

Ársreikningur

Rauði krossinn í Hafnarfirði, Garðabæ og Kópavogi

2023



Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar og skoðunarmanns	3
Rekstrarreikningur ársins 2023	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2023	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2023	7
Skýringar	8 - 10
Sundurliðanir	11 - 12

Stjórn Rauða krossins í Hafnarfirði, Garðabæ og Kópavogi:

Aðalstjórn:

Margrét Gauja Magnúsdóttir, formaður
Indriði Gunnlaugsson
Íris Hvanndal Skaftadóttir
Jóhanna Jóhannsdóttir
Þorsteinn Jónsson

Varastjórn:

Guðfinna Guðmundsdóttir
Védís Einarsdóttir

Deildarstjóri:

Sigríður Ella Jónsdóttir

Skoðunarmaður:

Ólafur Guðmundsson

Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.
Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Rauða krossins í Hafnarfirði, Garðabæ og Kópavogi.

Við vorum ráðin til að endurskoða meðfylgjandi ársreikning Rauða krossins í Hafnarfirði, Garðabæ og Kópavogi fyrir árið 2023 og höfum endurskoðað vissa liði ársreikningsins sem samanstanda af eignum, skuldum, rekstrartekjum, rekstrargjöldum og eigin fé ásamt skýringum þeim tengdum.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Í samræmi við lög um ársreikninga eru stjórnendur ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins. Þeim ber 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 stjórnenda 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 þá liði sem nefndir eru hér á undan á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér öflun endurskoðunargagna er varða fjárhæðir og skýringar 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 innra eftirlits deildarinnar sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits deildarinnar. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins 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 þeir liðir sem nefndir eru að ofan gefi glögga mynd af afkomu deildarinnar á árinu 2023, efnahag hennar 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Theodór S. Sigurbergsson

löggiltur endurskoðandi

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 6. mars 2024

Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar og skoðunarmanns

Aðalstarfsemi Rauða krossins í Hafnarfirði, Garðabæ og Kópavogi er hjálpar- og mannúðarstarf.

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður deildarinnar 11,8 millj.kr. á árinu. Eigið fé deildarinnar í lok árs var jákvætt um 103,3 millj.kr. en var um 91,5 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn Rauða krossins í Hafnarfirði, Garðabæ og Kópavogi leggur til að hagnaði ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu deildarinnar og rekstur hennar á liðnu ári.

Stjórn Rauða krossins í Hafnarfirði, Garðabæ og Kópavogi og deildarstjóri staðfesta hér með ársreikning deildarinnar fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Hafnarfirði, 6. mars 2024

Stjórn:

Deildastjóri:

Með vísan til áritunar löggilts endurskoðanda legg ég kjörinn skoðunarmaður til að ársreikningur deildarinnar verði staðfestur.

Hafnarfirði, 6. mars 2024

Ólafur Guðmundsson

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur			
Hlutdeild í kassatekjum		13.274.370	16.637.466
Framlög úr sjóðum Rauða krossins á Íslandi	11	24.406.649	22.221.060
Önnur framlög og gjafir	12	7.962.903	6.254.614
Námskeiðstekjur		53.461.182	20.870.800
Aðrar tekjur	13	6.407.122	8.104.628
		<u>105.512.226</u>	<u>74.088.568</u>
Rekstrargjöld			
Framlög til verkefna	14	82.920.200	50.740.899
Rekstur skrifstofu og deildarstarfs	15	10.236.779	12.159.516
Rekstur húsnæðis	16	6.471.863	9.063.605
Afskriftir	4, 7	900.000	900.000
		<u>100.528.842</u>	<u>72.864.020</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		4.983.384	1.224.548
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		7.025.779	2.979.297
Vaxta- og þjónustugjöld		(179.589)	(133.076)
		<u>6.846.190</u>	<u>2.846.221</u>
Hagnaður ársins		<u>11.829.574</u>	<u>4.070.769</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2023	2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4, 7		
Fasteign		12.900.000	13.800.000
Áhöld og tæki		1.196.599	1.196.599
Fastafjármunir		14.096.599	14.996.599
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	5	4.580.894	1.043.721
Aðrar kröfur		267.797	621.074
Handbært fé:	6		
Sjóður og bankainnstæður		102.871.639	89.270.659
Veltufjármunir		107.720.330	90.935.454
Eignir alls		121.816.929	105.932.053

31. desember 2023

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2023	2022
Eigið fé	8		
Óráðstafað eigið fé		103.339.813	91.510.239
Eigið fé		<u>103.339.813</u>	<u>91.510.239</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		2.550.165	1.322.099
Skuldir við Landsskrifstofu og deildir		12.488.458	8.744.724
Fyrirfram innheimtar tekjur	9	3.438.493	4.354.991
Skuldir alls		<u>18.477.116</u>	<u>14.421.814</u>
Skuldir og eigið fé alls		<u>121.816.929</u>	<u>105.932.053</u>

Sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Handbært fé til rekstrar			
Frá rekstri:			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		11.829.574	4.070.769
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4, 7	900.000	900.000
		<u>12.729.574</u>	<u>4.970.769</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		(3.183.896)	5.984.556
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		311.568	(2.051.083)
		<u>(2.872.328)</u>	<u>3.933.473</u>
		<u>9.857.246</u>	<u>8.904.242</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjármögnunarhreyfingar			
Stöður við Landsskrifstofu og deildir; breyting		3.743.734	9.066.723
		<u>3.743.734</u>	<u>9.066.723</u>
Hækkun á handbæru fé		13.600.980	17.970.965
Handbært fé í ársbyrjun		89.270.659	71.299.694
Handbært fé í árslok		<u>102.871.639</u>	<u>89.270.659</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Aðalstarfsemi Rauða krossins í Hafnarfirði, Garðabæ og Kópavogi er hjálpar- og mannúðarstarf.

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteign	33 ár
Áhöld og tæki	3 - 5 ár

Viðskiptakröfur

5. Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

Handbært fé

6. Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstremmis.

Varanlegir rekstrarfjármunir

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteign	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2023	30.000.000	11.965.975	41.965.975
Afskrifað áður	<u>(16.200.000)</u>	<u>(10.769.376)</u>	<u>(26.969.376)</u>
	13.800.000	1.196.599	14.996.599
Afskrifað á árinu	<u>(900.000)</u>	<u>0</u>	<u>(900.000)</u>
Heildareign 31.12. 2023	<u>12.900.000</u>	<u>1.196.599</u>	<u>14.096.599</u>
Afskriftarhlutföll	3%	20 - 35%	
Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:			
	Fasteignamat 31.12. 2023	Brunabótamat 31.12. 2023	Bókfært verð 31.12. 2023
Strandgata 24, Hafnarfjörður	<u>93.700.000</u>	<u>160.950.000</u>	<u>12.900.000</u>
	<u>93.700.000</u>	<u>160.950.000</u>	<u>12.900.000</u>

Eigið fé

8. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Eigið fé
Flutt frá fyrra ári	91.510.239
Hagnaður ársins	<u>11.829.574</u>
Eigið fé samtals 31.12. 2023	<u>103.339.813</u>

Fyrirfram innheimtar tekjur

9. Fyrirfram innheimtar tekjur greinast þannig:

	2023	2022
Frestaðar tekjur, Aðstoð eftir afplánun	1.778.876	3.307.336
Frestaðar tekjur, Símvínir	<u>1.659.617</u>	<u>1.047.655</u>
	<u>3.438.493</u>	<u>4.354.991</u>

Önnur mál

Laun og launatengd gjöld

10. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2023	2022
Laun	45.736.543	39.058.164
Lífeyrissjóðsgjöld	5.598.638	4.887.141
Tryggingagjald	3.263.734	2.791.761
Stéttarfélagsgjöld	735.786	634.191
Önnur launatengd gjöld	365.472	210.015
	<u>55.700.173</u>	<u>47.581.272</u>

Sundurliðanir ársins 2023

	2023	2022
11. Framlög úr sjóðum Rauða krossins á Íslandi		
Verkefnasjóður, Aðstoð eftir afplánun	8.769.117	7.003.617
Verkefnasjóður, Hundavinir	2.111.871	2.111.871
Verkefnasjóður, Heimsóknarvinir	6.816.253	6.816.253
Verkefnasjóður, Símvínir	4.744.310	4.744.310
Verkefnasjóður, Gönguvínir	1.048.600	0
	<hr/>	<hr/>
	23.490.151	20.676.051
Frestaðar tekjur í ársbyrjun	4.354.991	5.900.000
Frestaðar tekjur í árslok	(3.438.493)	(4.354.991)
Framlög úr sjóðum Rauða krossins á Íslandi	<hr/> 24.406.649	<hr/> 22.221.060
12. Önnur framlög og gjafir		
Framlög frá ríki og sveitarfélögum	7.751.700	5.650.900
Framlög frá fyrirtækjum	0	500.000
Aðrir styrkir og framlög	211.203	103.714
Önnur framlög og gjafir	<hr/> 7.962.903	<hr/> 6.254.614
13. Aðrar tekjur		
Félagsgjöld	4.818.490	5.125.688
Húsaleigutekjur	1.240.000	1.622.500
Kakósala	225.400	1.356.440
Tjónabætur	123.232	0
Aðrar tekjur	<hr/> 6.407.122	<hr/> 8.104.628

	2023	2022
14. Framlög til verkefna		
Skyndihjálpnámskeið	47.597.501	19.992.720
Heimsóknarvinir	10.078.678	10.460.303
Aðstoð eftir afþáun	12.797.577	9.271.279
Símavinir	4.522.348	6.829.987
Hundavinir	5.781.396	3.271.698
Gönguvinir	2.063.044	0
Hælisleitendur og málefni innflytjenda	0	410.391
Vinahópur	0	360.971
Önnur framlög og verkefni	79.656	143.550
Framlög til verkefna	82.920.200	50.740.899
15. Rekstur skrifstofu og deildarstarfs		
Laun og launatengd gjöld	6.588.255	5.674.922
Bókhaldsþjónusta	1.440.000	1.330.000
Tölvubúnaður og áhöld	695.551	778.954
Endurskoðun og reikningsleg aðstoð	601.296	877.493
Funda-, ferða-, námskeiðs- og kaffikostnaður	354.608	1.190.024
Ýmis starfsmannakostnaður	198.780	157.195
Stjórn og aðalfundur	117.229	1.311.772
Sími, burðargjöld og fjarskipti	59.949	119.132
Prentun, pappír og ritföng	52.568	88.526
Auglýsingar og kynningar	42.706	362.958
Aðkeypt þjónusta	0	103.622
Annar kostnaður	85.837	164.918
Rekstur skrifstofu og deildarstarfs	10.236.779	12.159.516
16. Rekstur húsnæðis		
Ræsting, ræstivörur og sorphirða	2.968.169	1.756.052
Fasteignagjöld	1.733.279	1.379.338
Viðhald húsnæðis	526.665	3.307.453
Rafmagn og hiti	436.056	530.238
Öryggisþjónusta	311.105	0
Tryggingar	262.239	268.157
Gjaldfærður húsbúnaður	231.692	1.557.848
Annar húsnæðiskostnaður	2.658	264.519
Rekstur húsnæðis	6.471.863	9.063.605