Félag háskólakennara

Ársreikningur
árið 2017

Hagatorgi
107 Reykjavík

Kt. 570172-0699

Áritun stjórnar

Stjórn Félags háskólakennara staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017.

Reykjavík, 23. mars 2018

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar Félags háskólakennara

Álit
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Félags háskólakennara fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir, aðrar skýrningar og ársreikninga Kjaradeilusjóðs og Starfsþróunarsjóðs. Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir áliti
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 vissa er mikil vissa, 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 endurskoðurnargagna 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 reikningsskilaaðferðir 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 dagsetnigu 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 veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram, ef við á.

Reykjavík, 23. mars 2018
Endurskoðun og reikningshald

Guðmundur R. Óskarsson
endurskoðandi

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Félags háskólakennara höfum skoðað ársreikning þennan fyrir árið 2017, en hann hefur að geyma rekstrarreikning ársins 2017, efnahagsreikning 31. desember 2017, 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 2017 og efnahag þess 31. desember 2017.

Reykjavík, 23. mars 2018

Rekstrarreikningur árið 2017

	Skýr	2017 Krónur	2016 Krónur
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld	7	22.343.059	18.183.506
		22.343.059	18.183.506
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	8	17.411.993	15.765.460
Kostnaður við félagsstarfsemi	11	1.754.352	1.508.211
Skrifstofukostnaður	12	2.374.297	2.645.179
		21.540.642	19.918.850
Afkoma af reglulegri starfsemi fyrir vexti		802.417	(1.735.344)
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		673.091	1.146.407
Fjármagnstekjuskattur		(129.939)	(228.999)
		543.152	917.408
Afgangur/(halli)		1.345.569	(817.936)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	2017 Krónur	2016 Krónur
Eignir			
Veltufjármunir			
Félagsgjöld, óinnheimt		3.247.739	2.685.467
Starfsþróunarsjóður		1.362.336	0
Bankainnstæður	13	23.099.692	22.448.236
Veltufjármunir samtals		27.709.767	25.133.703
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé			
Eigið fé		14.699.797	23.985.310
Eigið fé samtals	9	14.699.797	23.985.310
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	10	10.631.082	0
		10.631.082	0
Skammtímaskuldir			
Ógr. BHM		627.366	714.163
Kjaradeilusjóður		1.072.093	0
Ógreitt v/starfsmanna	14	679.429	434.230
Skammtímaskuldir samtals		2.378.888	1.148.393
Skuldir samtals		13.009.970	1.148.393
Skuldir og eigið fé samtals		27.709.767	25.133.703

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2017

	2017 Krónur	2016 Krónur
Handbært fé frá rekstri		
Rekstrarafkoma	802.417	(1.735.344)
Veltufé frá/(til) rekstri án vaxta	802.417	(1.735.344)
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun	(1.924.608)	1.366.777
Skammtímaskuldir, (lækkun)/hækkun	1.230.495	422.664
Handbært fé (til)/frá rekstri án vaxta	108.304	54.097
Innborgaðir vextir	543.152	917.408
Handbært fé frá/(til) rekstrar...	651.456	971.505
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:		
Kaupverð fastafjármuna	0	0
Söluverð fastafjármuna	0	0
	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	0	0
	0	0
Hækkun/(lækkun) á handbæru fé	**651.456**	**971.505**
Handbært fé í ársbyrjun	**22.448.236**	**21.476.731**
Handbært fé í árslok	**23.099.692**	**22.448.236**

Skýringar

Starfsemi

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. Félagsgjöld eru nú reiknuð 0,55% af heildarlaunum. Hluti félagsgjalda, 9,1% 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.

		2017	2016
	Félagsgjöld		
7	Félagsgjöld greinast eftirfarandi		
	Félagsgjöld	37.604.705	34.806.707
	Greitt BHM	(11.839.618)	(12.272.363)
	Flutt í Kjaradeilusjóð	(3.422.028)	(4.350.838)
		22.343.059	18.183.506
	Launamál		
8	Laun og launatengd gjöld		
	Laun starfsmanna	10.451.562	8.818.034
	Stjórnarlaun	4.760.600	4.218.500
	Lífeyrissjóðsgjöld	1.805.818	1.190.440
	Tryggingargjald	849.222	749.384
	Ökutækjastyrkir	187.200	187.200
	Sjóðagjöld stéttarfélaga	164.090	149.017
	Hlutur Starfsþróunarsjóðs í launakostnaði	(1.345.789)	0
	Lífeyrir vegna fyrrv. starfsmanna	539.290	452.885
		17.411.993	15.765.460
	Stöðugildi	1,0	1,0
	Eigið fé		
9	Yfirlit um eigið fé		
	Eigið fé í ársbyrjun	23.985.310	24.803.246
	Lífeyrisskuldbinding færð upp	(10.631.082)	0
	Afkoma ársins	1.345.569	(817.936)
	Eigið fé í árslok	14.699.797	23.985.310

Skýringar

Skuldbindingar

10 Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvíla lífeyrisskuldbindingar vegna fyrrverandi starfsmanna sem eru í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins, vegna hluta þeirrar verðbreytingar, sem verður á eftirlaunum starfsmanna, eftir að grunneftirlaun eru ákveðin þegar starfsmenn fara á eftirlaun. Skuldbinding þessi nam kr. 10.631.082 í árslok 2017, en hún hefur ekki verið færð í ársreikning áður. Gjaldfærðar greiðslur vegna þessara lífeyrisskuldbindinga námu kr. 539.290 árið 2017 og kr. 452.885 árið 2016.

Sundurliðanir

		2017	2016
11	Kostnaður við félagsstarfsemi		
	Erlent samstarf	1.091.540	832.636
	Fundar-, matar- og kaffikostnaður	463.312	449.675
	Fastagjald BHM	150.000	150.000
	Árshátíð og þh.	49.500	44.000
	Annað (fræðslufundir, námskeið, salarleiga ofl.)	0	31.900
		1.754.352	1.508.211
12	Skrifstofukostnaður		
	Húsaleiga	859.896	830.880
	Reikningshald og endurskoðun	681.420	617.200
	Aðk. þjónusta, lögfræði- og sérfræðikostnaður	31.000	200.000
	Reiknistofnun HÍ, rekstur tölvukerfa	446.981	409.826
	Ritföng, pappír og prentun	74.473	23.329
	Tryggingar	22.060	20.828
	Sími	22.246	65.685
	Auglýsingar	132.828	105.152
	Bankakostnaður, þjónustugjöld	33.393	29.125
	Gjafir og styrkir	0	113.880
	Gjaldfærð áhöld og tæki	70.000	229.274
		2.374.297	2.645.179
13	Bankainnstæður		
	Arionbanki nr. 755	0	19.579.577
	Arionbanki nr. 2539	22.979.577	2.800.000
	Aríonbanki nr. 60815	120.115	68.659
		23.099.692	22.448.236
14	Ógreitt vegna starfsmanna		
	Staðgreiðsla	313.612	210.879
	Lífeyrissjóður	260.057	145.114
	Tryggingargjald	84.608	62.911
	Önnur sjóðagjöld	21.152	15.326
		679.429	434.230

Kjaradeilusjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	2017	2016
Eignir		
Veltufjármunir		
Aríonbanki nr. 755	85.565.318	80.549.390
Landsbanki Ísl. 9548 /205180	990.051	987.308
Inneign hjá félagssjóði	1.072.093	0
	87.627.462	81.536.698
Eigið fé		
Frá fyrra ári	81.536.698	95.671.952
Framlag á árinu	3.422.028	4.350.838
Starfsþróunarsjóður, stofnfé	0	(22.000.000)
Vextir og verðbætur	3.335.913	4.392.379
Fjármagnstekjuskattur	(667.177)	(878.471)
	87.627.462	81.536.698

Starfsþróunarsjóður

Rekstrarreikningur árið 2017

	2017	2016
Rekstrartekjur		
Framlag á árinu	22.000.000	22.000.000
Rekstrarkostnaður		
Styrkir.....	11.119.267	0
Stjórnarlaun.....	725.000	0
Hluti í launakostnaði	1.345.789	0
Fundarkostnaður	16.547	0
	13.206.603	0
Framlag á árinu		
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld		
Vaxtatekjur	1.276.232	229.790
Fjármagnstekjuskattur	(249.276)	(45.956)
Bankakostnaður, þjónustugjöld.....	(5.964)	0
	1.020.992	183.834
Afgangur/(halli)	9.814.389	22.183.834

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir

	2017	2016
Veltufjármunir		
Ríkissjóður Íslands	22.000.000	0
Aríonbanki nr. 5926	25.180.966	44.183.834
Aríonbanki nr. 112795.....	8.179.593	0
	55.360.559	44.183.834

Eigið fé og skuldir

	2017	2016
Eigið fé		
Frá fyrra ári	44.183.834	0
Stofnframlag frá FH	0	22.000.000
Afkoma ársins	9.814.389	22.183.834
	53.998.223	44.183.834
Skammtímaskuldir		
Félagssjóður	1.362.336	0
	1.362.336	0
Eigið fé og skuldir	55.360.559	44.183.834