Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2021

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

Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2021

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-12

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fjölmenntar

Álit
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses fyrir árið 2021. 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 2021, efnahag þess 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, 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 alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur sem og aðrar siðareglur sem eru viðeigandi við endurskoðun á Íslandi, og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra regIna. 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:

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, 28. apríl 2022

Deloitte ehf.

Hilmar A. Alfreðsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fjölmenntar, símenntunar- og þekkingarmiðstöðvar ses. fyrir árið 2021 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Starfsemi Fjölmenntar, símenntunar- og þekkingarmiðstöðvar ses. miðar að því að auka menntun og lífsgæði fatlaðs fólks 20 ára og eldra. Fjölmennt býður upp á fjölbreytta menntun og ráðgjöf til einstaklinga sem ekki eiga kost á námi við almennar menntastofnanir.

Starfsemin á árinu og framtíðarhorfur

	2021	2020
Rekstrartekjur félagsins námu	298.105.246	285.955.827
Hagnaður (tap) félagsins nam	(11.966.820)	(8.870.948)
Fjöldi ársverka nam	18	18

	31.12.2021	31.12.2020
Eignir félagsins námu	23.253.236	38.356.182
Bókfært eigið fé nam	8.094.816	20.061.636
Eiginfjárhlutfall félagins nam	34,8%	52,3%

Rekstrarhalli ársins 2021 nemur 12 milljónum krónum. Töluverðar launahækkanir urðu í byrjun árs 2021 og fékk Fjölmennt þær ekki bættar nema að hluta. Stefna stjórnar er sú að alltaf skuli nota það fé sem er til ráðstöfunar til námskeiðahalds en eiga alltaf ákveðna fjárhæð til að mæta óvætum útgjöldum. Undanfarin tvö ár hefur gengið verulega á eigið fé Fjölmenntar og stefnt er að hallalausum rekstri árið 2022.

5 milljónir eru fluttar yfir á árið 2022. Er það vegna tveggja verkefna sem ekki var lokið á árinu 2021. Annars vegar styrkur sem Fjölmennt fékk frá Öryrkjabandalagi Íslands að upphæð 3 milljónir króna. Ákveðið var að nota þessa upphæð til að gera heimildarmynd um Sendiherraverkefnið sem rekið var af Fjölmennt í 10 ár en er nú lokið. Vegna óviðráðanlegra orsaka frestaðist vinnan fram yfir áramót og eru því 3 milljónar færðar yfir á árið 2022.
Hins vegar er um að ræða 2 milljónir sem eftir standa af verkefni sem Fjölmennt vann fyrir Landssamtökin Þroskahjálp. Hluti af verkefninu færðist yfir áramót og lýkur núna á vormánuðum 2022.

Tillaga til aðalfundar

Stjórn félagsins leggur til að tap ársins verði yfirfært til næsta árs, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Það er álit stjórnar og forstöðumanns Fjölmenntar að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og forstöðumaður Fjölmenntar staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Reykjavík, 28. apríl 2022

Í stjórn

Stjórnarformaður

Forstöðumaður

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Námskeiðsgjöld		13.569.190	11.798.362
Greiðslur úr ríkissjóði		270.834.000	267.400.000
Aðrar tekjur		13.702.056	6.757.465
		298.105.246	285.955.827
Laun og launatengd gjöld	3	194.045.349	181.340.758
Húsnæðiskostnaður	14	29.517.224	29.514.925
Kostnaður vegna kennslu	15	74.191.998	74.112.475
Annar rekstrarkostnaður	16	10.918.060	10.541.077
Afskriftir fastafjármuna	6	1.424.455	324.286
		310.097.086	295.833.521
Rekstrarafgangur fyrir fjármagnsliði		(11.991.840)	(9.877.694)
Fjármunatekjur	4	142.096	1.071.608
Fjármagnsgjöld	5	(117.076)	(64.862)
Tap ársins		(11.966.820)	(8.870.948)

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Skrifstofuáhöld og kennslubúnaður	6	1.189.489	2.000.120
Innréttingar, húsbúnaður og tæki	6	1.069.168	1.682.992
		2.258.657	3.683.112
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	995.066	550.182
Bankainnistæður		19.999.513	34.122.888
		20.994.579	34.673.070
Eignir		23.253.236	38.356.182

Eigið fé og skuldir	8		
Stofnfé		1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé		7.094.816	19.061.636
Eigið fé		8.094.816	20.061.636
Skammtímaskuldir			
Lánadrottnar		2.767.592	3.799.865
Aðrar skammtímaskuldir	9	12.390.828	14.494.681
Skuldir		15.158.420	18.294.546
Eigið fé og skuldir		23.253.236	38.356.182

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		(11.991.840)	(9.877.694)
Afskriftir	6	1.424.455	324.286
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		(10.567.385)	(9.553.408)
Rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(444.884)	960.724
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(3.136.126)	5.092.262
Handbært fé til rekstrar án vaxta og skatta		(14.148.395)	(3.500.422)
Innborgaðir vextir	4	142.096	1.071.608
Greiddur fjármagnstekjuskattur	5	(117.076)	(64.862)
Handbært fé til rekstrar		(14.123.375)	(2.493.676)
Lækkun handbærs fjár		(14.123.375)	(2.493.676)
Handbært fé í upphafi árs		34.122.888	36.616.564
Handbært fé í lok árs		19.999.513	34.122.888

Skýringar

1. Starfsemi

Starfsemi Fjölmenntar, símenntunar- og þekkingarmiðstöðvar ses. miðar að því að auka menntun og lífsgæði fatlaðs fólks 20 ára og eldra. Fjölmennt býður upp á fjölbreytta menntun og ráðgjöf til einstaklinga sem ekki eiga kost á námi við almennar menntastofnanir.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðvar ses. fyrir árið 2021 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.

Skýringar

3. Laun og launatengd gjöld

	2021	2020
Laun	155.083.646	142.850.596
Bifreiðastyrkir	776.667	794.251
Lífeyrissjóður	20.836.285	20.449.259
Tryggingargjald	10.696.858	11.075.974
Stéttarfélagsgjöld	4.132.730	4.043.635
Annar starfsmannakostnaður	2.346.917	2.127.043
	194.045.349	181.340.758
Stöðugildi að meðaltali	17,6	18,0

4. Fjármunatekjur

	2021	2020
Vaxtatekjur	142.096	295.337
Gengishagnaður	0	776.271
	142.096	1.071.608

5. Fjármagnsgjöld

	2021	2020
Gengismunur	(85.821)	0
Fjármagnstekjuskattur	(31.255)	(64.862)
	(117.076)	(64.862)

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	17.788.674	12.383.884	30.172.558
Afskrift ársins	613.824	810.631	1.424.455
Staða í árslok	18.402.498	13.194.515	31.597.013
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	2.000.121	1.682.991	3.683.112
Bókfært verð í árslok	1.386.296	872.361	2.258.657
Afskriftarhlutföll	20-33%	20%	

Vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Vátrygginga-mat
Skrifstofuáhöld	21.133.807
Innréttingar og húsbúnaður	23.862.870

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2021	31.12.2020
Viðskiptakröfur	995.066	550.182
	995.066	550.182

8. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé Samtals
Eigið fé 1.1.2021	1.000.000	19.061.636	20.061.636
Afkoma ársins		(11.966.820)	(11.966.820)
Eigið fé 31.12.2021	1.000.000	7.094.816	8.094.816

9. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2021	31.12.2020
Fyrirframinnheimtar tekjur	5.000.000	7.200.000
Ógreidd launatengd gjöld	7.302.317	7.220.681
Aðrar skammtímaskuldir	88.511	74.000
	12.390.828	14.494.681

Skýringar

10. Leiguskuldbinding

Félagið hefur gert rekstrarleigusamninga um leigu á fasteign að Vínlandsleið 14, 113 Reykjavík sem ekki er færður í efnahagsreikning. Félagið nýtir sér heimild í reglugerð reikningsskilaráðs nr. 6 um að halda reikningsskilaaðferðum fyrir rekstrarleigusamninga óbreyttum.

Leigusamningurinn rennur út í lok september 2025 og er uppsegjanlegur með 1 árs fyrirvara. Gjaldfærðar leigugreiðslur námu 23,3 milljónum króna á árinu (2020: 22,3 milljónir). Taflan hér að neðan sýnir greiningu á lágmarksleigugreiðslum samkvæmt samningum þar sem félagið eru leigutaki. Upphæðir eru ekki núvirtar.

	31.12.2021
Innan árs	23.827.728

11. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 28. apríl 2022

Sundurliðanir

	2021	2020

13. Laun og launatengd gjöld

	2021	2020
Vinnulaun	155.083.646	142.850.596
Bifreiðastyrkir	776.667	794.251
Dagpeningar	172.246	0
Tryggingagjald	10.696.858	11.075.974
Lífeyrissjóður	20.836.285	20.449.259
Stéttarfélagsgjöld	4.132.730	4.043.635
Annar starfsmannakostnaður	2.346.917	2.127.043
	194.045.349	181.340.758

14. Húsnæðiskostnaður

	2021	2020
Húsaleiga	23.270.334	22.331.115
Rafmagn og hiti	1.039.886	1.074.212
Viðhald húsnæðis	391.796	888.503
Öryggisþjónusta	187.853	273.959
Ræsting og hreinlætisvörur	3.057.402	3.490.032
Vátryggingar	424.887	472.233
Hússjóður og rekstur sameignar	1.145.066	984.871
	29.517.224	29.514.925

15. Kostnaður vegna kennslu

	2021	2020
Kennslugögn	8.052.581	6.312.401
Samningar við menntastofnanir	49.725.163	49.722.987
Annar kostnaður vegna kennslu	16.414.254	18.077.087
	74.191.998	74.112.475

16. Annar rekstrarkostnaður

	2021	2020
Rekstur upplýsingakerfis	3.771.164	3.578.294
Sími	501.570	568.674
Burðargjöld	429.023	458.865
Pappír, prentun og ritföng	56.791	578.106
Bækur, blöð og áskrift	9.300	16.100
Önnur aðkeypt þjónusta	1.419.322	1.314.171
Gjafir og styrkir	0	1.990
Gjaldfærð áhöld, tæki og búnaður	3.566.172	3.212.421
Viðhald áhalda og tækja	300.028	26.053
Ferðakostnaður	0	55.529
Fundir og ráðstefnur	612.186	139.931
Annar kostnaður	63.157	373.500
Þjónustugjöld banka	189.347	217.443
	10.918.060	10.541.077