



ÍSLENSKIR
ENDURSKOÐENDUR

Heimili og skóli

Ársreikningur 2016

Án endurskoðunar eða könnunar

kt: 421092-2229
Suðurlandsbraut 24
108 Reykjavík

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar	2
Áritun endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6-7
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9
Sundurliðanir	10-11

Skýrsla og undirritun stjórnar

Heimili og skóli - landssamtök foreldra eru frjáls félagasamtök sem starfa óháð stjórnmalaflokkum eða trúfélögum. Samtökin veita ráðgjöf til foreldra og foreldrasamtaka og gefa út tímarit og ýmiss konar efni um foreldrastarf.

Á árinu 2016 var undirritaður nýr samningur við ESB um SAFT - verkefni um jákvæða og örugga netnotkun, sem gildir til desember 2018.

Ársreikningur þessi er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og allar fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Samkvæmt rekstrarreikningi voru tekjur umfram gjöld kr. 3.967.002. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins í árslok 2016 kr. 31.628.603 og eigið fé var kr. 16.858.552.

Að áliti stjórnar Heimilis og skóla koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samtakanna í árslok og rekstrarárangri ársins 2016.

Ársreikningurinn er lagður fram af stjórn Heimilis og skóla en staðfestur hér með af stjórn samtakanna.

Reykjavík, 26. apríl 2017

Formaður

Anna Margrét Sigurðardóttir

Inga Dóra Ragnarsdóttir

Heimir Eggerz Jóhannsson

Jenný Ingudóttir

Kristjana Þórey Guðmundsdóttir

Sigrún Edda Eðvarðsdóttir

Þróstur Jónasson

Framkvæmdastjóri

Hrefna Sigurjónsdóttir

Skýrsla endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna samtakanna Heimili og skóla.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings ársins 2016 fyrir félagið Heimili og skóli kt: 421092-2229, Suðurlandsbraut 24, 108 Reykjavík, í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar með það að markmiði að aðstoða stjórn og stjórnendur félagsins við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum frá stjórnendum þess.

Samkvæmt lögum er stjórn ábyrg fyrir gerð reikningsskilanna. Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn eða kannað hann og látum því ekki í ljós álit okkar á honum.

Reykjavík, 26. apríl 2017

Sveinbjörn Sveinbjörnsson
löggiltur endurskoðandi



Íslenskir endurskoðendur BÍLDHÖFÐA s.lf
BÍLDHÖFÐA 14, 110 Reykjavík

Við félagskjörnir skoðunarmenn, höfum yfirfarið ársreikning Heimilis og skóla fyrir árið 2016 og ekki fundið neitt athugasemdir:

Reykjavík, 26. apríl 2017

Hilmar Ingimundarson

Hlíf Böðvarsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur:			
SAFT-verkefni		20.553.462	20.345.088
Þjónustusamningur við ríki		12.000.000	12.000.000
MMRN lærisáttmálinn		14.000.000	0
Félagsgjöld		6.478.961	8.394.975
Styrkir og aðrar tekjur		7.402.595	8.499.111
		<u>60.435.018</u>	<u>49.239.174</u>
Rekstrargjöld:			
SAFT - útlagður kostnaður		2.719.490	4.351.493
Laun og tengd gjöld		37.930.091	35.798.156
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		6.482.612	5.929.554
Ýmis verkefni		7.268.325	4.283.285
		<u>54.400.518</u>	<u>50.362.488</u>
Rekstrarhagnaður (tap) án fjáreignatekna og fjármagnsgjalda		6.034.500	(1.123.314)
Fjáreignatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur		381.384	251.861
Vaxtagjöld	(78.534)	(50.683)
Gengismunur	(2.370.348)	(291.646)
	(<u>2.067.498)</u>	<u>(90.468)</u>
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi		3.967.002	(1.213.782)
Hagnaður (tap) ársins		<u><u>3.967.002</u></u>	<u><u>(1.213.782)</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2016	2015
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur		806.901	894.996
Útistandandi vegna SAFT		0	7.439.557
Handbært fé		34.332.367	8.657.350
		<hr/>	<hr/>
Veltufjármunir		35.139.268	16.991.903
		<hr/>	<hr/>
Eignir samtals		35.139.268	16.991.903
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

31. desember 2016

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2016	2015
Eigið fé:			
Staða í upphafi árs		12.891.550	14.105.332
Rekstrarniðurstaða ársins		3.967.002	(1.213.782)
	Eigið fé	<u>16.858.552</u>	<u>12.891.550</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		782.609	1.012.698
Skuld/fyrirframgreitt vegna SAFT		14.261.532	0
Aðrar skammtímaskuldir		3.236.575	3.087.655
	Skammtímaskuldir	<u>18.280.716</u>	<u>4.100.353</u>
	Skuldir samtals	<u>18.280.716</u>	<u>4.100.353</u>
	Skuldir og eigið fé samtals	<u><u>35.139.268</u></u>	<u><u>16.991.903</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) ársins		3.967.002	(1.213.782)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		0	0
		<u>3.967.002</u>	<u>(1.213.782)</u>
Veltufé frá (til) rekstrar			
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		88.095	124.851
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(81.169)	851.937
		<u>6.926</u>	<u>976.788</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
		<u>3.973.928</u>	<u>(236.994)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Aðrar skammtímaskuldir,(kröfur) breyting		21.701.089	73.681
		<u>21.701.089</u>	<u>73.681</u>
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé		25.675.017	(163.313)
Handbært fé í ársbyrjun		8.657.350	8.820.663
Handbært fé í árslok		34.332.367	8.657.350

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Heimili og skóli - landssamtök foreldra eru frjáls félagasamtök sem starfa óháð stjórn málaflökkum eða trúfélögum. Fullgildir félagar að samtökunum eru þeir einstaklingar sem þess óska og greiða félagsgjald. Svæðasamtök foreldra, foreldrafélög og foreldraráð geta einnig orðið fullgildir félagar. Samtökin eiga samvinnu við og geta verið málsvari fyrir þau svæðasamtök, foreldrafélög og foreldraráð sem eiga aðild að samtökunum
2. Samtökin Heimili og skóli voru stofnuð 17. september 1992. Markmið þeirra er að stuðla að bættum uppeldis- og menntunarskilyrðum barna og unglunga. Þúsundir foreldra eru félagar í Heimili og skóla og með stuðningi þeirra hefur tekist að byggja upp þjónustu við foreldra og félög þeirra.

Reikningsskilaaðferðir

3. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
4. Innlaun tekna, félagsgjöld og styrkir eru færð til tekna í rekstrarreikningi miðað við innborgun þeirra á árinu.

SAFT verkefni

5. Á árinu 2016 var undirritaður nýr samningur við ESB um SAFT - verkefni um jákvæða og örugga netnotkun, sem gildir til desember 2018. Heimili og skóli - landssamtök foreldra eru í samstarfi við önnur lönd í Evrópu og deila með þeim upplýsingum, aðferðafræði og þekkingu um örugga tækninotkun barna og unglunga. Evrópusambandið styrkir þetta samstarf.
6. Samhliða nýjum samningi við Evrópusambandið gerðu samtökin samning við mennta- og menningarmálaráðuneyti um mótframlag í SAFT verkefnið.

Þjónustusamningur

7. Á árinu 2013 var undirritaður samstarfssamningur milli Heimils og skóla og mennta- og menningarmálaráðuneytis. Gildir hann til fjögurra ára. Með þessum samningi hafa samtökin Heimili og skóli tryggt rekstur samtakanna fyrir það tímabil.

Sundurliðanir

	2016	2015
SAFT - verkefni		
SAFT VI - greiðslur frá Evrópusambandinu	8.586.962	9.845.088
SAFT VI - mótframlag frá ríkissjóði	10.500.000	10.500.000
SAFT VI - framlag vegna No Hate	800.000	0
SAFT VI - samstarfsaðilar	666.500	0
	<u>20.553.462</u>	<u>20.345.088</u>
Félagsgjöld		
Innborguð félagsgjöld	6.810.800	8.398.600
Afskrifuð og niðurfærsla félagsgjalda, breyting	0	507.860
Kostnaður við innheimtu félagsgjalda	(331.839)	(511.485)
	<u>6.478.961</u>	<u>8.394.975</u>
Þjónustusamningur		
Þjónustusamningur við mennta- og menningarmálaráðuneytið	12.000.000	12.000.000
	<u>12.000.000</u>	<u>12.000.000</u>
MMRN		
Lærisáttmálinn	14.000.000	0
	<u>14.000.000</u>	<u>0</u>
Styrkir og aðrar tekjur		
ROG samstarf	1.800.000	0
Foreldrar og forvarnir	0	950.000
Fræðsluherferð SAFT	500.000	2.050.000
	<u>2.300.000</u>	<u>3.000.000</u>
Styrkir, ýmsir	1.664.587	124.580
Styrktarlínur og auglýsingar	2.199.000	1.990.000
Aðrar tekjur	274.008	1.244.661
SAFT - fyrirlestrar	965.000	2.139.870
	<u>5.102.595</u>	<u>5.499.111</u>
Styrkir og aðrar tekjur samtals	<u>7.402.595</u>	<u>8.499.111</u>
Laun og tengd gjöld		
Laun	29.099.184	27.457.658
Tryggingagjald	2.307.999	2.291.060
Lífeyrissjóður	3.069.072	2.770.646
Sjúkra- og orlofssjóður	608.884	575.780
Bifreiðastyrkur	360.000	360.000
Dagpeningar	2.428.790	1.861.324
Áunnið orlof, breyting	(276.228)	142.960
Annar starfsmannakostnaður	332.390	338.728
	<u>37.930.091</u>	<u>35.798.156</u>

Sundurliðanir, frh.:

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Rekstrarkostnaður húsnæðis	712.256	686.424
Húsaleiga	1.072.603	1.053.894
Tryggingar	33.098	32.982
Gjaldfærð tæki og áhöld	298.192	172.737
Sími og internet	272.004	324.101
Burðagjöld	6.601	22.276
Pappír, prentun og ritföng	54.613	57.498
Rekstur tölvukerfis	632.699	568.272
Bókhaldsaðstoð	1.556.200	1.364.000
Endurskoðun og reikningsskil	504.990	370.264
Ferðakostnaður	1.042.606	965.767
Aðalfundur og annar fundakostnaður	163.276	55.294
Kaffikostnaður	40.214	40.496
Auglýsingar	27.280	116.129
Styrkir og gjafir	3.930	24.295
Félagsgjöld	60.000	53.000
Annar kostnaður	2.050	22.125
	<hr/>	<hr/>
	6.482.612	5.929.554
	<hr/>	<hr/>

Ýmis verkefni

Fréttabréf og útgefið efni, prentun og aðkeypt vinna	6.206.849	3.000.546
Ráðstefnur, námskeið, fyrirlestur o.fl.	216.304	459.278
Foreldraverðlaun	277.887	331.651
Foreldradagurinn	163.421	43.788
Norrænt samstarf, NOKO	403.864	448.022
	<hr/>	<hr/>
	7.268.325	4.283.285
	<hr/>	<hr/>

Aðrar skammtímaskuldir:

Ógreiddur lífeyrissjóður	473.485	396.727
Ógreitt áunnið orlof	1.586.485	1.862.713
Ógreidd staðgreiðsla og tryggingagjald	971.664	828.215
	<hr/>	<hr/>
	3.236.575	3.087.655
	<hr/>	<hr/>

Sjóður og bankainnstæður

Arion banki 336-26-xxxx50	5.290.497	28.060
Arion banki 336-26-xxxx60	338.378	3.529
Arion banki 336-26-xxxx40	631.424	6.712
Arion banki 336-22-xxxx47	16.971.751	8.616.255
Arion banki 336-26-xxxx66	87.130	713
Arion banki 336-13-xxxx37	320	312
Arion banki 336-38-xxxx13 EUR	11.012.867	1.769
	<hr/>	<hr/>
	34.332.367	8.657.350
	<hr/>	<hr/>