ÍSLENSKIR
ENDURSKOÐENDUR

Heimili og skóli

Ársreikningur 2015

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 stjórnmálaflokkum eða trúfélögum. Samtökin veita ráðgjöf til foreldra og foreldrasamtaka og gefa út tímarit og ýmiss konar efni um foreldrastarf.

Á árinu 2014 var undirritaður nýr samningur við ESB um SAFT - verkefni um jákvæða og örugga netnotkun, sem gildir til júní 2016.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi voru gjöld umfram tekjur kr. 1.213.782. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins í árslok 2015 kr. 16.991.903 og eigið fé var kr. 12.891.550.

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 2015.

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

Reykjavík, 5. mars 2016

Formaður

Anna Margrét Sigurðardóttir

Bryndís Jónsdóttir

Heimir Eggerz Jóhannsson

Jenný Ingudóttir

Kristjana Þórey Guðmundsdóttir

Sigrún Edda Eðvarðsdóttir

Þröstur Jónasson

Framkvæmdastjóri

Hrefna Sigurjónsdóttir

Skýrsla endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna samtakanna Heimili og skóla.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings ársins 2015 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, 5. mars 2016

Sveinbjörn Sveinbjörnsson
löggiltur endurskoðandi

Íslenskir endurskoðendur Bíldshöfða slf
Bíldshöfða 14, 110 Reykjavík

Við félagskjörnir skoðunarmenn, höfum yfirfarið ársreikning Heimilis og skóla fyrir árið 2015 og ekki fundið neitt athugavert:

Reykjavík, 5. mars 2016

Hilmar Ingimundarson

Hlíf Böðvarsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur:			
SAFT-verkefni		20.345.088	22.293.184
Þjónustusamningur við ríki		12.000.000	12.000.000
Félagsgjöld		8.394.975	7.172.304
Styrkir og aðrar tekjur		8.499.111	9.941.964
		49.239.174	51.407.452
Rekstrargjöld:			
SAFT - útlagður kostnaður		4.351.493	4.400.010
Laun og tengd gjöld		35.798.156	33.502.069
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		5.929.554	6.321.703
Ýmis verkefni		4.283.285	5.585.049
		50.362.488	49.808.831
Rekstrarhagnaður (tap) án fjáreignatekna og fjármagnsgjalda		(1.123.314)	1.598.621
Fjáreignatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur		251.861	263.269
Vaxtagjöld		(50.683)	(7.614)
Gengismunur/verðbætur		(291.646)	(5.148)
		(90.468)	250.507
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi		(1.213.782)	1.849.128
Hagnaður (tap) ársins		(1.213.782)	1.849.128

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2015	2014
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur		894.996	1.019.847
Útistandandi vegna SAFT		7.439.557	11.367.391
Handbært fé		8.657.350	8.820.663
Veltufjármunir		16.991.903	21.207.901
Eignir samtals		16.991.903	21.207.901

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2015	2014
Eigið fé:			
Staða í upphafi árs		14.105.332	12.256.204
Rekstrarniðurstaða ársins		(1.213.782)	1.849.128
Eigið fé		12.891.550	14.105.332
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		1.012.698	524.712
Skuld/fyrirframgreitt vegna SAFT		0	3.854.153
Aðrar skammtímaskuldir		3.087.655	2.723.704
Skammtímaskuldir		4.100.353	7.102.569
Skuldir samtals		4.100.353	7.102.569
Skuldir og eigið fé samtals		16.991.903	21.207.901

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) ársins		(1.213.782)	1.849.128
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		0	0
Veltufé (til) frá rekstri		(1.213.782)	1.849.128
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		4.052.685	(11.120.218)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(3.002.216)	(3.184.644)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		1.050.469	(14.304.862)
Handbært fé til rekstrar		(163.313)	(12.455.734)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Aðrar skammtímaskuldir, breyting		0	0
Fjármögnunarhreyfingar		0	0
Lækkun á handbæru fé		(163.313)	(12.455.734)
Handbært fé í ársbyrjun		8.820.663	21.276.397
Handbært fé í árslok		8.657.350	8.820.663

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Heimili og skóli - landssamtök foreldra eru frjáls félagasamtök sem starfa óháð stjórnmálaflokkum 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 unglinga. 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. Innlausn tekna, félagsgjöld og styrkir eru færð til tekna í rekstrarreikningi miðað við innborgun þeirra á árinu.

SAFT verkefni

5. Á árinu 2014 var undirritaður nýr samningur við ESB um SAFT - verkefni um jákvæða og örugga netnotkun, sem gildir til júní 2016. 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 unglinga. 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

	2015	2014
SAFT - verkefni		
SAFT VI - greiðslur frá Evrópusambandinu	9.845.088	13.385.957
SAFT VI - mótframlag frá ríkissjóði	10.500.000	7.000.000
SAFT VI - framlag vegna No Hate	0	1.300.000
SAFT VI - samstarfsaðilar	0	607.227
	20.345.088	22.293.184
Félagsgjöld		
Innborguð félagsgjöld	8.398.600	8.007.600
Afskrifuð og niðurfærsla félagsgjalda, breyting	507.860	(364.260)
Kostnaður við innheimtu félagsgjalda	(511.485)	(471.036)
	8.394.975	7.172.304
Þjónustusamningur		
Þjónustusamningur við mennta- og menningarmálaráðuneytið	12.000.000	12.000.000
	12.000.000	12.000.000
Styrkir og aðrar tekjur		
Þróunarsjóður námsgagna	0	1.500.000
Foreldrar og forvarnir	950.000	1.000.000
Börn og miðlanotkun	0	400.000
Fræðsluherferð SAFT	2.050.000	0
	3.000.000	2.900.000
Styrkir, ýmsir	124.580	2.421.704
Styrktarlínur og auglýsingar	1.990.000	2.885.500
Aðrar tekjur	1.244.661	178.304
SAFT - fyrirlestrar	2.139.870	1.556.456
	5.499.111	7.041.964
Styrkir og aðrar tekjur samtals	8.499.111	9.941.964
Laun og tengd gjöld		
Laun	27.457.658	25.323.654
Tryggingagjald	2.291.060	2.131.228
Lífeyrissjóður	2.770.646	2.395.773
Sjúkra- og orlofssjóður	575.780	526.205
Bifreiðastyrkur	360.000	360.000
Dagpeningar	1.861.324	2.257.963
Áunnið orlof, breyting	142.960	45.706
Annar starfsmannakostnaður	338.728	461.540
	35.798.156	33.502.069

Sundurliðanir, frh.:

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Rekstrarkostnaður húsnæðis	686.424	802.043
Húsaleiga	1.053.894	1.039.798
Tryggingar	32.982	31.298
Aðkeyptur akstur sendi- og leigubifreiða	0	23.550
Gjaldfærð tæki og áhöld	172.737	75.774
Sími og internet	324.101	296.496
Burðagjöld	22.276	33.526
Bækur og blöð	0	33.080
Pappír, prentun og ritföng	57.498	82.461
Rekstur tölvukerfis	568.272	477.005
Bókhaldsaðstoð	1.364.000	1.506.000
Endurskoðun og reikningsskil	370.264	372.107
Ferðakostnaður	965.767	1.061.238
Aðalfundur og annar fundakostnaður	55.294	104.365
Kaffikostnaður	40.496	51.662
Auglýsingar	116.129	251.246
Styrkir og gjafir	24.295	17.084
Félagsgjöld	53.000	28.000
Annar kostnaður	22.125	34.970
	5.929.554	6.321.703

Ýmis verkefni

Fréttabréf og útgefið efni, prentun og aðkeypt vinna	3.000.546	4.320.396
Ráðstefnur, námskeið, fyrirlestur o.fl.	459.278	694.500
Foreldraverðlaun	331.651	214.941
Foreldradagurinn	43.788	334.310
Norrænt samstarf, NOKO	448.022	20.902
	4.283.285	5.585.049

Aðrar skammtímaskuldir:

Ógreiddur lífeyrissjóður	396.727	315.952
Ógreitt áunnið orlof	1.862.713	1.719.753
Ógreidd staðgreiðsla og tryggingagjald	828.215	687.999
	3.087.655	2.723.704

Sjóður og bankainnstæður

Arion banki 336-26-xxxx50	28.060	645.465
Arion banki 336-26-xxxx60	3.529	1.833.641
Arion banki 336-26-xxxx40	6.712	3.616.778
Arion banki 336-22-xxxx47	8.616.255	2.710.081
Arion banki 336-26-xxxx66	713	11.028
Arion banki 336-13-xxxx37	312	307
Arion banki 336-38-xxxx13 EUR	1.769	3.363
	8.657.350	8.820.663