



Félag tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna

Ársreikningur 2021

Félag tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna
Háaleitisbraut 58-60
108 Reykjavík

kt. 680180-0679

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar	1
Áritun uppgjörsaðila	2
Félagskjörnir skoðunarmenn	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Eiginfjárfirlit	5
Sjóðstreymi	6
Skýringar	7

Skýrsla og áritun stjórnar

Markmið og tilgangur félagsins er að efla og styrkja samhug og samheldni félagsmanna, vernda og efla réttindi þeirra, vinna að auknu öryggi þeirra við vinnu, veita þeim aðstoð í veikindum og atvinnuleysi. Félagið vinnur einnig að aukinni menntun félagsmanna og kemur fram fyrir þeirra hönd í samningum og kaup og kjör og gagnvart stjórnvöldum.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu 2021 að fjárhæð 9,4 m. kr. Eigið fé félagsins nam 114,9 m. kr. í árslok 2021 og heildareignir voru 115,9 m. kr.

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar er ársreikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga og er það álit stjórnar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess þann 31. desember 2021 og rekstrarafkomu þess og breytingum á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. desember 2021.

Jafnframt er það álit stjórnar að ársreikningurinn og skýrsla stjórnar geymi glögg yfirlit yfir þróun og árangur í rekstri félagsins og stöðu þess og lýsi helstu áhættuþáttum og óvissu sem félagið býr við.

Stjórn hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2021 og staðfestir hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 19. apríl 2022.

Stjórn

Áritun uppgjörsaðila

Til stjórnar Félags tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna

Við höfum aðstoðað við gerð meðfylgjandi ársreiknings Félags tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar með það að markmiði að aðstoða stjórnendur Félags tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga. Við höfum fylgt settum siðareglum, þar með talið hvað varðar heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum frá stjórnendum þess. Framsetning hans er í samræmi við lög og góða reikningskilavenjur og allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir ársreikningnum. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og þar af leiðandi ekki sannreynt grundvöll hans.

Reykjavík, 19. apríl 2022.

Fjárstoð ehf.

Gunnar Þór Pálmason

Félagskjörnir skoðunarmenn

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn Félags tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2021. Við gerum ekki athugasemdir við ársreikninginn og leggjum til að hann verði samþykktur.

Reykjavík, 19. apríl 2022.

Rekstrarreikningur

	Skýringar	2021	2020
Iðgjöld	5, 10	32.273.848	35.053.783
Aðrar tekjur	11	1.787.500	1.316.000
Rekstrartekjur		34.061.348	36.369.783
Framlög og styrkir	12	(22.617.565)	(13.565.803)
Rekstur orlofshúsa	13	(3.491.265)	(3.818.411)
Laun og launatengd gjöld	14	(15.706.042)	(14.955.391)
Annar rekstrarkostnaður	15	(4.757.296)	(4.632.657)
Rekstrarkostnaður		(46.572.168)	(36.972.262)
Hrein rekstrargjöld		(12.510.820)	(602.479)
Matsbreyting fasteigna	18	750.000	(600.000)
Fjármunatekjur	16	3.051.657	2.335.300
Fjármagnsgjöld	17	(648.785)	(382.297)
Hreinar fjármunatekjur		2.402.872	1.953.003
(Tap) hagnaður ársins		(9.357.948)	750.524

Skýringar á bls. 7 til 10 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýringar	31.12.2021	31.12.2020
Fasteignir	6, 18	49.300.000	48.550.000
Fastafjármunir samtals		49.300.000	48.550.000
Aðrar skammtímakröfur	19	5.548.142	7.403.403
Handbært fé	8, 20	61.059.221	69.122.414
Veltufjármunir samtals		66.607.363	76.525.817
Eignir samtals		115.907.363	125.075.817
Eigið fé og skuldir			
Endurmatsreikningur		18.775.255	18.025.255
Óráðstafað eigið fé		96.121.262	106.229.210
Eigið fé samtals		114.896.517	124.254.465
Viðskiptaskuldir		121.769	0
Aðrar skammtímaskuldir	21	889.077	821.352
Skammtímaskuldir samtals		1.010.846	821.352
Eigið fé og skuldir samtals		115.907.363	125.075.817

Skýringar á bls. 7 til 10 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Eiginfjáryfirlit

1. janúar 2021 til 31. desember 2021	Skýringar	Endurmats reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1. janúar 2021		18.025.255	106.229.210	124.254.465
Tap ársins			(9.357.948)	(9.357.948)
Endurmat fasteigna	6, 18	750.000	(750.000)	0
Eigið fé 31. desember 2021		18.775.255	96.121.262	114.896.517

1. janúar 2020 til 31. desember 2020	Skýringar	Endurmats reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1. janúar 2020		18.625.255	101.295.382	119.920.637
Hagnaður ársins			750.524	750.524
Endurmat fasteigna	6, 18	(600.000)	600.000	0
Greiðslur úr sjúkrast. frá fyrri árum			3.583.304	3.583.304
Eigið fé 31. desember 2020		18.025.255	106.229.210	124.254.465

Skýringar á bls. 7 til 10 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Sjóðstreymi

Rekstrarhreyfingar	Skýringar	2021	2020
(Tap) hagnaður ársins		(9.357.948)	750.524
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á handbært fé:			
Endurmat rekstrarfjármuna	18	(750.000)	600.000
		(10.107.948)	1.350.524
Rekstrartengdar eignir, breyting		1.855.261	(4.489.223)
Rekstrartengdar skuldir, breyting		189.494	143.921
Handbært fé til rekstrar		(8.063.193)	(2.994.778)
Fjármögnunarhreyfingar			
Breyting vegna fyrri ára		0	3.583.304
Fjármögnunarhreyfingar		0	3.583.304
Handbært fé í upphafi árs		69.122.414	68.533.888
Breyting handbærs fjár		(8.063.193)	588.526
Handbært fé í árslok		61.059.221	69.122.414

Skýringar á bls. 7 til 10 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Skýringar

Almennar upplýsingar

1. Félagið

Félag tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna, hér eftir nefnt félagið, eru íslensk félagasamtök með starfsemi í Reykjavík. Aðsetur þeirra er að Háaleitisbraut 58-60, Reykjavík.

Stjórn félagsins staðfesti ársreikninginn með undirritun sinni þann 19. apríl 2022.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarreikningsskilum.

Stjórnendur félagsins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að það hafi grundvöll til áframhaldandi starfsemi.

3. Skráning tekna

Tekjur eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

4. 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.

5. Iðgjöld

Iðgjöld eru tekjufærð þegar launagreiðandi stendur skil á greiðslu vegna skilagreinar. Tekjufærslan á sér stað á því tímabili sem iðgjöldin ná til, hafi reikningsárinu ekki verið lokað, og myndast við það krafa á launagreiðandann. Á greiðsludegi breytist krafan í kröfu á innheimtuaðila félagsins, Lífeyrissjóð verzlunarmanna.

6. Fasteignir

Fasteignir eru færðar á fasteignamatsverði og eru ekki afskrifaðar. Breytingar á fasteignamati eru færðar í gegnum rekstrarreikning á því tímabili sem matsbreyting á sér stað. Kostnaður við rekstur og viðhald fasteigna er gjaldfærður á því tímabili sem hann fellur til.

7. Tekjuskattur

Félagið er ekki tekjuskattskytt en greiðir fjármagnstekjuskatt af fjármagnstekjum sínum.

8. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

9. Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengisbreytinga.

Skýringar

Rekstrarreikningur

10. Iðgjöld

Iðgjöld sundurliðast sem hér segir:

	2021	2020
Félagsgjöld	10.759.057	11.685.284
Fræðslusjóður	3.585.504	3.894.405
Sjúkrasjóður 60%	8.606.206	9.347.817
Sjúkrasjóður 40%	5.737.459	6.231.872
Orlofsheimilásjóður	3.585.622	3.894.405
Samtals	32.273.848	35.053.783

11. Aðrar tekjur

Aðrar tekjur sundurliðast sem hér segir:

	2021	2020
Útleiga orlofshúsa	1.787.500	1.281.000
Annað	0	35.000
Samtals	1.787.500	1.316.000

12. Framlög og styrkir

Framlög og styrkir sundurliðast sem hér segir:

	2021	2020
Sjúkradagpeningar	15.328.691	9.246.380
Styrkir úr fræðslusjóði	453.124	427.353
Styrkir úr sjúkrasjóði	6.835.750	3.612.070
Önnur framlög	0	280.000
Samtals	22.617.565	13.565.803

13. Rekstur orlofshúsa

Rekstur orlofshúsa sundurliðast sem hér segir:

	2021	2020
Viðhald	394.973	749.412
Rafmagn	115.988	104.612
Hiti	211.217	118.086
Umsjón og þrif	1.012.714	537.626
Fasteignagjöld og lóðarleiga	339.773	293.636
Innbú	645.821	1.181.459
Öryggisgæsla	399.009	387.679
Tryggingar	153.325	141.177
Annar kostnaður	218.445	304.724
Samtals	3.491.265	3.818.411

14. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld sundurliðast sem hér segir:

	2021	2020
Laun	12.651.988	12.059.594
Verktakagreiðslur	405.000	343.000
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.589.210	1.485.232
Tryggingagjald	868.713	888.672
Önnur launatengd gjöld	191.131	178.893
Samtals	15.706.042	14.955.391
Meðalfjöldi stöðugilda á árinu	2,0	2,0
Stöðugildi í árslok	2,0	2,0

Skýringar

15. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður sundurliðast sem hér segir:

	2021	2020
Tölvu- og símakostnaður	1.266.986	1.696.048
Rekstur húsnæðis	1.217.118	1.127.534
Innheimtuþóknun LIVE	960.485	781.641
Sérfræðikostnaður	761.957	487.537
Stjórnar- og nefndakostnaður	46.762	27.381
Fundakostnaður	242.960	273.880
Rekstur áhaldna og tækja	0	18.790
Markaðskostnaður	98.990	68.708
Starfsmannakostnaður	67.703	59.145
Annar kostnaður	94.335	91.993
Samtals	4.757.296	4.632.657

16. Fjármunatekjur

Fjármunatekjur sundurliðast sem hér segir:

	2021	2020
Vaxtatekjur	3.051.657	2.335.300
Samtals	3.051.657	2.335.300

17. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld sundurliðast sem hér segir:

	2021	2020
Vaxtagjöld	0	6.695
Fjármagnstekjuskattur	648.785	375.602
Samtals	648.785	382.297

Skýringar

Efnahagsreikningur

18. Fasteignir

Fasteignir sundurliðast sem hér segir:

	Fasteign	Orlofshús	31.12.2021	Fasteign	Orlofshús	31.12.2020
Bókfært virði í upphafi tímabils	48.550.000	0	48.550.000	49.150.000	0	49.150.000
Endurmat	700.000	50.000	750.000	(1.050.000)	450.000	(600.000)
Bókfært virði í lok tímabils	49.250.000	50.000	49.300.000	48.100.000	450.000	48.550.000

Þann 31. desember 2021 var brunabótamat fasteigna 60,7 m. kr. og fasteignamat 49,3 m. kr.

19. Aðrar skammtímakröfur

Aðrar skammtímakröfur sundurliðast sem hér segir:

	31.12.2021	31.12.2020
Launagreiðendur	1.877.867	3.409.811
Lífeyrissjóður VR vegna skilagreina	3.520.275	3.973.602
Annað	150.000	19.990
Samtals	5.548.142	7.403.403

20. Handbært fé

Handbært fé sundurliðast sem hér segir:

	31.12.2021	31.12.2020
Bankainnstæður í íslenskum krónum	61.059.221	69.122.414
Samtals	61.059.221	69.122.414

21. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir sundurliðast sem hér segir:

	31.12.2021	31.12.2020
Ógreidd laun og launatengd gjöld	889.077	821.352
Samtals	889.077	821.352

Annað

22. Lykiltölur

Helstu lykiltölur eru sem hér segir:

	2021	2020
Veltufjárhlutfall	65,89	93,17
Eiginfjárhlutfall	99,1%	99,3%