

Félag prófessora við ríkisháskóla

**Ársreikningur
árið 2017**

Hagatorgi
107 Reykjavík

Kt. 490896-2369

Áritun stjórnar

Við undirritaðir stjórnarmenn í Félagi prófessora við ríkisháskóla staðfestum hér með ársreikning þennan fyrir árið 2017.

Reykjavík, 20. mars 2018

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar Félags prófessora við ríkisháskóla

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Félags prófessora við ríkisháskóla fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir, aðrar skýrningar og ársreikning 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 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 prófessora við ríkisháskóla 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 framhá 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. Þer 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, 20. mars 2018
Endurskoðun og reikningshald

Guðmundur R. Óskarsson
endurskoðandi

Við undirritaðir skoðunarmenn Félags prófessora við ríkisháskóla höfum skoðað ársreikning þennan fyrir árið 2017, en hann hefur að geyma rekstrarreikning ársins 2017, efnahagsreikning 31. desember 2017, yfirlit um sjóðstreymi, skýringar og ársreikning 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, 20. mars 2018

Rekstrarreikningur árið 2017

		2017 Krónur	2016 Krónur
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld		24.532.275	21.848.924
BHM		<u>(6.410.375)</u>	<u>(5.486.631)</u>
		<u>18.121.900</u>	<u>16.362.293</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	9	10.441.691	9.047.085
Kostnaður við félagsstarfsemi	11	1.594.875	1.306.146
Skrifstofukostnaður	12	<u>2.083.528</u>	<u>2.148.910</u>
		<u>14.120.094</u>	<u>12.502.141</u>
Afkoma án fjáreignatekna og fjármagnsgjalda		<u>4.001.806</u>	<u>3.860.152</u>
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		549.735	304.102
Fjármagnstekjuskattur		<u>(109.946)</u>	<u>(60.819)</u>
		<u>439.789</u>	<u>243.283</u>
Afgangur/(halli)		<u><u>4.441.595</u></u>	<u><u>4.103.435</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	2017 Krónur	2016 Krónur
Eignir			
Veltufjármunir			
Félagsgjöld, óinnheimt		1.396.238	1.236.354
Ýmsar skammtímakröfur		201.466	157.685
Bankainnstæður	13	17.353.585	12.518.621
Veltufjármunir samtals		18.951.289	13.912.660
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé			
Eigið fé		16.757.513	13.715.667
Eigið fé samtals	8	16.757.513	13.715.667
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding		1.399.749	0
		1.399.749	0
Skammtímaskuldir			
Ógreitt v/starfsmanna	14	160.470	196.993
BHM		579.468	0
Ógreiddur annar kostnaður		54.089	0
Skammtímaskuldir samtals		794.027	196.993
Skuldir samtals		2.193.776	196.993
Skuldir og eigið fé samtals		18.951.289	13.912.660

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2017

	2017 Krónur	2016 Krónur
Handbært fé frá rekstri		
Rekstrarafkoma	4.001.806	3.860.152
Veltufé frá/(til) rekstri án vaxta	4.001.806	3.860.152
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun	(203.665)	996.812
Skammtímaskuldir, (lækkun)/hækkun	597.034	(520.850)
Handbært fé (til)/frá rekstri án vaxta	4.395.175	4.336.114
Innborgaðir vextir	439.789	243.283
Handbært fé frá/(til) rekstrar.....	4.834.964	4.579.397
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	4.834.964	4.579.397
Handbært fé í ársbyrjun	12.518.621	7.939.224
Handbært fé í árslok	17.353.585	12.518.621

Skýringar

Starfsemi

- 1 Félag prófessora við ríkisháskóla er hagsmunafélag prófessora við íslenska ríkisháskóla, þ.e. Háskóla Íslands, Háskólann á Akureyri, Háskólann á Hólum og Landbúnaðarháskóla Íslands.

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.

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

- 6 Skammtímakröfur eru færðar við nafnverði.

Handbært fé

- 7 Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi við gerð sjóðstremis.

Yfirlit um eigið fé

8 Eigið fé í ársbyrjun	13.715.667	9.612.232
Lífeyrisskuldbinding færð upp	(1.399.749)	0
Afkoma ársins	4.441.595	4.103.435
Eigið fé í árslok	<u>16.757.513</u>	<u>13.715.667</u>

Launamál

	2017	2016
9 Laun og launatengd gjöld		
Laun vegna skrifstofuhalds	6.299.249	4.919.415
Hlutur Starfsþróunarsjóðs í launum	(629.925)	0
Verktakar	2.989.900	2.872.900
Lífeyrissjóðsgjöld	1.070.194	664.124
Tryggingargjald	502.957	410.391
Sjóðagjöld stéttarféлага	70.543	55.205
Lífeyrir vegna fyrrv. starfsmanna	120.806	107.408
Tryggingar starfsfólks	17.967	17.642
	<u>10.441.691</u>	<u>9.047.085</u>
Stöðugildi	0,6	0,5

Skýringar

Skuldbindingar

10 Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílla 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. 1.398.648 í árslok 2017, en hún hefur ekki verið færð í ársreikning áður. Gjaldfærðar greiðslur vegna þessarar lífeyrisskuldbindingar nam kr. 120.806 árið 2017 og kr. 107.408 árið 2016.

	2017	2016
Sundurliðanir		
11 Kostnaður við félagsstarfsemi		
Ráðstefnur og fundir	264.760	150.300
Erlent samstarf	766.903	824.432
Kaffi og fundarkostnaður	128.580	148.414
Fastagjald BHM	150.000	150.000
Árshátíð/jólahlaðborð	284.632	33.000
	1.594.875	1.306.146
12 Skrifstofukostnaður		
Húsaleiga	934.096	1.055.080
Reiknistofnun H.Í., rekstur tölvukerfis og sími	279.410	289.634
Reikningsskil	659.930	584.010
Ritföng, pappír og prentun	45.762	66.105
Gjaldfærð og viðhald áhalda	0	33.752
Auglýsingar	33.876	30.876
Bankakostnaður, þjónustugjöld	92.848	79.235
Tækifærissgjafir o.fl.	37.606	10.218
	2.083.528	2.148.910
13 Bankainnstæður		
Landsbanki Íslands 371002	0	490.321
Landsbanki Íslands 62369	11.049	65.196
Landsbanki Íslands	5.597.602	0
Arion banki 60555	3.422.631	3.963.104
Arion Banki 00623	8.322.303	8.000.000
	17.353.585	12.518.621
14 Ógreitt vegna starfsmanna		
Ógr. laun	(178.305)	0
Staðgreiðsla	141.612	82.782
Lífeyrissjóður	142.010	75.082
Tryggingargjald	45.799	32.121
Önnur sjóðagjöld	9.354	7.008
	160.470	196.993

Starfspróunarsjóður

Rekstrarreikningur árið 2017

	Skýr	2017 Krónur	2016 Krónur
Rekstrartekjur			
Framlag í starfspróunarsjóð		23.541.092	22.180.768
		<u>23.541.092</u>	<u>22.180.768</u>
Rekstrargjöld			
Laun stjórnar		877.200	1.304.739
Laun		629.925	0
Annar starfsmannakostnaður		33.400	0
Styrkir		28.562.397	22.280.525
Pappír, prentun og ritföng		18.581	0
Gjaldfærð tæki, viðhald áhalda		0	221.032
Ferðakostnaður		96.350	24.325
Stjórnarfundir		25.200	79.364
		<u>30.243.053</u>	<u>23.909.985</u>
Afkoma án fjáreignatekna og fjármagnsgjalda		<u>(6.701.961)</u>	<u>(1.729.217)</u>
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		910.033	1.599.339
Fjármagnstekjuskattur		(182.006)	(319.886)
		<u>728.027</u>	<u>1.279.453</u>
Afgangur/(halli)		<u><u>(5.973.934)</u></u>	<u><u>(449.764)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	2017	2016
Eignir		
Skammtímakröfur	100.000	0
Landsbanki Ísl. fastvaxtareikn. 1	3.270.301	9.710.071
Landsbanki Ísl. 381601	10.997.309	10.589.649
Landsbanki Ísl. fastvaxtareikn. 2	10.710.513	10.675.156
	<u>25.078.123</u>	<u>30.974.876</u>
Eigið fé		
Frá fyrra ári	30.817.191	31.266.955
Afgangur ársins	(5.973.934)	(449.764)
	<u>24.843.257</u>	<u>30.817.191</u>
Skuldir		
Ógr. reikningar	33.400	0
Ýmsar skammtímaskuldir	201.466	157.685
	<u>234.866</u>	<u>157.685</u>