfært verð í lok árs.....	25.840.000	327.299	546.283	26.713.582
Staða 31. desember 2023				
Heildarverð.....	34.000.000	363.665	840.436	35.204.101
Afskrifað áður.....	(8.160.000)	(36.366)	(294.153)	(8.490.519)
Bókfært verð í lok árs.....	25.840.000	327.299	546.283	26.713.582

Fasteignamat og vátryggingaverðmæti

Fasteignir félagsins í árslok voru eftirtaldar:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Suðurgata 3, fastanr. 200-2738.....	64.650.000	59.750.000	26.860.000
	64.650.000	59.750.000	26.860.000

3 Eigið fé

Yfirlit yfir breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað		Samtals
	Annað	eigið fé	
Staða 1.1.....	8.000.000	19.843.239	27.843.239
Rekstrarárangur ársins.....		(28.854.731)	(28.854.731)
Staða 31.12.....	8.000.000	(9.011.492)	(1.011.492)

SUNDURLIÐUN MEÐ ÁRSREIKNINGI

4 Laun og launatengd gjöld	2023	2022
Laun.....	62.479.488	40.652.775
Ökutækjastyrkir.....	550.000	310.000
Dagpeningar.....	800.000	245.000
Tryggingagjald.....	4.537.974	2.944.123
Lífeyrisiðgjöld.....	8.434.731	5.401.363
Félagsgjöld.....	1.103.341	746.230
Póknun formanns.....	0	251.509
Trygginar starfsfólks.....	0	16.491
Árshátíð og fleira vegna starfsmanna.....	389.610	393.886
Annar starfsmannakostnaður.....	1.274.154	789.768
	<u>79.569.298</u>	<u>51.751.145</u>
5 Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Sími.....	1.489.266	1.135.649
Burðargjöld.....	400.154	368.123
Bækur og áskriftir.....	202.563	38.674
Pappír, prentun og ritföng.....	679.171	1.279.033
Skrifstofuáhöld og rekstrarvörur.....	580.668	826.782
Veitingar.....	3.685.388	2.480.894
Endurskoðun og reikningskil.....	1.376.742	833.142
Sérfræðikostnaður.....	2.767.166	769.860
Félags- og aðildargjöld.....	62.525	54.990
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	620.285	1.320.011
Gjaldfærður hugbúnaður.....	1.271.229	821.310
Tölvuþjónusta og hýsing gagna.....	639.049	519.520
Tækja- og posaleiga.....	21.704	124.821
Leyfis- og eftirlitsgjöld.....	0	33.000
Risna, gjafir og styrkir.....	48.386	306.379
Aksturskostnaður.....	2.021.756	1.499.668
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður.....	124.402	176.931
	<u>15.990.453</u>	<u>12.588.787</u>
6 Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga.....	3.045.968	920.990
Hússjóður.....	336.080	335.190
Rafmagn og hiti.....	292.760	282.717
Vatns- og fráveitugjöld.....	120.351	122.427
Fasteignagjöld og lóðaleiga.....	916.000	791.200
Ræsting og hreinlætisvörur.....	1.319.056	815.034
Rekstrarvörur.....	0	11.808
Öryggiskerfi.....	809.430	146.650
Sorpeyðing og gámaþjónusta.....	184.910	195.451
Viðhald húsnæðis.....	112.626	131.808
Vátryggingar.....	166.558	202.300
Annar húsnæðiskostnaður.....	111.869	271.636
	<u>7.415.608</u>	<u>4.227.211</u>
7 Auglýsinga- og kynningarkostnaður		
Auglýsingar.....	2.637.746	2.484.215
Hönnun og framleiðsla.....	635.045	643.770
Annar markaðskostnaður.....	661.508	81.325
	<u>3.934.299</u>	<u>3.209.310</u>