Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2016

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

Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2016

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 2016. 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 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, 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 framkvæmdastjóra á ársreikningnum
Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri 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 framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Fjölmenntar. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri 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:

Áritun óháðs endurskoðanda

• 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 glöggrar 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, 3. maí 2017

Deloitte ehf.

Hilmar Alfreðsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses. fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarhalli Fjölmenntar nam kr. 7.830.502. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 24.159.707, bókfært eigið fé í árslok er kr. 16.437.331 og er eiginfjárhlutfall félagsins 68%.

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 2016 með undirritun sinni.

Reykjavík, 3. maí 2017

Stjórn

Geirur A. Ólafsson

stjórnarformaður

Elsa Sigríður Jónsdóttir

Kristján Sigmundsson

Forstöðumaður

Helga Gísladóttir

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Námskeiðsgjöld		14.300.035	13.948.650
Greiðslur úr ríkissjóði		243.700.000	235.800.000
Styrkir vegna tækjakaupa		1.017.719	0
Aðrar tekjur		8.437.920	10.198.804
		267.455.674	259.947.454
Laun og launatengd gjöld	3	156.212.014	138.235.851
Húsnæðiskostnaður	13	24.502.952	24.551.870
Kostnaður vegna kennslu	14	87.464.617	101.783.189
Annar rekstrarkostnaður	15	6.314.052	5.843.319
Afskriftir fastafjármuna	6	1.625.181	2.026.363
		276.118.816	272.440.592
Rekstrarhalli fyrir fjármagnsliði		(8.663.142)	(12.493.138)
Fjármunatekjur	4	1.235.530	1.788.414
Fjármagnsgjöld	5	(402.890)	(481.444)
Rekstrarhalli		(7.830.502)	(11.186.168)

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Skrifstofuáhöld og kennslubúnaður	6	3.043.870	3.262.804
Innréttingar, húsbúnaður og tæki	6	3.439.039	3.759.659
		6.482.909	7.022.463
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	390.019	314.673
Aðrar skammtímakröfur	8	421.968	0
Bankainnistæður		16.864.811	24.724.259
		17.676.798	25.038.932
Eignir		24.159.707	32.061.395

Eigið fé og skuldir	9		
Stofnfé		1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé		15.437.331	23.267.833
Eigið fé		16.437.331	24.267.833
Skammtímaskuldir			
Lánadrottnar		1.508.267	1.530.029
Aðrar skammtímaskuldir	10	6.214.109	6.263.533
Skuldir		7.722.376	7.793.562
Eigið fé og skuldir		24.159.707	32.061.395

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhalli		(8.663.142)	(12.493.138)
Afskriftir		1.625.181	2.026.363
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		(7.037.961)	(10.466.775)
Rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(497.314)	25.997
Rekstrartengdar skuldir, (lækkun)		(71.186)	(9.519.633)
Handbært fé til rekstrar án vaxta og skatta		(7.606.461)	(19.960.411)
Innborgaðir vextir		1.235.530	1.788.414
Greiddur fjármagnstekjuskattur		(402.890)	(481.444)
Handbært fé til rekstrar		(6.773.821)	(18.653.441)
Fjárfestingahreyfingar			
Breyting varanlegra rekstrarfjármuna	6	(1.085.627)	(2.786.874)
		(1.085.627)	(2.786.874)
Lækkun handbærs fjár		(7.859.448)	(21.440.315)
Handbært fé í upphafi árs		24.724.259	46.164.574
Handbært fé í lok árs		16.864.811	24.724.259

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 2016 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 annar starfsmannakostnaður

	2016	2015
Laun	123.254.997	107.334.776
Bifreiðastyrkir	1.075.784	1.259.412
Dagpeningar	867.208	487.488
Lífeyrissjóður	16.241.322	15.005.569
Tryggingargjald	10.019.011	9.849.817
Stéttarfélagsgjöld	3.194.149	2.981.999
Annar starfsmannakostnaður	1.559.543	1.316.790
	156.212.014	138.235.851
Stöðugildi að meðaltali	18,1	17,6

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2016 voru 15,5 milljónir króna en námu 14,3 milljónum króna á árinu 2015.

4. Fjármunatekjur

	2016	2015
Vaxtatekjur	1.235.530	1.788.414
	1.235.530	1.788.414

5. Fjármagnsgjöld

	2016	2015
Gengismunur	(155.889)	(123.874)
Fjármagnstekjuskattur	(247.001)	(357.570)
	(402.890)	(481.444)

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Skrifstofu-áhöld	Innréttingar og húsbún.	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	19.182.187	13.587.856	32.770.043
Eignfært á árinu	606.608	479.019	1.085.627
Staða í árslok	19.788.795	14.066.875	33.855.670
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	15.919.383	9.828.197	25.747.580
Afskrift ársins	825.542	799.639	1.625.181
Staða í árslok	16.744.925	10.627.836	27.372.761
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	3.262.804	3.759.659	7.022.463
Bókfært verð í árslok	3.043.870	3.439.039	6.482.909
Afskriftarhlutföll	20-33%	20%	

Vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Vátrygginga-mat
Skrifstofuáhöld	16.957.292
Innréttingar og húsbúnaður	23.368.400

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Viðskiptakröfur	452.219	376.873
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(62.200)	(62.200)
	390.019	314.673

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2016	31.12.2014
Niðurfærsla í ársbyrjun	62.200	62.200
Niðurfærsla í árslok	62.200	62.200

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

	31.12.2016	31.12.2015
Starfsmannafélag	421.968	0
	421.968	0

9. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé Samtals
Eigið fé 1.1.2016	1.000.000	23.267.833	24.267.833
Rekstrarhalli ársins		(7.830.502)	(7.830.502)
Eigið fé 31.12.2016	1.000.000	15.437.331	16.437.331

10. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Ógreidd launatengd gjöld	6.185.109	6.231.533
Aðrar skammtímaskuldir	29.000	32.000
	6.214.109	6.263.533

11. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 3. maí 2017

12. Laun og launatengd gjöld

	2016	2015
Vinnulaun	123.254.997	107.334.776
Bifreiðastyrkir	1.075.784	1.259.412
Dagpeningar	867.208	487.488
Tryggingagjald	10.019.011	9.849.817
Lífeyrissjóður	16.241.322	15.005.569
Stéttarfélagsgjöld	3.194.149	2.981.999
Annar starfsmannakostnaður	1.559.543	1.316.790
	156.212.014	138.235.851

13. Húsnæðiskostnaður

Húsaleiga	20.222.727	19.885.184
Rafmagn og hiti	1.143.292	1.105.152
Viðhald húsnæðis	191.104	746.178
Öryggisþjónusta	196.754	185.050
Ræsting og hreinlætisvörur	2.116.099	1.906.711
Vátryggingar	390.091	355.006
Hússjóður og rekstur sameignar	242.885	368.589
	24.502.952	24.551.870

14. Kostnaður vegna kennslu

Kennslugögn	8.300.625	13.936.583
Samningar við menntastofnanir	62.362.643	62.716.951
Annar kostnaður vegna kennslu	16.801.349	25.129.655
	87.464.617	101.783.189

15. Annar rekstrarkostnaður

Rekstur upplýsingakerfis	1.974.575	1.984.089
Sími	885.192	380.595
Burðargjöld	493.365	475.976
Pappír, prentun og ritföng	265.708	37.199
Bækur, blöð og áskrift	20.552	8.300
Önnur aðkeypt þjónusta	1.186.355	1.252.873
Gjaldfærð áhöld, tæki og búnaður	467.251	762.779
Viðhald áhalda og tækja	202.624	366.583
Ferðakostnaður	267.466	290.152
Fundir og ráðstefnur	224.016	86.038
Annar kostnaður	87.800	64.207
Þjónustugjöld banka	239.148	134.528
	6.314.052	5.843.319