

Félag háskólakennara

**Ársreikningur
árið 2016**

Hagatorgi
107 Reykjavík

Kt. 570172-0699

Áritun stjórnar

Stjórn Félags háskólakennara staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016.

Reykjavík, 24. febrúar 2017

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar Félags háskólakennara

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Félags háskólakennara fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir, aðrar skýrningar og ársreikninga Kjaradeilusjóðs og Starfsþróunarsjóðs. Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Ábyrgð okkar samkvæmt því er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér fyrir neðan. Við erum óháð Félagi háskólakennara í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi félagsins. Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissu er mikil vissu, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við góða endurskoðunarvenju muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar. Endurskoðun okkar í samræmi við góða endurskoðunarvenju byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

* Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri efitlitsaðgerðum.

* Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.

* Metum hvort reikningssskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

* Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Framhald

* Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Reykjavík, 24. febrúar 2017
Endurskoðun og reikningshald

Guðmundur R. Óskarsson
endurskoðandi

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Félags háskólakennara höfum skoðað ársreikning þennan fyrir árið 2016, en hann hefur að geyma rekstrarreikning ársins 2016, efnahagsreikning 31. desember 2016, yfirlit um sjóðstreymi, skýringar, ársreikninga Kjaradeildusjóðs og Starfsþróunarsjóðs.

Við höfum gert þær kannanir á bókhaldi, bókhaldsgögnum, eignum og skuldum félagsins sem við töldum nauðsynlegar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri félagsins á árinu 2016 og efnahag þess 31. desember 2016.

Reykjavík, 24. febrúar 2017

Rekstrarreikningur árið 2016

	Skýr	2016 Krónur	2015 Krónur
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld	7	18.183.506	16.586.294
		<u>18.183.506</u>	<u>16.586.294</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	8	15.765.460	17.272.841
Kostnaður við félagsstarfsemi	10	1.508.211	3.090.423
Skrifstofukostnaður	11	2.645.179	2.081.597
		<u>19.918.850</u>	<u>22.444.861</u>
Afkoma af reglulegri starfsemi fyrir vexti		<u>(1.735.344)</u>	<u>(5.858.567)</u>
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		1.146.407	909.656
Fjármagnstekjuskattur		<u>(228.999)</u>	<u>(180.521)</u>
		<u>917.408</u>	<u>729.135</u>
Afgangur/(halli)		<u><u>(817.936)</u></u>	<u><u>(5.129.432)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	2016 Krónur	2015 Krónur
Eignir			
Veltufjármunir			
Félagsgjöld, óinnheimt		2.685.467	4.052.244
Bankainnstæður	12	<u>22.448.236</u>	<u>21.476.731</u>
Veltufjármunir samtals		<u>25.133.703</u>	<u>25.528.975</u>
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé			
Eigið fé		<u>23.985.310</u>	<u>24.803.246</u>
Eigið fé samtals	9	<u>23.985.310</u>	<u>24.803.246</u>
Skammtímaskuldir			
Ógr. BHM		714.163	0
Ógreitt v/starfsmanna	13	<u>434.230</u>	<u>725.729</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.148.393</u>	<u>725.729</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>25.133.703</u>	<u>25.528.975</u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2016

	2016 Krónur	2015 Krónur
Handbært fé frá rekstri		
Rekstrarafkoma	(1.735.344)	(5.858.567)
Veltufé frá/(til) rekstri án vaxta	(1.735.344)	(5.858.567)
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun	1.366.777	1.956.923
Leiðrétting v/fyrri ára	0	(3.635.449)
Skammtímaskuldir, (lækkun)/hækkun	422.664	291.105
Handbært fé (til)/frá rekstri án vaxta	54.097	(7.245.988)
Innborgaðir vextir	917.408	729.135
Handbært fé frá/(til) rekstrar.....	971.505	(6.516.853)
 Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:		
Kaupverð fastafjármuna	0	0
Söluverð fastafjármuna	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Hækkun/(lækkun) á handbæru fé	971.505	(6.516.853)
Handbært fé í årsbyrjun	21.476.731	27.993.584
Handbært fé í árslok	22.448.236	21.476.731

Skýringar

- 1 Félag háskólakennara er hagsmunafélag háskólamenntaðra starfsmanna Háskóla Íslands og tengdra stofnana.

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

- 2 Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu þeirra. Ársreikningurinn er í íslenskum krónum og byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Skráning tekna

- 3 Félagsgjöld eru tekjufærð á því tímabili sem þau falla til. Hluti félagsgjalda, 12,5% er lagður í Kjaradeilusjóð.

Skráning gjalda

- 4 Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað.

Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld

- 5 Vaxtatekjur eru færðar til tekna á því tímabili sem þær tilheyra. Fjármagnskostnaður er færður í ársreikninginn á því tímabili sem hann fellur til.

Skammtímakröfur og skammtímaskuldir

- 6 Skammtímakröfur og skammtímaskuldir eru færðar við nafnverði.

	2016	2015
Félagsgjöld		
7 Félagsgjöld greinast eftirfarandi		
Félagsgjöld	34.806.707	29.624.303
Greitt BHM	(12.272.363)	(9.334.971)
Flutt í Kjaradeilusjóð	(4.350.838)	(3.703.038)
	<u>18.183.506</u>	<u>16.586.294</u>
Launamál		
8 Laun og launatengd gjöld		
Laun starfsmanna	8.818.034	8.808.304
Stjórnarlaun	4.218.500	5.860.000
Lífeyrissjóðsgjöld	1.190.440	1.189.119
Tryggingargjald	749.384	762.829
Ökutækjastyrkir	187.200	187.200
Sjóðagjöld stéttarféлага	149.017	140.930
Lífeyrir vegna fyrrv. starfsmanna	452.885	324.459
	<u>15.765.460</u>	<u>17.272.841</u>
Stöðugildi	1,0	1,0
Eigið fé		
9 Yfirlit um eigið fé		
Eigið fé í ársbyrjun	24.803.246	33.568.127
Leðrétt félagsgjöld 2010-2013	0	(3.635.449)
Afkoma ársins	(817.936)	(5.129.432)
Eigið fé í árslok	<u>23.985.310</u>	<u>24.803.246</u>

Skýringar

Sundurliðanir	2016	2015
10 Félagsstarf		
Erlent samstarf	832.636	1.454.474
Fundar-, matar- og kaffikostnaður	449.675	407.525
Fastagjald BHM	150.000	150.000
Árshátíð og þh.	44.000	103.700
Kostnaður vegna fréttabréfs.....	0	758.074
Annað (fræðslufundir, námskeið, salarleiga ofl.)	31.900	216.650
	<u>1.508.211</u>	<u>3.090.423</u>
11 Skrifstofukostnaður		
Húsaleiga	830.880	827.640
Reikningshald og endurskoðun	617.200	475.340
Aðk. þjónusta, lögfræði- og sérfræðikostnaður	200.000	0
Reiknistofnun HÍ, rekstur tölvukerfa	409.826	424.048
Ritföng, pappír og prentun	23.329	139.879
Tryggingar	20.828	20.956
Sími	65.685	78.563
Auglýsingar	105.152	81.447
Bankakostnaður, þjónustugjöld	29.125	33.724
Gjafir og styrkir	113.880	0
Gjaldfærð áhöld og tæki	229.274	0
	<u>2.645.179</u>	<u>2.081.597</u>
12 Bankainnstæður		
Arionbanki nr. 755	19.579.577	19.784.254
Arionbanki nr. 2539	2.800.000	0
Landsbanki nr. 9548.....	0	226.394
Arionbanki nr. 60815	68.659	1.466.083
	<u>22.448.236</u>	<u>21.476.731</u>
13 Ógreitt vegna starfsmanna		
Staðgreiðsla	210.879	382.797
Lífeyrissjóður	145.114	222.901
Tryggingargjald	62.911	21.930
Önnur sjóðagjöld	15.326	98.101
	<u>434.230</u>	<u>725.729</u>

Kjaradeilusjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir

Veltufjármunir

Arionbanki nr. 755	80.549.390	94.922.288
Landsbanki Ísl. 9548 /205180	987.308	648.437
Landsbanki Ísl. 375692	0	64.057
Landsbanki Ísl. nr. 46112	0	37.170
	<u>81.536.698</u>	<u>95.671.952</u>

Eigið fé

Frá fyrra ári	95.671.952	104.764.469
Framlag á árinu	4.350.838	3.703.038
Greitt í verkfallssjóð BHM.....	0	(16.115.849)
Starfsþróunarsjóður, stofnfé	(22.000.000)	0
Vextir og verðbætur	4.392.379	4.150.362
Fjármagnstekjuskattur	(878.471)	(830.068)
	<u>81.536.698</u>	<u>95.671.952</u>

Starfspróunarsjóður

Rekstrarreikningur árið 2016

Rekstrartekjur

Framlag á árinu	22.000.000	0
-----------------------	------------	---

Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur	229.790	0
-------------------	---------	---

Fjármagnstekjuskattur	(45.956)	0
-----------------------------	----------	---

	183.834	0
--	---------	---

Afgangur/(halli)	22.183.834	0
------------------	------------	---

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir

Veltufjármunir

Arionbanki nr. 5926	44.183.834	0
---------------------------	------------	---

	44.183.834	0
--	------------	---

Eigið fé

Frá fyrra ári	0	0
---------------------	---	---

Stofnframlag frá FH	22.000.000	
---------------------------	------------	--

Afkoma ársins	22.183.834	0
---------------------	------------	---

	44.183.834	0
--	------------	---