66. kirkjuþing 2024-2025
24. mál - þskj. 24a

T I L L A G A

til þingsályktunar um ársreikning Þjóðkirkjunnar fyrir árið 2024.

Flm. **Birgir Gunnarsson,** Arna Grétarsdóttir, Árni Helgason, Einar Már Sigurðarson, Rúnar Vilhjálmsson og Þuríður Björg Wiium Árnadóttir.

Kirkjuþing 2024-2025 samþykkir ársreikning Þjóðkirkjunnar, kt. 460169 – 6909, fyrir árið 2024.

Greinargerð.

Ársreikningur Þjóðkirkjunnar fyrir rekstrarárið 2024 hefur verið staðfestur af endurskoðendum KPMG, framkvæmdastjóra og stjórn Þjóðkirkjunnar. Afkoma Þjóðkirkjunnar á árinu 2024 er betri en áætlanir höfðu gert ráð fyrir og sýnir rekstrarreikningur jákvæða niðurstöðu í árslok. Ársreikningurinn sýnir því viðsnúning í rekstri Þjóðkirkjunnar því umtalsvert tap hafði verið á rekstrinum á undanförnum árum. Vísað er til skýrslu framkvæmdastjóra og stjórnar Þjóðkirkjunnar, sem er hluti af ársreikningnum.

Fullgild rafræn undirskrift
ÞURÍÐUR BJÖRG ÁRNADÓTTIR
Kennitala: 211189-3479
2025-03-06 16:02:21 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
ÁRNI HELGASON
Kennitala: 020664-2079
2025-03-06 16:03:01 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
RÚNAR VILHJÁLMSSON
Kennitala: 141258-5599
2025-03-06 17:07:07 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
EINAR MÁR SIGURÐARSON
Kennitala: 291051-7319
2025-03-06 19:36:26 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
ARNA GRÉTARSDÓTTIR
Kennitala: 250771-4529
2025-03-06 20:20:36 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
SIGRÍÐUR HELGA SVEINSDÓTTIR
Kennitala: 070867-4869
2025-03-06 22:34:15 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
BIRGIR GUNNARSSON
Kennitala: 050263-5419
2025-03-06 22:42:32 GMT
Ástæða: Undirskrift

Þjóðkirkjan

Ársreikningur 2024

Þjóðkirkjan
Borgartún 26
105 Reykjavík

Kt. 460169-6909

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Þjóðkirkjan starfar á grundvelli laga um Þjóðkirkjuna nr. 77/2021.

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga.

Ársreikningur Þjóðkirkjunnar sýnir að afgangur var á rekstrinum á árinu 2024 sem nemur 426,5 millj. kr. Þetta er talsvert betri afkoma en var á árinu á undan og einnig er þetta umtalsvert betri afkoma en áætlun ársins hafði gert ráð fyrir. Hafa ber í huga að tekjufærður söluhagnaður af sölu fasteigna nemur rúmlega 209,8 millj. kr. sem bætir afkomu ársins sem því nemur. Brýnasta verkefnið í rekstri Þjóðkirkjunnar er að reksturinn sé sjálfbær og skili helst afgangi svo hægt sé að byggja upp varasjóð, sem er mikilvægt til að bregðast við mögulegum áföllum og óvæntum og ófyrirséðum útgjöldum. Þetta gekk eftir á síðasta ári en þrátt fyrir að það sé ekki markmið í sjálfu sér í rekstri Þjóðkirkjunnar að skila afgangi þá er mikilvægt að safna ekki skuldum. Það er líka mikilvægt að það hvíla engar vaxtaberandi langtímaskuldir á Þjóðkirkjunni. Sala fasteigna í eigu Þjóðkirkjunnar eru einskiptis tekjur sem mikilvægt er að nýta til uppbyggingar á varasjóði Þjóðkirkjunnar.

Laun og launatengd gjöld eru lang stærsti útgjaldaliðurinn en þessi liður hækkar milli ára. Launakostnaður er u.þ.b. 71% af heildarútgjöldum. Árið 2024 var fjöldi stöðugilda 155 að meðaltali samanborið við 157 árið á undan.

Samkvæmt sjóðstreymisyfirliti er handbært fé í árslok 1.624,91 millj. kr. en var í ársbyrjun kr. 1.179,1millj. kr. Handbært fé hækkaði því um liðlega 445,8 millj. kr. milli ára sem er mjög jákvætt og hefur handbært fé því nánast tvöfaldast á tveimur árum sem verður að teljast mjög jákvætt. Handbært fé frá rekstri nam 106,6 millj. kr. Hrein eign félagsins í árslok nam 4.350,1 millj. kr. Vísast til ársreiknings til frekari skýringar á einstökum liðum.

Stjórn og framkvæmdastjóri hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2024 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við Kirkjuþing að samþykkja ársreikninginn.

Reykjavík, 6. mars 2025

Stjórn:

Rúnar Vilhjálmsson
Arna Grétarsdóttir
Árni Helgason
Einar Már Sigurðarson
Þuríður Björg Wiium Árnadóttir

Framkvæmdastjóri:

Birgir Gunnarsson

Ársreikningur þessi var samþykktur á stjórnarfundi þann 6. mars 2025 og undirritaður með rafrænum hætti í framhaldi af fundinum.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til Kirkjuþings

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Þjóðkirkjunnar („félagsins“) fyrir árið 2024. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2024 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2024, í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.
Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn og framkvæmdastjóra meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal alla verulega annmarka á innra eftirliti sem við greinum við endurskoðun okkar.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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 þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum annars staðar í ársreikningnum.

Reykjavík, 6. mars 2025

KPMG ehf.

Sigríður Helga Sveinsdóttir

Rekstrarreikningur árið 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrartekjur			
Opinber framlög		4.427.900.000	4.277.600.000
Leigutekjur		108.468.581	162.160.944
Aðrar tekjur	10	279.262.769	199.902.501
		4.815.631.350	4.639.663.445
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	11	3.209.458.801	3.089.023.203
Styrkir og tilfærslur		524.153.570	490.605.431
Rekstur og viðhald eigna		177.200.629	354.214.522
Annar rekstrarkostnaður		545.044.651	558.086.430
Afskriftir	13	38.439.243	43.596.227
		4.494.296.894	4.535.525.813
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		321.334.456	104.137.632
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur og gangvirðisbreyting verðbréfa		105.873.445	62.371.092
Vaxtagjöld		(730.157)	(528.082)
		105.143.288	61.843.010
Tekjur umfram gjöld	16	426.477.744	165.980.642

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr.	2024	2023
Eignir			
Óefnislegar eignir	5	352.433	352.433
Varanlegir rekstrarfjármunir	13	2.907.183.245	3.075.739.432
Skuldabréfaeign	14	19.660.404	20.470.120
Fastafjármunir		2.927.196.082	3.096.561.985
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar	14	852.769	866.262
Skammtímakröfur	15	211.528.818	116.900.824
Handbært fé	9	1.624.908.485	1.179.095.496
Veltufjármunir		1.837.290.072	1.296.862.582
Eignir samtals		4.764.486.154	4.393.424.567
Eigið fé			
Höfuðstóll		5.777.348.887	5.350.871.143
Ábyrgðardeild		85.115.743	85.115.743
Endurmatsreikningur		(1.512.409.362)	(1.512.409.362)
Eigið fé	16	4.350.055.268	3.923.577.524
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		68.740.050	139.039.866
Fyrirframinnheimtar tekjur		4.207.617	3.183.263
Aðrar skammtímaskuldir		341.483.219	327.623.914
Skammtímaskuldir		414.430.886	469.847.043
Skuldir samtals		414.430.886	469.847.043
Eigið fé og skuldir samtals		4.764.486.154	4.393.424.567

Sjóðstreymisyfirlit árið 2023

	Skýr.	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins	16	426.477.744	165.980.642
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		(209.739.955)	(140.270.885)
Afskriftir	13	39.857.534	43.596.227
Veltufé frá rekstri		256.595.323	69.305.984
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun		(94.627.994)	(7.816.748)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(55.416.157)	36.110.767
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(150.044.151)	28.294.019
Handbært fé frá rekstri		106.551.172	97.600.003
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	13	(124.291.347)	0
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		462.729.955	239.333.105
Skuldabréfaeign, breyting		823.209	825.085
Fjárfestingarhreyfingar		339.261.817	240.158.190
Hækkun á handbæru fé		445.812.989	337.758.193
Handbært fé í ársbyrjun		1.179.095.496	841.337.303
Handbært fé í árslok		1.624.908.485	1.179.095.496

Skýringar

1. Félagið

Þjóðkirkjan („Félagið“) hefur lögheimili að Borgartúni 26 í Reykjavík. Starfsemi félagsins felst í tilsjón með kristnihaldi, kenningum kirkjunnar og starfi hennar í landinu.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum að öðru leyti en því að fasteignir voru færðar á fasteignamati fram til ársins 2020. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Innlausn tekna

Tekjur vegna opinberra framlaga til rekstarins eru færðar á því tímabili sem þær tilheyra. Leigutekjur eru færðar til tekna í rekstrarreikning í samræmi við leigusamninga á leigutímanum. Arður af hlunnindum er færður til tekna við móttöku og aðrar tekjur eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra.

4. Skattar

Þjóðkirkjan starfar að almannaheillum og er skráð á sérstaka almannaheillaskrá sem Skatturinn heldur. Þjóðkirkjan er því undanþegin greiðslu tekjuskatts, þ.m.t. fjármagnstekjuskatts, samkvæmt 9. tölul. 4. gr. og 4. mgr. 71. gr. laga nr. 90/2003.

5. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru keyptur hugbúnaður sem færður er á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma sem er 5 ár.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Fasteignir	33 - 100 ár
Innréttingar og búnaður	3-7 ár

7. Skuldabréfaeign

Skuldabréfaeign er færð á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti. Niðurfærsla hefur verið færð í ársreikninginn til að mæta áætlaðri tapsáhættu og er hún dregin frá skuldabréfaeign í efnahagsreikningi.

8. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá skammtímakröfum í efnahagsreikningi.

9. Handbært fé

Sjóður, óbundnar bankainnstæður sem og innstæður sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

10. Aðrar tekjur

Aðrar tekjur greinast þannig:	**2024**	**2023**
Arður af hlunnindum	31.651.216	24.801.560
Söluhagnaður	209.739.955	140.727.287
Ýmsar tekjur og styrkir	37.871.598	34.373.654
Aðrar tekjur samtals	279.262.769	199.902.501

Skýringar

11. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2024	2023
Laun	2.577.721.217	2.517.570.425
Launatengd gjöld	598.272.736	574.657.282
Breyting á áföllnu orlofi og öðrum launaskuldbindingum	11.833.963	(13.718.309)
Annar starfsmannakostnaður	21.630.885	10.513.805
Laun og launatengd gjöld samtals	3.209.458.801	3.089.023.203
Ársverk	155	157

12. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig:

	Hugbúnaður
Bókfært verð 1.1.2024	352.433
Bókfært verð 31.12.2024	352.433
Afskriftahlutföll	0%

13. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins greinast þannig:

	Fasteignir	Jarðir	Innréttingar og búnaður	Hlunnindi	Samtals
Heildarverð 1.1.2023	2.674.403.087	295.605.995	100.032.570	298.848.000	3.368.889.652
Selt á árinu	(102.126.000)				(102.126.000)
Heildarverð 31.12.2023	2.572.277.087	295.605.995	100.032.570	298.848.000	3.266.763.652
Viðbót á árinu	112.667.600		11.623.747		124.291.347
Selt á árinu	(265.100.000)				(265.100.000)
Heildarverð 31.12.2024	2.419.844.687	295.605.995	111.656.317	298.848.000	3.125.954.999
Afskrifað alls 1.1.2023	87.095.940	0	63.395.833	0	150.491.773
Afskriftir færðar út við sölu	(3.063.780)				(3.063.780)
Afskriftir ársins	29.432.511		14.163.716		43.596.227
Afskrifað alls 31.12.2023	113.464.671	0	77.559.549	0	191.024.220
Afskriftir færðar út við sölu	(10.691.709)				(10.691.709)
Afskriftir ársins	26.543.964		11.895.279		38.439.243
Afskrifað alls 31.12.2024	129.316.926	0	89.454.828	0	218.771.754
Bókfært verð 31.12.2023	2.458.812.416	295.605.995	22.473.021	298.848.000	3.075.739.432
Bókfært verð 31.12.2024	2.290.527.761	295.605.995	22.201.489	298.848.000	2.907.183.245
Afskriftahlutföll	1-3%	0%	15-30%	0%	

Fasteignamat og brunabótamat

Fasteignamat fasteigna nam 2.854,9millj. kr. í árslok 2023 og brunabótamat nam 7.476,7 millj. kr. á sama tíma.

14. Skuldabréfaeign

Skuldabréfaeign greinist þannig:

	2024	2023
Skuldabréf frá Jöfnunarsjóði sókna	7.313.173	8.136.382
Félag áhugafólks um uppbyggingu Þorláksbúðar	10.316.574	10.316.574
Reykholtsstaður ehf.	13.200.000	13.200.000
Skuldabréfaeign samtals	30.829.747	31.652.956
Afskriftareikningur vegna varúðarniðurfærslu	(10.316.574)	(10.316.574)
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar	(852.769)	(866.262)
Skuldabréfaeign samkvæmt efnahagsreikningi	19.660.404	20.470.120

Afborganir skuldabréfaeignar greinist þannig á næstu ár:

Afborganir árið 2025/2024	852.769	866.262
Afborganir árið 2026/2025	848.101	866.262
Afborganir árið 2027/2026	768.101	861.593
Afborganir árið 2028/2027	768.101	781.593
Afborganir árið 2029/2028	768.101	781.593
Síðar	26.824.574	27.495.653
Afborganir skuldabréfaeignar samtals	30.829.747	31.652.956

15. Aðrar skammtímakröfur

Aðrar skammtímakröfur greinast þannig:

	2024	2023
Endurgreiðsla virðisaukaskatts	47.615.747	46.301.093
Viðskiptakröfur	117.803.729	26.637.535
Fyrirframgreiddur kostnaður	35.273.811	36.311.039
Endurgreiðsla fjármagnstekjuskatts	9.439.728	6.255.354
Aðrar skammtímakröfur	1.395.803	1.395.803
Aðrar skammtímakröfur samtals	211.528.818	116.900.824

16. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Höfuðstóll	Ábyrgðar-deild	Endurmats-reikningur	Samtals
Eigið fé 31.12.2023	5.184.890.501	85.115.743	(1.512.409.362)	3.757.596.882
Gjöld umfram tekjur á árinu	165.980.642			165.980.642
Eigið fé 31.12.2023	5.350.871.143	85.115.743	(1.512.409.362)	3.923.577.524
Tekjur umfram gjöld á árinu	426.477.744			426.477.744
Eigið fé 31.12.2024	5.777.348.887	85.115.743	(1.512.409.362)	4.350.055.268

17. Leigusamningar

Félagið leigir skrifstofuhúsnæði. Leigusamningar félagsins flokkast sem rekstrarleigusamningar og eru þeir því ekki færðir í efnahagsreikning. Leigusamningar eru tímabundnir í 5-10 ár.

Rekstrarleigugjöld námu 18,3 millj. kr. á árinu. Þau eru færð í rekstrarreikning meðal annars rekstrarkostnaðar. Eftirfarandi tafla sýnir ónúvirtar framtíðarleigugreiðslur félagsins næstu ár. Í töflunni er ekki tekið tillit til framtíðarverðbólgu á greiðslur verðtryggðs húsaleigusamnings.

	2024
Leigugreiðslur árið 2025	41.878.008
Leigugreiðslur árið 2026	41.878.008
Leigugreiðslur árið 2027	41.878.008
Leigugreiðslur árið 2028	41.878.008
Leigugreiðslur árið 2029	38.449.128
Síðar	117.343.700
Rekstrarleigugreiðslur samtals	323.304.860

18. Önnur mál

Málaferli og kröfur

Dómur féll í héraðsdómi á árinu 2024 vegna bótakrafna eftir að embætti var lagt niður. Niðurstaða héraðsdóms var að fallist væru á bótaskyldu sem nemur launum í 5 ár en aðalkrafan er um bætur í 12 ár. Báðir aðilar áfrýjuðu málinu til Landsréttar.

Ábyrgðir

Félagið er ábyrgt fyrir lánum sókna sem voru styrkhæfar samkvæmt lögum nr. 91/1987 um sóknargjöld. Nema ábyrgðir í árslok 2024 108,1 millj. kr.

Sundurliðanir

	2024	2023
Rekstur og viðhald eigna		
Rafmagn og hiti	3.288.994	4.528.838
Fasteignagjöld og vatnsskattur	34.927.772	33.359.039
Öryggisgæsla	404.723	381.348
Þrif	590.160	1.074.226
Viðhald fasteigna	130.518.104	291.468.809
Tryggingar	509.447	357.570
Arður	2.027.844	677.172
Uppgjör ábúenda	1.500.000	13.683.427
Annar kostnaður	3.433.585	8.684.093
	177.200.629	354.214.522
Laun og launatengd gjöld		
Laun	2.577.721.217	2.517.570.425
Lífeyrissjóður	320.513.054	304.446.812
Sjóðagjöld	84.330.365	81.297.307
Tryggingagjald	187.288.572	183.552.807
Hlutdeild í launum	1.639.022	0
Dagpeningar	3.073.176	6.748.395
Styrkir	5.881.305	5.360.356
Breyting á áföllnu orlofi og öðrum launaskuldbindingum	11.833.963	(13.718.309)
Annar starfsmannakostnaður	17.178.127	3.765.410
	3.209.458.801	3.089.023.203
Annar rekstrarkostnaður		
Viðhald og rekstur	1.663.043	1.128.435
Húsaleiga	56.953.785	141.365.779
Tryggingar	8.802.682	7.924.415
Sorphirða	23.041	31.028
Hreinlætisvörur og ræsting	3.639.613	3.302.802
Hússjóður	2.656.375	9.840.158
Sími og burðargjöld	20.656.921	14.570.329
Ritföng og prentun	1.779.705	1.714.656
Tímarit	18.040	136.316
Bókhald og reikningsskil	39.601.726	21.047.443
Sérfræðiaðstoð	192.419.305	160.996.608
Ferðakostnaður	16.006.087	13.508.034
Kaffikostnaður	11.383.225	11.028.053
Námskeið	62.860	1.046.000
Auglýsingar	8.270.264	2.327.820
Flutningskostnaður	6.484.358	4.454.433
Viðhald áhalda	0	29.408
Keypt áhöld og rekstrarvörur	1.267.062	6.353.722
Rekstur tölvukerfis	51.411.808	57.195.776
Aðkeyptur akstur og bílaleigubílar	50.614.813	56.170.408
Rekstur bifreiða	13.610.815	8.906.085
Funda- og viðskiptakostnaður	7.189.959	6.500.498
Styrkir og gjafir	1.155.357	185.124
Risna	0	12.400
Félagsgjöld	4.118.302	5.522.731
Ýmsir styrkir	17.646.766	2.416.085
Rekstrarframlag vegna Tónskóla Þjóðkirkjunnar	20.000.004	16.253.520
Tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna	0	456.402
Annar kostnaður	7.608.735	3.661.962
	545.044.651	558.086.430