

# **Þroskaþjálfafélag Íslands**

**Ársreikningur 2018**

Þroskaþjálfafélag Íslands  
Borgartúni 6  
105 Reykjavík  
kt. 520578-0139

## **Efnisyfirlit**

**Bls.**

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Áritun óháðs endurskoðanda | 2 |
| Skýrsla stjórnar           | 3 |
| Rekstrarreikningur         | 4 |
| Efnahagsreikningur         | 5 |
| Sjóðstreymi                | 7 |
| Skýringar                  | 8 |

## Áritun óháðs endurskoðanda

---

### Til stjórnar Þroskaþjálfafélags Íslands

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2018 fyrir Þroskaþjálfafélag Íslands byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga.

Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra. Ársreikningur er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreikninginn er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Garðabæ, 6. maí 2019



Löggiltur endurskoðandi

## Skýrsla stjórnar

---

Aðalstarfsemi félagsins er fag- og stéttarfélagstarfsemi

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og íslenskar reikningsskilavenjur.

### Rekstur ársins 2018

Hagnaður varð af rekstri félagsins á rekstrarárinu að fjárhæð 9,2 m.kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 77,7 m.kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé.

Fjöldi ársverka hjá félaginu voru 2 og launagreiðslur félagsins námu um 31,5 m.kr. á árinu

Fjöldi ársverka hjá félaginu á fyrra ári voru 2 og launagreiðslur félagsins námu um 29,4 m.kr. á árinu

### Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu á árinu 2018, efnahag 31. desember 2018 og breytingu á eigin fé á árinu 2018 í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga.

Stjórn Þroskaþjálfafélags Íslands staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Stjórn:

Laufej E. Sigurðardóttir  
Þannveig Magnúsdóttir  
Vibeke Þ. Þorbjörnsdóttir  
Steinunn Þórsdóttir  
Ingridýr Þ. Guðrúnardóttir  
Hanna K. Sigurðardóttir  
Haukdóra Jóhannesdóttir Sarko

Skodunarmeun reikninga:

17. maí 2019

Þórunnur Guðarsdóttir  
Fanneý Sumarliðsdóttir

## Rekstrarreikningur ársins 2018

|   | Skýr | 2018              | 2017              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                         |      |                   |                   |
| Stéttarfélagsgjöld .....                      |      | 59.034.864        | 55.170.058        |
| Hlutdeild í rekstri Húsfélags BHM sf. ....    |      | 376.193           | 72.313            |
| Starfsþróunarsetur háskólamanna .....         |      | 1.063.044         | 0                 |
| Ráðstefnutekjur .....                         |      | 2.588.750         | 2.145.736         |
| Söluhagnaður hluta húsnæðis .....             |      | 434.999           | 470.019           |
| Aðrar tekjur .....                            |      | 0                 | 68.000            |
|   |      | <u>63.497.850</u> | <u>57.926.126</u> |
| <b>Rekstrargjöld</b>                          |      |                   |                   |
|   | 7    |                   |                   |
| Laun og tengd gjöld .....                     |      | 31.195.825        | 29.422.886        |
| Húsnæðiskostnaður .....                       |      | 3.529.495         | 2.224.102         |
| Annar kostnaður .....                         |      | 20.155.316        | 17.998.594        |
|   |      | <u>54.880.636</u> | <u>49.645.582</u> |
| <b>Hagnaður ársins fyrir fjármagnsliði</b>    |      | 8.617.214         | 8.280.544         |
| <b>Fjármagnsliðir</b>                         |      |                   |                   |
| Vaxtatekjur .....                             |      | 1.498.414         | 1.447.555         |
| Bankakostnaður og fjármagnstekjuskattur ..... |      | (565.747)         | (477.157)         |
|   |      | <u>932.667</u>    | <u>970.398</u>    |
| <b>Hagnaður ársins</b>                        |      | <u>9.549.881</u>  | <u>9.250.942</u>  |

## Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| Eignir                                    | Skýr        | 2018              | 2017              |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fastafjármunir</b>                     |             |                   |                   |
| <b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b> |             |                   |                   |
| Húsfélag BHM sf. 8,42% .....              |             | 15.546.349        | 13.707.334        |
|   |             | <u>15.546.349</u> | <u>13.707.334</u> |
| <b>Fastafjármunir samtals</b>             |             | 15.546.349        | 13.707.334        |
| <b>Veltufjármunir</b>                     |             |                   |                   |
| Útistandandi kröfur .....                 | 4           | 10.980.688        | 12.016.684        |
| Handbært fé .....                         | 3           | 57.355.809        | 52.092.409        |
|   |             | <u>68.336.497</u> | <u>64.109.093</u> |
| <b>Eignir samtals</b>                     |             | <u>83.882.846</u> | <u>77.816.427</u> |
| <b>Eigið fé og skuldir</b>                | <b>Skýr</b> | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
| <b>Eigið fé</b>                           | 5           |                   |                   |
| Óráðstafað eigið fé .....                 |             | 78.015.208        | 72.030.857        |
|   |             | <u>78.015.208</u> | <u>72.030.857</u> |
| <b>Skammtímaskuldir</b>                   |             |                   |                   |
| Ógreiddur kostnaður og skilafé .....      | 6           | 5.867.638         | 5.785.570         |
|   |             | <u>5.867.638</u>  | <u>5.785.570</u>  |
| <b>Skuldir samtals</b>                    |             | 5.867.638         | 5.785.570         |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b>        |             | <u>83.882.846</u> | <u>77.816.427</u> |

## Sjóðstreymi ársins 2018

|  | Skýr | 2018                     | 2017                     |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                        |      |                          |                          |
| Afkoma ársins .....                              |      | 9.549.881                | 9.250.942                |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: |      |                          |                          |
| Söluhagnaður fastafjármuna .....                 |      | (434.999)                | (470.019)                |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага .....       |      | (376.193)                | (72.313)                 |
| <b>Hreint veltufé frá rekstri</b>                |      | <u>8.738.689</u>         | <u>8.708.610</u>         |
| Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:           |      |                          |                          |
| Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....   |      | 1.035.996                | (899.279)                |
| Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:          |      |                          |                          |
| Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir ..... |      | 82.068                   | (524.529)                |
|  |      | <u>1.118.064</u>         | <u>(1.423.808)</u>       |
| <b>Handbært fé frá rekstri</b>                   |      | <u>9.856.753</u>         | <u>7.284.802</u>         |
| <b>Fjárfestingahreyfingar</b>                    |      |                          |                          |
| Söluverð eigna .....                             |      | 1.352.636                | 1.279.700                |
| Kaupverð eigna .....                             |      | (2.380.459)              | 0                        |
|  |      | <u>(1.027.823)</u>       | <u>1.279.700</u>         |
| <b>Fjármögnunarahreyfingar</b>                   |      |                          |                          |
| Aðrar breytingar á eigið fé                      |      | <u>(3.565.530)</u>       | <u>0</u>                 |
|  |      | <u>(3.565.530)</u>       | <u>0</u>                 |
| <b>Breyting á handbæru fé</b>                    |      | 5.263.400                | 8.564.502                |
| Handbært fé í byrjun tímabils                    | 3    | <u>52.092.409</u>        | <u>43.527.907</u>        |
| <b>Handbært fé í árslok</b>                      |      | <u><u>57.355.809</u></u> | <u><u>52.092.409</u></u> |

# Skýringar

## 1. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

## 2. Laun

| Laun og launatengd gjöld | 2018              | 2017              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Launagreiðslur .....     | 23.903.609        | 23.159.814        |
| Launatengd gjöld .....   | 7.292.216         | 6.263.072         |
|                          | <u>31.195.825</u> | <u>29.422.886</u> |

## 3. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

## 4. Útistandandi kröfur

|  | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
| Aðrar skammtímakröfur sundurliðast þannig: |                   |                   |
| Félagsmenn .....                           | 7.844.951         | 11.880.947        |
| Kjaradeilusjóður .....                     | 3.135.737         | 135.737           |
|  | <u>10.980.688</u> | <u>12.016.684</u> |

## 5. Eigið fé

### Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

|                        | Óráðstafað eigið fé |
|------------------------|---------------------|
| Staða 1.1 .....        | 72.030.857          |
| Aðrar breytingar ..... | (3.565.530)         |
| Hagnaður ársins .....  | 9.549.881           |
| Staða 31.12 .....      | <u>78.015.208</u>   |

## 6. Aðrar skammtímaskuldir

|   | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| Aðrar skammtímaskuldir sundurliðast þannig: |                  |                  |
| Ógreiddir ýmsir reikningar .....            | 515.155          | 0                |
| Ógreidd laun og launatengd gjöld .....      | 1.343.211        | 1.294.668        |
| Vísindasjóður .....                         | 4.009.272        | 4.490.902        |
|   | <u>5.867.638</u> | <u>5.785.570</u> |



## Sundurliðanir

| 7. Rekstrargjöld                  | 2018              | 2017              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rekstrargjöld greinast þannig:    |                   |                   |
| <b>Laun og launatengd gjöld</b>   |                   |                   |
| Laun                              | 23.903.609        | 23.159.814        |
| Lífeyrissjóður                    | 4.625.349         | 3.909.513         |
| Sjóðagjöld                        | 351.383           | 340.451           |
| Tryggingagjald                    | 1.990.408         | 1.827.823         |
| Starfsmannakostnaður              | 325.076           | 185.285           |
|                                   | <u>31.195.825</u> | <u>29.422.886</u> |
| Ársverk                           | <u>2</u>          | <u>2</u>          |
| <b>Annar rekstrarkostnaður</b>    |                   |                   |
| Ferðakostnaður utanlands          | 604.413           | 483.935           |
| Bílastyrkir                       | 528.000           | 367.720           |
| Veitingar og gestamóttaka         | 131.206           | 305.770           |
| Fundir og ráðstefnur innanlands   | 4.033.474         | 3.340.340         |
| Ráð og nefndir                    | 2.183.878         | 1.819.618         |
| Aðkeypt námskeið fyrir félagsmenn | 320.000           | 0                 |
| Gjaldfærður búnaður               | 390.138           | 229.756           |
| Póstur og sími                    | 179.923           | 256.467           |
| Ritföng, prentun, tölvukostnaður  | 1.238.414         | 580.159           |
| Sérfræðiaðstoð                    | 531.948           | 412.300           |
| Auglýsingar og kynningar          | 540.032           | 986.719           |
| Félagsgjöld BHM                   | 8.962.303         | 8.432.298         |
| Framlag Þroskahjálp               | 375.000           | 367.000           |
| Gjafir og styrkir                 | 76.587            | 0                 |
| Annar kostnaður                   | 60.000            | 416.512           |
|                                   | <u>20.155.316</u> | <u>17.998.594</u> |
| <b>Húsnæðiskostnaður</b>          |                   |                   |
| Húsnæði Borgartún 6               | <u>3.529.495</u>  | <u>2.224.102</u>  |
|                                   | <u>3.529.495</u>  | <u>2.224.102</u>  |