

Endurmenntunarsjóður Leiðsagnar
Sameining 30. júní 2025 - árshlutayfirlit janúar til júní

Unnið af:
Fjármála- og rekstrasvið VR
Oddur Gunnar Jónsson, sviðsstjóri
28 ágúst 2025

Endurmenntunarsjóður Leiðsagnar - Rekstrarreikningur janúar til júní 2025

	Janúar til júní 2025	Árið 2024
Rekstrartekjur		
Endurmenntunariðgjöld	<u>1.989.496</u>	<u>4.740.237</u>
Rekstrargjöld		
Greiddir styrkir	2.167.419	8.106.183
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	<u>368.683</u>	<u>841.538</u>
	<u>2.536.102</u>	<u>8.947.721</u>
Rekstrarafkoma án fjármagnsliða	(546.606)	(4.207.484)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		
Fjármunatekjur	369.121	1.081.971
Dóknanir vegna verðbréfasafns	(81.207)	(50.946)
Fjármagnstekjuskattur	<u>(20.100)</u>	<u>(148.556)</u>
	<u>267.814</u>	<u>882.469</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>(278.792)</u>	<u>(3.325.015)</u>

Endurmenntunarsjóður Leiðsagnar - Efnahagsreikningur 30. júní 2025

	Allir sjóðir	
	30.06.2025	31.12 2024
Eignir		
Veltufjármunir		
Verðbréf	13.222.520	15.039.150
Óinnheimtar tekjur	2.054.860	177.393
Handbært fé	11.707	355.782
Veltufjármunir samtals	15.289.087	15.572.325
Eignir samtals	15.289.087	15.572.325
Eigið fé og skuldir		
Eigið fé		
Óráðstafað eigið fé	13.293.626	13.572.418
Eigið fé samtals	13.293.626	13.572.418
Skuldir		
Skammtímaskuldir		
Áfallinn fjármagnstekjuskattur	1.995.461	1.979.907
Aðrar skammtímaskuldir	0	20.000
Skuldir samtals	1.995.461	1.999.907
Eigið fé og skuldir samtals	15.289.087	15.572.325

Endurmenntunarsjóður Leiðsagnar -Sjóðstreymi janúar til júní 2025

	Janúar til júní 2025	Árið 2024
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarafkoma	(278.792)	(3.325.015)
Verðbreyting verðbréfaeignar		5.665.391
	<u>(278.792)</u>	<u>2.340.376</u>
Skammtímakröfur, hækkun	(60.837)	(177.393)
Skammtímaskuldir, hækkun	(4.446)	(2.132.364)
Handbært fé (til) frá rekstri	<u>(344.075)</u>	<u>30.619</u>
Hækkun handbærs fjár	(344.075)	30.619
Handbært fé í upphafi árs	<u>355.782</u>	<u>325.163</u>
Handbært fé í árslok	<u>11.707</u>	<u>355.782</u>

Sundurliðanir og skýringar janúar til júní:

Iðgjöld

Iðgjöld eru tekjufærð miðað við innheimt iðgjöld á tímabilinu. Maí og júní iðgjöld eru innheimt af VR og eru áætluð fyrir það tímabil.

Innheimt iðgjöld Leiðsögn janúar til apríl	1.203.740
Áætluð iðgjöld innheimt VR maí til júní	785.756
	<u>1.989.496</u>

Greiddir styrkir:

Styrkir til félagsfólks voru greiddir þrisvar á ári hjá Leiðsögn, þ.e. apríl, ágúst og desember. Greiddir styrkir greinast þannig:

Styrkir til félagsfólks	1.586.319
Námskeiðsstyrkir Rauð krossinn	581.100
	<u>2.167.419</u>

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður:

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður greinist þannig:

Umsýsla og vinna Leiðsagnar	222.027
Reikningsskil og annar kostnaður	146.656
	<u>368.683</u>

Efnahagsreikningur

Verðbréfaeign félagsins er í Íslandbanka samanstendur að mestu af Ríkisskuldabréfum og sértryggðum skuldabréfum sem skiptist þannig:

Ríkisskuldabréf	5.451.353
Sértryggð skuldabréf	5.447.959
Önnur skuldabréf	2.223.023
Bankainnistæður	100.185
	<u>13.222.520</u>

Áfallinn en ógreiddur fjármagnstekjuskattur af verðbréfaeigninni nemur 1,9 m.kr. í lok júní