Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2018

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

Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2018

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-11

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fjölmenntar

Álit
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2018, efnahag þess 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir áliti
Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér fyrir neðan. Við erum óháð Fjölmennt í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og forstöðumanns á ársreikningnum
Stjórn og forstöðumaður eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og forstöðumaður eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og forstöðumaður ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Fjölmenntar. Ef við á, skulu stjórn og forstöðumaður setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og forstöðumaður hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins
Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.
Nægjanleg vissa er þó ekki trygging þess að endurskoðun sé framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

• Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

• Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.

• Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

• Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

• Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til gloggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Kópavogur, 6. maí 2019

Deloitte ehf.

Hilmar A. Alfreðsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses. fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður Fjölmenntar nam kr. 8.961.974. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 38.202.125, bókfært eigið fé í árslok er kr. 25.783.174 og er eiginfjárhlutfall 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 forstöðumaður Fjölmenntar staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 6. maí 2019

Stjórn

stjórnarformaður

Forstöðumaður

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Námskeiðsgjöld		16.677.450	14.787.300
Greiðslur úr ríkissjóði		264.700.000	254.700.000
Aðrar tekjur		9.530.213	8.180.848
		290.907.663	277.668.148
Laun og launatengd gjöld	3	171.679.887	165.870.627
Húsnæðiskostnaður	13	26.275.432	25.366.540
Kostnaður vegna kennslu	14	75.936.604	78.699.454
Annar rekstrarkostnaður	15	8.135.955	7.212.455
Afskriftir fastafjármuna	6	782.988	1.116.021
		282.810.866	278.265.097
Rekstrarafgangur (halli) fyrir fjármagnsliði		8.096.797	(596.949)
Fjármunatekjur	4	1.057.313	1.198.503
Fjármagnsgjöld	5	(192.136)	(217.685)
Hagnaður ársins		8.961.974	383.869

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr.	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Skrifstofuáhöld og kennslubúnaður	6	2.291.303	2.567.559
Innréttingar, húsbúnaður og tæki	6	2.292.597	2.799.329
		4.583.900	5.366.888
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	580.288	428.031
Aðrar skammtímakröfur	8	5.400.000	0
Bankainnistæður		27.637.937	20.151.572
		33.618.225	20.579.603
Eignir		38.202.125	25.946.491

Eigið fé og skuldir	9		
Stofnfé		1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé		24.783.174	15.821.200
Eigið fé		25.783.174	16.821.200
Skammtímaskuldir			
Lánadrottnar		5.854.772	2.242.952
Aðrar skammtímaskuldir	10	6.564.179	6.882.339
Skuldir		12.418.951	9.125.291
Eigið fé og skuldir		38.202.125	25.946.491

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (tap)		8.096.797	(596.949)
Afskriftir		782.988	1.116.021
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		8.879.785	519.072
Rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(5.552.257)	383.956
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		3.293.660	1.402.915
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		6.621.188	2.305.943
Innborgaðir vextir		1.057.313	1.087.696
Greiddur fjármagnstekjuskattur		(192.136)	(106.878)
Handbært fé frá rekstri		7.486.365	3.286.761
Hækkun handbærs fjár		7.486.365	3.286.761
Handbært fé í upphafi árs		20.151.572	16.864.811
Handbært fé í lok árs		27.637.937	20.151.572

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 fjölþætta 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 2018 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

Námskeiðstekjur eru skráðar og innheimtar þegar skráningu nemenda er lokið og námskeið eru hafin. Aðrar tekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

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

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 nothæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti 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.

3. Laun og launatengd gjöld

	2018	2017
Laun	136.108.941	128.972.589
Bifreiðastyrkir	979.224	920.576
Dagpeningar	198.888	0
Lífeyrissjóður	17.407.860	20.656.047
Tryggingargjald	11.208.302	10.082.242
Stéttarfélagsgjöld	4.069.184	3.828.425
Annar starfsmannakostnaður	1.707.488	1.410.748
	171.679.887	165.870.627
Stöðugildi að meðaltali	17,2	17,5

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2017 voru 15,4 milljónir króna en námu 17,3 milljónir króna á árinu 2018.

4. Fjármunatekjur

	2018	2017
Vaxtatekjur	873.578	1.087.696
Gengishagnaður	183.735	110.807
	1.057.313	1.198.503

5. Fjármagnsgjöld

	2018	2017
Fjármagnstekjuskattur	(192.136)	(217.685)
	(192.136)	(217.685)

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Skrifstofu- áhöld	Innréttingar og húsbún.	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	19.788.795	14.066.875	33.855.670
Staða í árslok	19.788.795	14.066.875	33.855.670
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	17.221.236	11.267.546	28.488.782
Afskrift ársins	276.256	506.732	782.988
Staða í árslok	17.497.492	11.774.278	29.271.770
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	2.567.559	2.799.329	5.366.888
Bókfært verð í árslok	2.291.303	2.292.597	4.583.900
Afskriftarhlutföll	20-33%	20%	

Vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Vátrygginga- mat
Skrifstofuáhöld	17.639.578
Innréttingar og húsbúnaður	19.402.564

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur	580.288	428.031
	580.288	428.031

8. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Inneign hjá ríkissjóði	5.400.000	0
	5.400.000	0

9. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé Samtals
Eigið fé 1.1.2018	1.000.000	15.821.200	16.821.200
Afkoma ársins		8.961.974	8.961.974
Eigið fé 31.12.2018	1.000.000	24.783.174	25.783.174

10. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreiddur kostnaður	0	25.503
Ógreidd launatengd gjöld	6.534.179	6.824.836
Aðrar skammtímaskuldir	30.000	32.000
	6.564.179	6.882.339

11. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 6. maí 2019

Sundurliðanir

	2018	2017

12. Laun og launatengd gjöld

	2018	2017
Vinnulaun	136.108.941	128.972.589
Bifreiðastyrkir	979.224	920.576
Dagpeningar	198.888	0
Tryggingagjald	11.208.302	10.082.242
Lífeyrissjóður	17.407.860	20.656.047
Stéttarfélagsgjöld	4.069.184	3.828.425
Annar starfsmannakostnaður	1.707.488	1.410.748
	171.679.887	165.870.627

13. Húsnæðiskostnaður

	2018	2017
Húsaleiga	21.079.212	20.585.519
Rafmagn og hiti	1.386.231	1.232.054
Viðhald húsnæðis	706.120	252.313
Öryggisþjónusta	238.096	266.466
Ræsting og hreinlætisvörur	2.141.397	2.247.764
Vátryggingar	432.686	427.158
Hússjóður og rekstur sameignar	291.690	355.266
	26.275.432	25.366.540

14. Kostnaður vegna kennslu

	2018	2017
Kennslugögn	4.209.701	4.306.568
Samningar við menntastofnanir	56.506.153	61.915.887
Annar kostnaður vegna kennslu	15.220.750	12.476.999
	75.936.604	78.699.454

15. Annar rekstrarkostnaður

	2018	2017
Rekstur upplýsingakerfis	2.141.088	1.948.251
Sími	673.479	975.691
Burðargjöld	579.506	545.100
Pappír, prentun og ritföng	118.243	332.092
Bækur, blöð og áskrift	9.900	3.100
Önnur aðkeypt þjónusta	1.768.979	1.404.550
Gjafir og styrkir	1.197	3.400
Gjaldfærð áhöld, tæki og búnaður	2.061.064	1.591.976
Viðhald áhalda og tækja	353.756	88.171
Ferðakostnaður	112.937	15.785
Fundir og ráðstefnur	102.107	88.395
Afskriftir viðskiptakrafna	0	(62.200)
Annar kostnaður	50.000	122.733
Þjónustugjöld banka	163.699	155.411
	8.135.955	7.212.455