

Fjölmennt

símenntunar- og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2014

Fjölmennt, símenntunar- og þekkingarmiðstöð ses.
Vínlandsleið 14
113 Reykjavík
kt. 671010-1670

Fjölmennt

símenntunar- og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-9

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fjölmennar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjölmennar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses. fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir, skýringar og sundurliðanir.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdarstjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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 fyrirtækisins. 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, 4. maí 2015

Deloitte ehf.



Hilmar A. Alfredsson

endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses. fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarhagnaður Fjölmenntar nam kr. 1.150.031. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 52.767.196, bókfært eigið fé í árslok er kr. 35.454.001 og er eiginfjárlutfall félagsins 67%.

Það er álit stjórnar og forstöðumanns Fjölmenntar að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Fjölmenntar staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Reykjavík, 4. maí 2015

Stjórn

Gertur Sævar Árnason
stjórnarformaður

Elsa Sigríður Jónsdóttir
Erma Ósmeyr Árnadóttir
Þorsteinn Jóhannsson
Vilborg Jóhannsdóttir

Forstöðumaður

Hilgagísladóttir

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur		12.440.273	10.655.612
Greiðslur úr ríkissjóði		223.800.000	222.600.000
Aðrar tekjur		2.849.021	6.829.300
		<u>239.089.294</u>	<u>240.084.912</u>
Laun og launatengd gjöld	3	126.105.172	139.733.933
Húsnæðiskostnaður	13	23.332.732	32.618.787
Kostnaður vegna kennslu	14	81.015.594	65.233.973
Annar rekstrarkostnaður	15	7.115.034	9.604.359
Afskriftir fastafjármuna	6	1.869.515	2.714.512
		<u>239.438.047</u>	<u>249.905.564</u>
Rekstrarhalli		(348.753)	(9.820.652)
Fjármunatekjur	4	1.780.632	1.020.217
Fjármagnsgjöld	5	(281.848)	(3.127)
Rekstrarafgangur / (halli)		<u>1.150.031</u>	<u>(8.803.562)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Skrifstofuáhöld og kennslubúnaður	6	2.531.374	3.519.044
Innréttingar, húsbúnaður og tæki	6	3.730.578	4.612.423
		<u>6.261.952</u>	<u>8.131.467</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	90.670	132.783
Aðrar skammtímakröfur	8	250.000	3.409.049
Bankainnistæður		46.164.574	28.355.645
		<u>46.505.244</u>	<u>31.897.477</u>
Eignir		<u>52.767.196</u>	<u>40.028.944</u>
Eigið fé og skuldir			
Stofnfé	9	1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé		34.454.001	33.303.970
Eigið fé		<u>35.454.001</u>	<u>34.303.970</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirfram innheimtar tekjur		4.740.430	0
Lánadrottinnar		7.831.957	1.334.411
Aðrar skammtímaskuldir	10	4.740.808	4.390.563
Skuldir		<u>17.313.195</u>	<u>5.724.974</u>
Eigið fé og skuldir		<u>52.767.196</u>	<u>40.028.944</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhalli		(348.753)	(9.820.652)
Afskriftir		1.869.515	2.714.512
Veltufé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		<u>1.520.762</u>	<u>(7.106.140)</u>
Rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		3.201.162	(801.023)
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		11.588.221	(2.127.876)
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		<u>16.310.145</u>	<u>(10.035.039)</u>
Innborgaðir vextir		1.780.632	1.020.217
Greiddur fjármagnstekjuskattur		(281.848)	(3.127)
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>17.808.929</u>	<u>(9.017.949)</u>
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		17.808.929	(9.017.949)
Handbært fé í upphafi árs		<u>28.355.645</u>	<u>37.373.594</u>
Handbært fé í lok árs		<u><u>46.164.574</u></u>	<u><u>28.355.645</u></u>

Skýringar

1. Starfsemi

Starfsemi Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöð ses. miðar að því að auka lífsgæði og lífsleikni fatlaðara einstaklinga 20 ára og eldri. Fjölmennt býður upp á fjölpætta menntun og ráðgjöf til einstaklinga sem ekki eiga kost á sambærilegri þjónstu á öðrum vettvangi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðvar ses. fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2014	2013
Laun	99.622.650	110.203.929
Bifreiðastyrkir	1.257.788	1.572.759
Dagpeningar	167.600	621.190
Lífeyrissjóður	12.831.536	14.033.630
Tryggingargjald	8.629.540	9.758.143
Stéttarfélagsgjöld	2.485.532	2.785.760
Annar starfsmannakostnaður	1.110.526	758.522
	<u>126.105.172</u>	<u>139.733.933</u>
Stöðugildi að meðaltali	18	22

Heildarlaun og þóknarir til stjórnenda félagsins á árinu 2014 voru 14 milljónir króna en námu 13,7 milljónum króna á árinu 2013.

4. Fjármunatekjur

	2014	2013
Vaxtatekjur	1.780.632	1.020.217
	<u>1.780.632</u>	<u>1.020.217</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2014	2013
Gengismunur	10.376	0
Fjármagnstekjuskattur	(292.224)	(3.127)
	<u>(281.848)</u>	<u>(3.127)</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Skrifstofu- áhöld	Innréttingar og húsbún.	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	<u>18.291.591</u>	<u>12.678.982</u>	<u>30.970.573</u>
Staða í árslok	<u>18.291.591</u>	<u>12.678.982</u>	<u>30.970.573</u>
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	<u>14.772.547</u>	<u>8.066.559</u>	<u>22.839.106</u>
Afskrift ársins	<u>987.670</u>	<u>881.845</u>	<u>1.869.515</u>
Staða í árslok	<u>15.760.217</u>	<u>8.948.404</u>	<u>24.708.621</u>
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>3.519.044</u>	<u>4.612.423</u>	<u>8.131.467</u>
Bókfært verð í árslok	<u>2.531.374</u>	<u>3.730.578</u>	<u>6.261.952</u>
Afskriftarhlutföll	20-33%	20%	
Vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:			Vátrygginga- mat
Skrifstofuáhöld			<u>14.788.216</u>
Innréttingar og húsbúnaður			<u>19.155.713</u>

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Viðskiptakröfur	152.870	282.783
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(62.200)	(150.000)
	<u>90.670</u>	<u>132.783</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2014
Niðurfærsla í ársbyrjun	150.000
Lækkun niðurfærslu á árinu.....	(87.800)
Niðurfærsla í árslok	<u>62.200</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

8. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Inneign hjá ríkissjóði	0	3.262.272
Aðrar skammtímakröfur	250.000	146.777
	<u>250.000</u>	<u>3.409.049</u>

9. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé Samtals
Eigið fé 1.1.2014	1.000.000	33.303.970	34.303.970
Rekstrarhalli ársins		1.150.031	1.150.031
Eigið fé 31.12.2014	<u>1.000.000</u>	<u>34.454.001</u>	<u>35.454.001</u>

10. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Ogreidd launatengd gjöld	4.702.708	4.374.563
Aðrar skammtímaskuldir	38.100	16.000
	<u>4.740.808</u>	<u>4.390.563</u>

11. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 4. maí 2015

Sundurliðanir

	2014	2013
12. Laun og launatengd gjöld		
Vinnulaun	99.622.650	110.203.929
Bifreiðastyrkir	1.257.788	1.572.759
Dagpeningar	167.600	621.190
Tryggingagjald	8.629.540	9.758.143
Lífeyrissjóður	12.831.536	14.033.630
Stéttarfélagsgjöld	2.485.532	2.785.760
Annar starfsmannakostnaður	1.110.526	758.522
	<u>126.105.172</u>	<u>139.733.933</u>
13. Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga	19.600.078	29.029.422
Rafmagn og hiti	1.152.462	1.037.824
Viðhald húsnæðis	244.356	379.764
Öryggisþjónusta	121.028	305.591
Ræsting og hreinlætisvörur	1.706.963	1.603.569
Vátryggingar	323.629	53.776
Hússjóður og rekstur sameignar	184.216	208.841
	<u>23.332.732</u>	<u>32.618.787</u>
14. Kostnaður vegna kennslu		
Kennslugögn	4.240.315	3.852.248
Samningar við menntastofnanir	62.734.944	51.668.116
Annar kostnaður vegna kennslu	14.040.335	9.713.609
	<u>81.015.594</u>	<u>65.233.973</u>
15. Annar rekstrarkostnaður		
Rekstur upplýsingakerfis	2.063.326	2.366.349
Sími	506.704	543.929
Burðargjöld	345.703	348.307
Pappír, prentun og ritföng	455.158	653.851
Bækur, blöð og áskrift	8.500	13.250
Önnur aðkeypt þjónusta	1.225.788	2.782.779
Gjafir og styrkir	9.250	2.568
Gjaldfærð áhöld, tæki og búnaður	1.864.143	1.126.516
Viðhald áhalda og tækja	107.304	362.507
Ferðakostnaður	323.745	873.312
Fundir og ráðstefnur	123.020	138.807
Afskriftir viðskiptakrafna	(87.800)	246.800
Annar kostnaður	55.252	38.169
Þjónustugjöld banka	114.941	107.215
	<u>7.115.034</u>	<u>9.604.359</u>