



Félag tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna **Ársreikningur 2022**

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.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu 2022 að fjárhæð 16,8 m. kr. Eigið fé félagsins nam 131,6 m. kr. í árslok 2022 og heildareignir voru 132,5 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 2022 og rekstrarafkomu þess og breytingum á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. desember 2022.

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 2022 og staðfestir hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 10. maí 2023.

Stjórn

Þig. Þanndra Sii. Korbey
U. Þorunnar.
R. Þor.
Audur Sandra Grétasd.
Alma Dögg Árnadóttir

Áritun uppgjörsaðila

Til stjórnar Félags tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna

Við höfum aðstoðað við gerð meðfylgjandi ársreiknings Félags tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna fyrir árið 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir 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 reikningsskilavenjur 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, 10. maí 2023.

Fjárstoð ehf.

Gunnar Þór Pálmason

Félag skjörnir skoðunarmenn

Við undirritaðir félag skjörnir skoðunarmenn Félags tanntækna og aðstoðarfólks tannlækna höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2022. Við gerum ekki athugasemdir við ársreikninginn og leggjum til að hann verði samþykktur.

Reykjavík, 10. maí 2023.

Líja Þ. Tomasdóttir
Sólveig Sigurðardóttir

Rekstrarreikningur

	Skýringar	2022	2021
Iðgjöld	5, 10	35.784.172	32.273.848
Aðrar tekjur	11	1.960.821	1.787.500
Rekstrartekjur		37.744.993	34.061.348
Framlög og styrkir	12	(15.715.598)	(22.617.565)
Rekstur orlofshúsa	13	(2.478.034)	(3.491.265)
Laun og launatengd gjöld	14	(16.464.497)	(15.706.042)
Annar rekstrarkostnaður	15	(4.483.204)	(4.757.296)
Rekstrarkostnaður		(39.141.333)	(46.572.168)
Hrein rekstrargjöld		(1.396.340)	(12.510.820)
Matsbreyting fasteigna	18	14.000.000	750.000
Fjármunatekjur	16	5.278.483	3.051.657
Fjármagnsgjöld	17	(1.128.788)	(648.785)
Hreinar fjármunatekjur		4.149.695	2.402.872
Hagnaður (tap) ársins		16.753.355	(9.357.948)

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

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýringar	31.12.2022	31.12.2021
Fasteignir	6, 18	63.300.000	49.300.000
Fastafjármunir samtals		63.300.000	49.300.000
Aðrar skammtímakröfur	19	7.324.101	5.548.142
Handbært fé	8, 20	61.832.258	61.059.221
Veltufjármunir samtals		69.156.359	66.607.363
Eignir samtals		132.456.359	115.907.363
Eigið fé og skuldir			
Endurmatsreikningur		32.775.255	37.400.510
Óráðstafað eigið fé		98.874.617	77.496.007
Eigið fé samtals		131.649.872	114.896.517
Viðskiptaskuldir		0	121.769
Aðrar skammtímaskuldir	21	806.487	889.077
Skammtímaskuldir samtals		806.487	1.010.846
Eigið fé og skuldir samtals		132.456.359	115.907.363

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

Eiginfjáryfirlit

1. janúar 2022 til 31. desember 2022	Skýringar	Endurmats reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1. janúar 2022		18.775.255	96.121.262	114.896.517
Hagnaður ársins			16.753.355	16.753.355
Endurmat fasteigna	6, 18	14.000.000	(14.000.000)	0
Eigið fé 31. desember 2022		32.775.255	98.874.617	131.649.872

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

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

Sjóðstreymi

Rekstrarhreyfingar	Skýringar	2022	2021
Hagnaður (tap) ársins		16.753.355	(9.357.948)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á handbært fé:			
Endurmat rekstrarfjármuna	18	(14.000.000)	(750.000)
		2.753.355	(10.107.948)
Rekstartengdar eignir, breyting		(1.775.959)	1.855.261
Rekstartengdar skuldir, breyting		(204.359)	189.494
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		773.037	(8.063.193)
Handbært fé í upphafi árs		61.059.221	69.122.414
Breyting handbærs fjár		773.037	(8.063.193)
Handbært fé í árslok		61.832.258	61.059.221

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 10. maí 2023.

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, reynt 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:

	2022	2021
Félagsgjöld	11.928.576	10.759.057
Fræðslusjóður	3.975.674	3.585.504
Sjúkrasjóður 60%	9.542.537	8.606.206
Sjúkrasjóður 40%	6.361.712	5.737.459
Orlofsheimilásjóður	3.975.673	3.585.622
Samtals	35.784.172	32.273.848

11. Aðrar tekjur

Aðrar tekjur sundurliðast sem hér segir:

	2022	2021
Útleiga orlofshúsa	1.960.821	1.787.500
Samtals	1.960.821	1.787.500

12. Framlög og styrkir

Framlög og styrkir sundurliðast sem hér segir:

	2022	2021
Sjúkradagpeningar	11.259.100	15.328.691
Styrkir úr fræðslusjóði	203.979	453.124
Styrkir úr sjúkrasjóði	4.252.519	6.835.750
Samtals	15.715.598	22.617.565

13. Rekstur orlofshúsa

Rekstur orlofshúsa sundurliðast sem hér segir:

	2022	2021
Viðhald	37.975	394.973
Rafmagn	103.850	115.988
Hiti	198.705	211.217
Umsjón og þrif	504.250	1.012.714
Fasteignagjöld og lóðarleiga	327.971	339.773
Innbú	469.850	645.821
Öryggisgæsla	449.440	399.009
Tryggingar	170.695	153.325
Annar kostnaður	215.298	218.445
Samtals	2.478.034	3.491.265

14. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld sundurliðast sem hér segir:

	2022	2021
Laun	13.236.132	12.651.988
Verktakagreiðslur	419.000	405.000
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.663.213	1.589.210
Tryggingagjald	946.106	868.713
Önnur launatengd gjöld	200.046	191.131
Samtals	16.464.497	15.706.042
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:

	2022	2021
Tölvu- og símakostnaður	769.845	1.266.986
Rekstur húsnæðis	1.254.600	1.217.118
Innheimtubóknun LIVE	1.024.925	960.485
Sérfræðikostnaður	575.727	761.957
Stjórnar- og nefndakostnaður	43.119	46.762
Fundakostnaður	430.500	242.960
Markaðskostnaður	205.254	98.990
Starfsmannakostnaður	80.958	67.703
Annar kostnaður	98.276	94.335
Samtals	4.483.204	4.757.296

16. Fjármunatekjur

Fjármunatekjur sundurliðast sem hér segir:

	2022	2021
Vaxtatekjur	5.278.483	3.051.657
Samtals	5.278.483	3.051.657

17. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld sundurliðast sem hér segir:

	2022	2021
Fjármagnstekjuskattur	1.128.788	648.785
Samtals	1.128.788	648.785

Skýringar

Efnahagsreikningur

18. Fasteignir

Fasteignir sundurliðast sem hér segir:

	Fasteign	Orlofshús	31.12.2022	Fasteign	Orlofshús	31.12.2021
Bókfært virði í upphafi tímabils	49.300.000	0	49.300.000	48.550.000	0	48.550.000
Endurmat	7.600.000	6.400.000	14.000.000	700.000	50.000	750.000
Bókfært virði í lok tímabils	56.900.000	6.400.000	63.300.000	49.250.000	50.000	49.300.000

Þann 31. desember 2022 var brunabótamat fasteigna 71,1 m. kr. og fasteignamat 63,3 m. kr.

19. Aðrar skammtímakröfur

Aðrar skammtímakröfur sundurliðast sem hér segir:

	31.12.2022	31.12.2021
Launagreiðendur	3.441.506	1.877.867
Lífeyrissjóður VR vegna skilagreina	3.811.106	3.520.275
Annað	71.489	150.000
Samtals	7.324.101	5.548.142

20. Handbært fé

Handbært fé sundurliðast sem hér segir:

	31.12.2022	31.12.2021
Bankainnstæður í íslenskum krónum	61.832.258	61.059.221
Samtals	61.832.258	61.059.221

21. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir sundurliðast sem hér segir:

	31.12.2022	31.12.2021
Ógreidd laun og launatengd gjöld	806.487	889.077
Samtals	806.487	889.077

Annað

22. Lykiltölur

Helstu lykiltölur eru sem hér segir:

	2022	2021
Veltufjárlutfall	85,75	65,89
Eiginfjárlutfall	99,4%	99,1%