

Krabbameinsfélag Íslands

Ársreikningur 2014

Krabbameinsfélag Íslands
Skógarhlíð 8
105 Reykjavík

Kt. 700169-2789

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	Bls.	1
Áritun stjórnar og skoðunarmanna.....	"	2
Rekstrarreikningur	"	3
Efnahagsreikningur	"	4
Sjóðstreymi	"	6
Skýringar	"	7

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og félaga í Krabbameinsfélagi Íslands

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Krabbameinsfélags Íslands fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun og skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri bera ábyrgð á gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og forstjóri bera einnig ábyrgð á því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 15. apríl 2014


Rögnvaldur Dofri Pétursson

löggiltur endurskoðandi

Ernst & Young ehf.

Borgartúni 30

105 Reykjavík

Áritun stjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Tilgangur félagsins er að styðja og efla í hvívetna baráttuna gegn krabbameini.

Að meðaltali störfuðu um 46 starfsmenn hjá félaginu á árinu miðað við heilsársstörf.

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður ársins 2014 kr. 19.078.765. Hrein eign félagsins í árslok nam kr. 590.937.546. Til frekari upplýsinga um rekstur og efnahag félagsins á árinu, vísast til ársreikningsins og skýringa með honum.

Stjórn og forstjóri Krabbameinsfélags Íslands staðfesta ársreikning félagsins fyrir árið 2014, með undirritun sinni.

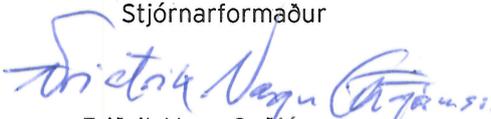
Reykjavík, 7. apríl 2015



Jakob Jóhannsson
Stjórnarformaður



Árni Einarsson
Meðstjórnandi



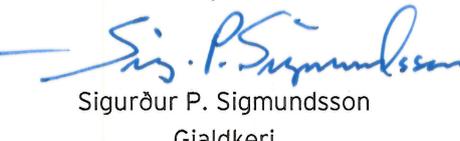
Friðrik Vagn Guðjónsson
Meðstjórnandi



Hulda Bjarnadóttir
Meðstjórnandi



Jón Þorkelsson
Meðstjórnandi



Sigurður P. Sigmundsson
Gjaldkeri



Stefán Eiríksson
Meðstjórnandi



Ragnheiður Haraldsdóttir
Forstjóri

Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn Krabbameinsfélags Íslands höfum yfirfarið ársreikning 2014 og ekkert athugavert fundið.

Reykjavík, 10. apríl 2015



Birna Guðmundsdóttir



Jón Auðunn Jónsson

Rekstrarreikningur 2014

		2014	2013
	Skýr.		
Rekstrartekjur			
Skoðanagjöld		162.068.469	173.090.510
Samningur við Ríkissjóð vegna leitar		342.200.000	324.025.000
Fjárveiting frá Ríkissjóði		27.700.000	26.600.000
Fjáröflunarverkefni		297.683.882	284.695.351
Aðrar tekjur		39.542.102	43.596.754
		<u>869.194.453</u>	<u>852.007.615</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	340.288.127	274.261.504
Lífeyrisgreiðslur og hækkun lífeyrisskuldbindingar	4	32.046.208	58.443.244
Aðkeypt heilbrigðisþjónusta		46.551.357	150.135.218
Aðkeypt önnur þjónusta		145.757.660	115.948.478
Húsnæðiskostnaður		36.060.989	41.346.864
Styrkir		63.121.222	49.947.142
Annar rekstrarkostnaður	5	144.630.783	134.571.761
Afskrifað af rekstrarfjármunum	6	56.995.076	32.144.185
		<u>865.451.422</u>	<u>856.798.396</u>
Afkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		3.743.031	(4.790.781)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur		16.017.135	26.541.714
Vaxtagjöld, banka- og innheimtukostnaður		(681.401)	(1.125.919)
		<u>15.335.734</u>	<u>25.415.795</u>
Tekjuafgangur		<u><u>19.078.765</u></u>	<u><u>20.625.014</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

		2014	2013
	Skýr.		
Fastafjármunir			
Skógarhlíð 8	6	503.380.698	412.674.434
Rauðarárstígur 33	6	87.691.122	64.318.153
Áhöld, tæki og annar búnaður.....	6	231.877.032	270.089.183
Fastafjármunir samtals		<u>822.948.852</u>	<u>747.081.770</u>
Fjáreignir			
Verðbréf og aðrar eignir í fjárvörslu	7	470.044.530	459.238.114
Fjáreignir samtals		<u>470.044.530</u>	<u>459.238.114</u>
Veltufjármunir			
Ýmsir skuldunautar og aðrar eignir		61.507.833	50.264.823
Handbært fé		244.917.718	224.527.991
Veltufjármunir samtals		<u>306.425.551</u>	<u>274.792.814</u>
Eignir samtals		<u><u>1.599.418.933</u></u>	<u><u>1.481.112.698</u></u>

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

		2014	2013
	Skýr.		
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	9	590.937.546	571.858.781
Eigið fé samtals		<u>590.937.546</u>	<u>571.858.781</u>
Skuldbindingar og langtímalán			
Langtímalán	10	4.318.953	4.432.958
Reiknaðar lífeyrisskuldbindingar	11	735.810.737	731.414.252
Skuldbindingar og langtímalán samtals		<u>740.129.690</u>	<u>735.847.210</u>
Skammtímaskuldir			
Ógreiddur kostnaður		150.378.343	127.325.509
Næsta árs afborgun langtímalána	10	292.810	268.664
Aðrar skammtímaskuldir.....		117.680.544	45.812.534
Skammtímaskuldir samtals		<u>268.351.697</u>	<u>173.406.707</u>
Skuldir samtals		1.008.481.387	909.253.917

Skuldir og eigið fé samtals

1.599.418.933

1.481.112.698

Sjóðstreymi 2014

		2014	2013
Handbært fé (til) frá rekstri	Skýr.		
Samkvæmt rekstrarreikningi		19.078.765	20.625.014
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir	6	56.995.076	32.144.185
Reiknaðar lífeyrisskuldbindingar	11	4.396.485	33.318.013
Reiknaðar verðbætur langtímalána		196.755	496.285
Reiknaðar verðbætur á verðbréf.....	7	(10.806.416)	(21.875.497)
Hreint veltufé frá rekstri		69.860.665	64.708.000
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Lækkun (aukning) viðskiptakrafna		(11.243.010)	3.981.437
(Lækkun) aukning viðskiptaskulda		94.920.844	42.234.345
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		83.677.834	46.215.782
Handbært fé frá rekstri		153.538.499	110.923.782
Fjárfestingarhreyfingar			
Seld áhöld og tæki	6	0	600.000
Framkvæmdir við fasteign o.fl.....	6	(132.862.158)	(24.634.724)
Aukning fjármagns í fjárvörslu	7	0	(48.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar		(132.862.158)	(72.034.724)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborgun langtímalána		(286.614)	(272.120)
Fjármögnunarhreyfingar		(286.614)	(272.120)
Breyting á handbæru fé á árinu		20.389.727	38.616.938
Handbært fé í ársbyrjun		224.527.991	185.911.053
Handbært fé í árslok		244.917.718	224.527.991

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Krabbameinsfélag Íslands er sjálfseignarstofnun og er tilgangur félagsins að styðja og efla í hvívetna baráttuna gegn krabbameini. Lögheimili félagsins er að Skógarhlíð 8, 105 Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Matsaðferðir

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem tengjast ársreikningnum. Matsaðferðirnar eiga sér stöð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir geta, við sölu eða aðra ráðstöfun, reynst önnur en samkvæmt matinu.

Gengismunur

Færslur í erlendum gjaldmiðlum eru í upphafi færðar á gengi viðskiptadagsins. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðasta skráða gengi í árslok. Gengismunur sem myndast vegna þessa er færður í rekstrarreikning. Eignir og skuldir, aðrar en peningalegar, sem færðar eru á kostnaðarverði eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi viðskiptadagsins. Eignir og skuldir, aðrar en peningalegar, sem eru færðar á gangvirði eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi þess dags sem gangvirði var ákvarðað.

Verðbætur

Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur sem tóku gildi 1. janúar 2015. Verðbætur eru færðar í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði eða endurmetnu stofnverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun ef hún er til staðar. Endurbætur eru eignfærðar ef líklegt er að þær skili félaginu framtíðarhagnaði og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur viðhaldskostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikning þegar til hans er stofnað.

Afskriftir eru miðaðar við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna og reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði, að frádregnu áætluðu hrakvirði, miðað við eignarhaldstíma á árinu. Hrakvirði, nýtingartími og afskriftaraðferðir eru endurskoðaðar við lok hvers reikningsárs. Nánar er getið um afskriftir í skýringu nr. 6.

Skýringar

Verðbréf og aðrar eignir í fjárvörslu

Verðbréf og aðrar eignir í fjárvörslu eru upphaflega metnar á gangvirði eða kostnaðarverði að viðbættum viðskiptakostnaði. Mat á gangvirði miðast við síðasta skráða kaupgengi á reikningsskiladegi þegar til er virkur markaður með viðkomandi eign. Markaður telst virkur ef hægt er að nálgast opinbert verð frá kauphöll eða öðrum aðilum og verðið endurspeglar raunveruleg og regluleg markaðsviðskipti á milli ótengdra aðila. Þegar virkur markaður er ekki til staðar er gangvirði viðkomandi fjárfestingar reiknað út með almennum viðurkenndum matslíkönum.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar samkvæmt upphaflegu viðskiptaverði að teknu tilliti til gengisbreytinga og að frádreginni niðurfærslu sem gerð er til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og bankainnstæður aðrar en þær sem eru hluti af fjárvörslusamningum.

Tekjur

Tekjur eru færðar þegar verulegar líkur eru á að fjárhagslegur ávinningur þeirra renni til félagsins og þegar hægt er að meta þær með áreiðanlegum hætti. Tekjur eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds að frádregnum afsláttum og sköttum.

Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

3. Laun og launatengd gjöld

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Laun	274.495.828	228.195.204
Launatengd gjöld	65.792.299	46.066.300
	<u>340.288.127</u>	<u>274.261.504</u>

Í árslok voru starfsmenn félagsins 58 í 46 stöðugildum, samanborið við 54 starfsmenn í 40 stöðugildum árið áður. Laun stjórnenda námu um 65,2 milljónum króna á árinu, en um 69,7 milljónum króna árið áður. Stjórn félagsins þiggur ekki laun fyrir sín störf.

4. Lífeyrisgreiðslur og hækkun lífeyrisskuldbindingar

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	4.396.485	33.318.013
Greiddur lífeyrir	27.649.723	25.125.231
	<u>32.046.208</u>	<u>58.443.244</u>

Lífeyrisskuldbinding félagsins er færð sem 55,5 - 59,6% af fullum réttindum. Nánar er gerð grein fyrir skuldbindingu félagsins í skýringu nr. 11.

Skýringar

5. Annar rekstrarkostnaður

	2014	2013
Rekstur áhalda og tækja	47.025.853	35.819.687
Skrifstofukostnaður	27.536.085	25.860.482
Stjórnun og umsýsla	24.640.163	41.001.688
Vörunotkun	23.556.604	23.453.253
Annar kostnaður	21.872.078	8.436.651
	<u>144.630.783</u>	<u>134.571.761</u>

6. Varanlegir rekstarfjármunir

	Skógarhlíð 8	Rauðarár- stígur 33	Áhöld tæki og annar búnaður
Heildarverð í ársbyrjun	605.861.665	73.221.713	438.858.874
Viðbót á árinu	108.022.158	24.840.000	0
Selt á árinu	0	0	0
Heildarverð í árslok	<u>713.883.823</u>	<u>98.061.713</u>	<u>438.858.874</u>
Afskrifað áður	193.187.231	8.903.560	168.769.691
Afskrifað á árinu	17.315.894	1.467.031	38.212.151
Afskrifað í árslok	<u>210.503.125</u>	<u>10.370.591</u>	<u>206.981.842</u>
Bókfært verð í árslok	<u>503.380.698</u>	<u>87.691.122</u>	<u>231.877.032</u>
Fyrningahlutföll	2,0%	2,0%	10 - 15%

Fasteignir félagsins eru metnar með eftirgreindum hætti. Til samanburðar er bókfært verð eignanna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
Skógarhlíð 8	424.745.000	552.755.000	503.380.698
Rauðarárstígur 33, 6 íbúðir	117.300.000	93.880.000	87.691.122
	<u>542.045.000</u>	<u>646.635.000</u>	<u>591.071.820</u>

7. Verðbréf og aðrar eignir í fjárvörslu

Fjáreignir Krabbameinsfélags Íslands samanstanda af bankareikningum, verðbréfum og öðrum eignum í fjárvörslu sem bókfærðar eru við markaðsverði í árslok.

	2014	2013
Bankareikningar	27.655.468	15.338.015
Hlutabréf	13.209.586	12.266.014
Skuldabréf	112.954.595	107.156.678
Eignastýringarsjóðir	316.224.881	324.477.407
	<u>470.044.530</u>	<u>459.238.114</u>

Skýringar

Breyting verðbréfaeignar og eigna í fjárvörslu greinist þannig:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Verðbréf og aðrar eignir í fjárvörslu í ársbyrjun	459.238.114	389.362.617
Aukning (úttækt) fjármuna í fjárvörslu	0	48.000.000
Ávöxtun ársins.....	10.806.416	21.875.497
	<u>470.044.530</u>	<u>459.238.114</u>

8. Veltufjármunir

Ýmsir skuldunautar

Kröfur á skuldunauta eru færðar við nafnverði að teknu tilliti til óbeinnar niðurfærslu. Óbein niðurfærsla krafna nemur kr. 485.000 í árslok.

9. Eigið fé

Óráðstafað eigið fé

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Óráðstafað frá fyrra ári	571.858.781	548.556.720
Leiðrétting vegna lífeyrisskuldbindinga	0	2.677.047
Hagnaður ársins	19.078.765	20.625.014
	<u>590.937.546</u>	<u>571.858.781</u>

10. Langtímaskuldir

Verðtryggð lán	4.611.763
Næsta árs afborgun	(292.810)
	<u>4.318.953</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:

Afborganir 2015	292.810
Afborganir 2016	292.810
Afborganir 2017	292.810
Afborganir 2018	292.810
Afborganir 2019	292.810
Afborganir síðar	3.147.713
	<u>4.611.763</u>

Langtímaskuld félagsins er lán frá Íbúðarlánasjóði, með veði í fasteign félagsins að Rauðarárstíg 33. Lánið ber 4,9% vexti.

Skýringar

11. Lífeyrisskuldbindingar

Tryggingastærðfræðingur reiknaði út lífeyrisskuldbindingar félagsins miðað við árslok 2014. Miðað er við 2% reiknivexti og nýjar lífslíkur, byggðar á reynslu árána 2007 - 2011. Útreikningurinn gerir ráð fyrir að 55,5% af áfallinni skuldbindingu vegna LSR B-deildar falli á félagið og 59,6% af áfallinni skuldbindingu vegna LH falli á félagið. Miðað er við 2% vexti og skiptast lífeyrisskuldbindingar þannig í árslok.

	2014	2013
Vegna ellilífeyris	655.239.462	639.329.198
Vegna makalífeyris	69.386.952	80.309.285
Vegna örorkulífeyris	11.184.323	11.775.769
	<u>735.810.737</u>	<u>731.414.252</u>
Vegna núverandi starfsmanna	130.238.500	146.648.558
Vegna fyrrverandi starfsmanna	212.134.235	212.475.840
Vegna lífeyrisþega	393.438.002	372.289.854
	<u>735.810.737</u>	<u>731.414.252</u>

Tryggingastærðfræðingur tekur fram að útreikningur þessi byggir á forsendum, sem eru um margt háðar óvissu og þess vegna er niðurstaðan einnig óvissu bundin.

Rétt er að taka fram að þessi framsetning, þ.e. að færa lífeyrisskuldbindingarnar í ársreikning félagsins, felur ekki á neinn hátt í sér viðurkenningu á því að skuldbindingarnar tilheyri félaginu, en að áliti stjórnenda félagsins tilheyra skuldbindingarnar íslenska ríkinu, en ekki félaginu.

Á undanförunum árum hafa stjórnendur félagsins rætt þessi sjónarmið sín við forsvarsmenn íslenska ríkisins, með það fyrir augum að íslenska ríkið taki með formlegum hætti skuldbindingarnar yfir. Í ljósi þess að félaginu hefur enn ekki orðið nægjanlega ágengt í viðræðum sínum við opinbera aðila, eru skuldbindingarnar færðar í ársreikninginn.

Lífeyrisskuldbindingar skiptast þannig á deildir félagsins í árslok.

	2014	2013
Leghálskrabbameinsleit	194.633.174	198.355.409
Frumurannsóknarstofa	151.442.523	145.568.841
Brjóstakrabbameinsleit	59.418.419	58.103.956
Röntgendeild	41.484.071	39.198.705
Krabbameinsskrá	36.678.974	35.203.100
Tölvinnustofa	26.232.819	24.189.134
Heilbrigðismál	33.314.480	31.320.031
Skrifstofa og stjórnun	76.510.939	90.677.485
Rannsóknastofa.....	69.729.961	66.172.488
Heimahlýning	27.302.382	25.588.630
Ráðgjöf	444.912	403.175
Félagastarfsemi	18.618.083	16.633.298
	<u>735.810.737</u>	<u>731.414.252</u>

Skýringar

Breyting líffeyrisskuldbindinga á árinu greinist þannig á deildir

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Leghálskrabbameinsleit	(3.722.235)	9.690.924
Frumurannsóknarstofa	5.873.682	7.427.747
Brjóstakrabbameinsleit	1.314.463	2.620.779
Röntgendeild	2.285.366	1.601.842
Krabbameinsskrá	1.475.874	1.948.972
Tölvinnustofa	2.043.685	2.705.397
Heilbrigðismál	1.994.449	1.406.229
Mötuneyti	0	(4.079.430)
Skrifstofa og stjórnun	(14.166.546)	2.633.889
Rannsóknarstofa.....	3.557.473	4.852.117
Heimahlýning	1.713.752	1.438.304
Ráðgjöf	41.737	29.411
Félagastarfsemi	1.984.785	1.041.832
Krabbameinsfélag Reykjavíkur	0	(2.677.047)
	<u>4.396.485</u>	<u>30.640.966</u>