Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2013

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

Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

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

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fjölmenntar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses. fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

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 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 vissa 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 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 15. mai 2014

Deloitte ehf.

Hilmar A. Alfreðsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses. fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarhalli Fjölmenntar nam kr. 8.803.562. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 40.028.944, bókfært eigið fé í árslok er kr. 34.303.970 og er eiginfjárhlutfall félagsins 86%.

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 2013 með undirritun sinni.

Reykjavík, 15. mai 2014

Stjórn

stjórnarformaður

Forstöðumaður

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur		10.655.612	12.123.076
Greiðslur úr ríkissjóði		222.600.000	223.000.000
Aðrar tekjur		6.829.300	4.963.372
		240.084.912	240.086.448
Laun og launatengd gjöld	3	139.733.933	151.096.395
Húsnæðiskostnaður		32.618.787	37.035.335
Annar rekstrarkostnaður		74.838.332	91.638.762
Afskriftir fastafjármuna	6	2.714.512	3.879.850
		249.905.564	283.650.342
Rekstrarhalli		(9.820.652)	(43.563.894)
Fjármunatekjur	4	1.020.217	2.428.155
Fjármagnsgjöld	5	(3.127)	(485.324)
Rekstrarhalli		(8.803.562)	(41.621.063)

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Skrifstofuáhöld og kennslubúnaður	6	3.519.044	4.611.086
Innréttingar, húsbúnaður og tæki	6	4.612.423	6.234.893
		8.131.467	10.845.979
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	132.783	219.900
Aðrar skammtímakröfur	8	3.409.049	2.520.909
Bankainnistæður		28.355.645	37.373.594
		31.897.477	40.114.403
Eignir		40.028.944	50.960.382
Eigið fé og skuldir	9		
Stofnfé		1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé		33.303.970	42.107.532
Eigið fé		34.303.970	43.107.532
Skammtímaskuldir			
Lánadrottnar		1.128.405	1.048.561
Aðrar skammtímaskuldir	10	4.596.569	6.804.289
Skuldir		5.724.974	7.852.850
Eigið fé og skuldir		40.028.944	50.960.382

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhalli		(9.820.652)	(43.563.894)
Afskriftir		2.714.512	3.879.850
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		(7.106.140)	(39.684.044)
Rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(801.023)	541.153
Rekstrartengdar skuldir, (lækkun)		(2.127.876)	(2.028.048)
Handbært fé til rekstrar án vaxta og skatta		(10.035.039)	(41.170.939)
Innborgaðir vextir		1.020.217	1.943.006
Greiddir vextir		(3.127)	(175)
Handbært fé til rekstrar		(9.017.949)	(39.228.108)
Fjárfestingahreyfingar			
Breyting varanlegra rekstrarfjármuna	6	0	(1.644.423)
		0	(1.644.423)
Lækkun handbærs fjár		(9.017.949)	(40.872.531)
Handbært fé í upphafi árs		37.373.594	78.246.125
Handbært fé í lok árs		28.355.645	37.373.594

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 2013 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 afslátta.

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 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.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2013	2012
Laun	110.203.929	119.480.887
Lífeyrissjóður	14.033.630	14.931.943
Önnur launatengd gjöld	12.543.903	13.830.549
Annar starfsmannakostnaður	2.952.471	2.853.016
	139.733.933	151.096.395
Stöðugildi að meðaltali	22	25

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2013 voru 13,7 milljónir króna en námu 16,5 milljónum króna á árinu 2012.

4. Fjármunatekjur

	2013	2012
Vaxtatekjur	1.020.217	2.428.155
	1.020.217	2.428.155

5. Fjármagnsgjöld

	2013	2012
Vaxtagjöld	0	(175)
Fjármagnstekjuskattur	(3.127)	(485.149)
	(3.127)	(485.324)

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Skrifstofu-áhöld	Innréttingar og húsbún.	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	18.291.591	12.678.982	30.970.573
Staða í árslok	18.291.591	12.678.982	30.970.573
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	13.165.305	6.959.289	20.124.594
Afskrift ársins	1.607.242	1.107.270	2.714.512
Staða í árslok	14.772.547	8.066.559	22.839.106
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	5.126.286	5.719.693	10.845.979
Bókfært verð í árslok	3.519.044	4.612.423	8.131.467
Afskriftarhlutföll	20-33%	20%	

Vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Vátrygginga-mat
Skrifstofuáhöld	14.788.216
Innréttingar og húsbúnaður	19.155.713

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2013	31.12.2012
Viðskiptakröfur	282.783	369.900
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(150.000)	(150.000)
	132.783	219.900

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2013
Niðurfærsla í ársbyrjun	150.000
Lækkun niðurfærslu á árinu	0
Niðurfærsla í árslok	150.000

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

	31.12.2013	31.12.2012
Inneign hjá ríkissjóði	3.262.272	2.520.909
Aðrar skammtímakröfur	146.777	0
	3.409.049	2.520.909

9. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé Samtals
Eigið fé 1.1.2013	1.000.000	42.107.532	43.107.532
Rekstrarhalli ársins		(8.803.562)	(8.803.562)
Eigið fé 31.12.2013	1.000.000	33.303.970	34.303.970

10. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Ógreiddur kostnaður	206.006	1.079.327
Ógreidd launatengd gjöld	4.374.563	5.707.962
Aðrar skammtímaskuldir	16.000	17.000
	4.596.569	6.804.289

11. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 15. mai 2014

Sundurliðanir

	2013	2012
Laun og launatengd gjöld		
Vinnulaun	110.203.929	119.480.887
Bifreiðastyrkir	1.572.759	1.733.829
Dagpeningar	621.190	0
Tryggingagjald	9.758.143	10.802.323
Lífeyrissjóður	14.033.630	14.931.943
Sjúkra- og orlofsheimilasjóður	2.785.760	3.028.226
Annar starfsmannakostnaður	758.522	1.119.187
	139.733.933	151.096.395
Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga	29.029.422	32.769.146
Rafmagn og hiti	1.037.824	1.082.413
Viðhald húsnæðis	379.764	611.830
Öryggisþjónusta	305.591	275.220
Ræsting og hreinlætisvörur	1.603.569	1.723.552
Vátryggingar	53.776	312.313
Hússjóður og rekstur sameignar	208.841	260.861
	32.618.787	37.035.335
Annar rekstrarkostnaður		
Rekstur upplýsingakerfis	2.366.349	2.367.008
Sími	543.929	681.760
Burðargjöld	348.307	363.243
Pappír, prentun og ritföng	653.851	1.464.517
Bækur, blöð og áskrift	13.250	38.300
Önnur aðkeypt þjónusta	5.607.779	14.652.774
Gjafir og styrkir	2.568	1.495
Gjaldfærð áhöld, tæki og búnaður	422.175	570.907
Viðhald áhalda og tækja	1.066.848	428.918
Ferðakostnaður	873.312	740.492
Flutningskostnaður	0	22.254
Fundir og ráðstefnur	138.807	206.952
Afskrifaðar tapaðar kröfur	246.800	0
Aðkeyptur akstur	38.169	59.653
Vorhátíð	196.371	154.972
Þjónustugjöld banka	107.215	213.694
Kennslugögn	3.852.248	3.453.665
Fræðslukostnaður á höfuðborgarsvæðinu	19.424.369	22.153.339
Framlög til Símenntunarstofnana á landsbyggðinni	38.935.985	44.033.066
Ýmis kostnaður	0	31.753
	74.838.332	91.638.762