

Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

---

Ársreikningur

---

**2015**

---

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

Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

---

Ársreikningur

---

**2015**

**Efnisyfirlit**

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

---

# Skýrsla stjórnar

---

Ársreikningur Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses. fyrir árið 2015 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarhalli Fjölmenntar nam kr. 11.186.168. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 32.061.395, bókfært eigið fé í árslok er kr. 24.267.833 og er eiginfjárlutfall félagsins 76%.

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 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 29. apríl 2016

## Stjórn

stjórnarformaður

Forstöðumaður

# Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur .....		13.948.650	12.440.273
Greiðslur úr ríkissjóði .....		235.800.000	223.800.000
Aðrar tekjur .....		10.198.804	2.849.021
		<u>259.947.454</u>	<u>239.089.294</u>
Laun og launatengd gjöld .....	3	138.235.851	126.105.172
Húsnæðiskostnaður .....	13	24.551.870	23.332.732
Kostnaður vegna kennslu .....	14	101.783.189	81.015.594
Annar rekstrarkostnaður .....	15	5.843.319	7.115.034
Afskriftir fastafjármuna .....	6	2.026.363	1.869.515
		<u>272.440.592</u>	<u>239.438.047</u>
<b>Rekstrarhalli fyrir fjármagnsliði</b>		(12.493.138)	(348.753)
Fjármunatekjur .....	4	1.788.414	1.780.632
Fjármagnsgjöld .....	5	(481.444)	(281.848)
<b>(Rekstrarhalli) / afgangur</b>		<u>(11.186.168)</u>	<u>1.150.031</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
<b>Fastafjármunir</b>			
Skrifstofuáhöld og kennslubúnaður .....	6	3.262.804	2.531.374
Innréttingar, húsbúnaður og tæki .....	6	3.759.659	3.730.578
		<u>7.022.463</u>	<u>6.261.952</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....	7	314.673	90.670
Aðrar skammtímakröfur .....	8	0	250.000
Bankainnistæður .....		24.724.259	46.164.574
		<u>25.038.932</u>	<u>46.505.244</u>
<b>Eignir</b>		<u>32.061.395</u>	<u>52.767.196</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
Stofnfé .....	9	1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé .....		23.267.833	34.454.001
<b>Eigið fé</b>		<u>24.267.833</u>	<u>35.454.001</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Fyrirfram innheimtar tekjur .....		0	4.740.430
Lánadrottinnar .....		1.530.029	7.831.957
Aðrar skammtímaskuldir .....	10	6.263.533	4.740.808
<b>Skuldir</b>		<u>7.793.562</u>	<u>17.313.195</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>32.061.395</u>	<u>52.767.196</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarhalli .....		(12.493.138)	(348.753)
Afskriftir .....		2.026.363	1.869.515
<b>Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<b>(10.466.775)</b>	<b>1.520.762</b>
Rekstartengdar eignir, lækkun .....		25.997	3.201.162
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun .....		(9.519.633)	11.588.221
<b>Handbært fé (til), frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<b>(19.960.411)</b>	<b>16.310.145</b>
Innborgaðir vextir .....		1.788.414	1.780.632
Greiddur fjármagnstekjuskattur .....		(481.444)	(281.848)
<b>Handbært fé (til), frá rekstri</b>		<b>(18.653.441)</b>	<b>17.808.929</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Breyting varanlegra rekstrarfjármuna .....	6	(2.786.874)	0
		(2.786.874)	0
(Lækkun), hækkun handbærs fjár .....		(21.440.315)	17.808.929
Handbært fé í upphafi árs .....		46.164.574	28.355.645
Handbært fé í lok árs .....		<u>24.724.259</u>	<u>46.164.574</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 fjölbætta 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 2015 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 afsláttá.

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 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.

# Skýringar

## 3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2015	2014
Laun .....	107.334.776	99.622.650
Bifreiðastyrkir .....	1.259.412	1.257.788
Dagpeningar .....	487.488	167.600
Lífeyrissjóður .....	15.005.569	12.831.536
Tryggingargjald .....	9.849.817	8.629.540
Stéttarfélagsgjöld .....	2.981.999	2.485.532
Annar starfsmannakostnaður .....	1.316.790	1.110.526
	<u>138.235.851</u>	<u>126.105.172</u>

Stöðugildi að meðaltali ..... 17,6 18,3

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2015 voru 14,3 milljónir króna en námu 14 milljónum króna á árinu 2014.

## 4. Fjármunatekjur

	2015	2014
Vaxtatekjur .....	1.788.414	1.780.632
	<u>1.788.414</u>	<u>1.780.632</u>

## 5. Fjármagnsgjöld

	2015	2014
Gengismunur .....	(123.874)	10.376
Fjármagnstekjuskattur .....	(357.570)	(292.224)
	<u>(481.444)</u>	<u>(281.848)</u>

## 6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Skrifstofu- áhöld	Innréttingar og húsbún.	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>			
Staða í ársbyrjun .....	17.304.187	12.678.982	29.983.169
Eignfært á árinu .....	1.878.000	908.874	2.786.874
Staða í árslok .....	<u>19.182.187</u>	<u>13.587.856</u>	<u>32.770.043</u>
<b>Afskriftir</b>			
Staða í ársbyrjun .....	14.772.813	8.948.404	23.721.217
Afskrift ársins .....	1.146.570	879.793	2.026.363
Staða í árslok .....	<u>15.919.383</u>	<u>9.828.197</u>	<u>25.747.580</u>
<b>Bókfært verð</b>			
Bókfært verð í ársbyrjun .....	2.531.374	3.730.578	6.261.952
Bókfært verð í árslok .....	<u>3.262.804</u>	<u>3.759.659</u>	<u>7.022.463</u>
Afskriftarhlutföll .....	20-33%	20%	
Vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:			Vátrygginga- mat
Skrifstofuáhöld .....			15.836.168
Innréttingar og húsbúnaður .....			21.179.200

# Skýringar

## 7. Aðrar peningalegar eignir

### Viðskiptakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Viðskiptakröfur .....	376.873	152.870
Niðurfærsla viðskiptakrafna .....	(62.200)	(62.200)
	<u>314.673</u>	<u>90.670</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2015	31.12.2014
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	62.200	150.000
Lækkun niðurfærslu á árinu.....	0	(87.800)
Niðurfærsla í árslok .....	<u>62.200</u>	<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

	31.12.2015	31.12.2014
Aðrar skammtímakröfur .....	0	250.000
	<u>0</u>	<u>250.000</u>

## 9. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé Samtals
Eigið fé 1.1.2015 .....	1.000.000	34.454.001	35.454.001
Rekstrarhalli ársins .....		<u>(11.186.168)</u>	<u>(11.186.168)</u>
Eigið fé 31.12.2015 .....	<u>1.000.000</u>	<u>23.267.833</u>	<u>24.267.833</u>

## 10. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2015	31.12.2014
Ógreidd launatengd gjöld .....	6.231.533	4.702.708
Aðrar skammtímaskuldir .....	32.000	38.100
	<u>6.263.533</u>	<u>4.740.808</u>

## 11. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 29. apríl 2016

# Sundurliðanir

	2015	2014
<b>12. Laun og launatengd gjöld</b>		
Vinnulaun .....	107.334.776	99.622.650
Bifreiðastyrkir .....	1.259.412	1.257.788
Dagpeningar .....	487.488	167.600
Tryggingagjald .....	9.849.817	8.629.540
Lífeyrissjóður .....	15.005.569	12.831.536
Stéttarfélagsgjöld .....	2.981.999	2.485.532
Annar starfsmannakostnaður .....	1.316.790	1.110.526
	<u>138.235.851</u>	<u>126.105.172</u>
<b>13. Húsnæðiskostnaður</b>		
Húsaleiga .....	19.885.184	19.600.078
Rafmagn og hiti .....	1.105.152	1.152.462
Viðhald húsnæðis .....	746.178	244.356
Öryggisþjónusta .....	185.050	121.028
Ræsting og hreinlætisvörur .....	1.906.711	1.706.963
Vátryggingar .....	355.006	323.629
Hússjóður og rekstur sameignar .....	368.589	184.216
	<u>24.551.870</u>	<u>23.332.732</u>
<b>14. Kostnaður vegna kennslu</b>		
Kennslugögn .....	13.936.583	4.240.315
Samningar við menntastofnanir .....	62.716.951	62.734.944
Annar kostnaður vegna kennslu .....	25.129.655	14.040.335
	<u>101.783.189</u>	<u>81.015.594</u>
<b>15. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Rekstur upplýsingakerfis .....	1.984.089	2.063.326
Sími .....	380.595	506.704
Burðargjöld .....	475.976	345.703
Pappír, prentun og ritföng .....	37.199	455.158
Bækur, blöð og áskrift .....	8.300	8.500
Önnur aðkeypt þjónusta .....	1.252.873	1.225.788
Gjafir og styrkir .....	0	9.250
Gjaldfærð áhöld, tæki og búnaður .....	762.779	1.864.143
Viðhald áhaldna og tækja .....	366.583	107.304
Ferðakostnaður .....	290.152	323.745
Fundir og ráðstefnur .....	86.038	123.020
Afskriftir viðskiptakrafna .....	0	(87.800)
Annar kostnaður .....	64.207	55.252
Þjónustugjöld banka .....	134.528	114.941
	<u>5.843.319</u>	<u>7.115.034</u>