Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2019

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

Fjölmennt, símenntunar - og þekkingarmiðstöð

Ársreikningur

2019

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 2019. 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 2019, efnahag þess 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, 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 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:

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, 4. maí 2020

Deloitte ehf.

Hilmar A. Alfreðsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fjölmenntar, símenntunar - og þekkingarmiðstöðar ses. fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

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.

Hagnaður Fjölmenntar nam kr. 3.149.410. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 42.134.868, bókfært eigið fé í árslok er kr. 28.932.584 og er eiginfjárhlutfall félagsins 69%.

Fjárhagsstaða ársins 2019 var góð miðað við árin á undan. Skýringar á því eru að í lok árs 2018 fengust endurgreiddar greiðslur sem ofgreiddar höfðu verið í lífeyrissjóð LSR. Einnig fékk Fjölmennt hærri upphæð á fjárlögum en ráð var gert fyrir. Þegar þessar upplýsingar lágu fyrir var búið að skipuleggja starfið á vorönn en aukið við starfsemina á haustönn. Ráðnir voru tveir kennarar í eina og hálfa kennarastöðu og verktakakennsla aukin. Farið var af stað með *Listabraut* en námsbrautir hafa ekki verið haldnar undanfarin ár. Einnig var samið við *símenntunarstöðina Framvegis* um að halda námsbrautina *Skref til sjálfshjálpar.*

Samkvæmt ársreikningi eru 3.149.410 krónur í rekstrarafgang. Alltaf er stefnt að því að nota það fé sem stofnunin hefur til umráða í námstilboð fyrir nemendahóp Fjölmenntar. Ástæða þess að upphaflegri áætlun var ekki fylgt er að um mitt ár komu þær upplýsingar frá menntamálaráðuneytinu að framlag til Fjölmenntar yrði lækkað um rúmar 15 milljónir árið 2020. Það var því ljóst að verulegur samdráttur væri framundan. Til að milda höggið og geta staðið við skuldbindingar gagnvart þeim kennurum sem ráðnir höfðu verið til 31. júlí 2020 var ákveðið að færa upphæð sem nemur launum þeirra yfir á árið 2020. Einnig voru teknir frá fjármunir til þess að hægt væri að halda *Listabrautina* á vorönn 2020 eins og lagt var upp með. Vegna óviðráðanlegra orsaka var ekki hægt að kenna brautina *Skref til sjálfshjálpar* fyrr en á vorönn 2020 og þar sem búið var að gera samning við *Framvegis* var sú upphæð færð á milli ára. Til viðbótar eru 2,2 milljónir færðar milli ára vegna Erasmus verkefnis sem Fjölmennt tekur þátt í. Á árinu 2019 kom fyrirframgreiðsla sem ekki er búið að ráðstafa og er því færð yfir áramót. Samtals eru 14,8 milljónir króna færðar yfir á árið 2020.

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 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík, 4. maí 2020

Stjórn

Stjórnarformaður

Forstöðumaður

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Námskeiðsgjöld		17.261.398	16.677.450
Greiðslur úr ríkissjóði		267.700.000	264.700.000
Aðrar tekjur		10.845.546	9.530.213
		295.806.944	290.907.663
Laun og launatengd gjöld	3	174.355.464	171.679.887
Húsnæðiskostnaður	14.	26.846.026	26.275.432
Kostnaður vegna kennslu	15.	78.163.658	75.936.604
Annar rekstrarkostnaður	16.	13.492.869	8.135.955
Afskriftir fastafjármuna	6	576.502	782.988
		293.434.519	282.810.866
Rekstrarafgangur fyrir fjármagnsliði		2.372.425	8.096.797
Fjármunatekjur	4	994.064	1.057.313
Fjármagnsgjöld	5	(217.079)	(192.136)
Hagnaður ársins		3.149.410	8.961.974

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Skrifstofuáhöld og kennslubúnaður	6	2.106.212	2.291.303
Innréttingar, húsbúnaður og tæki	6	1.901.186	2.292.597
		4.007.398	4.583.900
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	737.606	580.288
Aðrar skammtímakröfur	7	773.300	5.400.000
Bankainnistæður		36.616.564	27.637.937
		38.127.470	33.618.225
Eignir		42.134.868	38.202.125

Eigið fé og skuldir	8		
Stofnfé		1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé		27.932.584	24.783.174
Eigið fé		28.932.584	25.783.174
Skammtímaskuldir			
Lánadrottnar		4.148.428	5.854.772
Aðrar skammtímaskuldir	9	9.053.856	6.564.179
Skuldir		13.202.284	12.418.951
Eigið fé og skuldir		42.134.868	38.202.125

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		2.372.425	8.096.797
Afskriftir	6	576.502	782.988
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		2.948.927	8.879.785
Rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		4.469.382	(5.552.257)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		783.333	3.293.660
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		8.201.642	6.621.188
Innborgaðir vextir	4	994.064	1.057.313
Greiddur fjármagnstekjuskattur	5	(217.079)	(192.136)
Handbært fé frá rekstri		8.978.627	7.486.365
Hækkun handbærs fjár		8.978.627	7.486.365
Handbært fé í upphafi árs		27.637.937	20.151.572
Handbært fé í lok árs		36.616.564	27.637.937

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 2019 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

	2019	2018
Laun	138.409.686	136.108.941
Bifreiðastyrkir	1.024.760	979.224
Dagpeningar	0	198.888
Lífeyrissjóður	18.889.279	17.407.860
Tryggingargjald	10.339.028	11.208.302
Stéttarfélagsgjöld	3.793.103	4.069.184
Annar starfsmannakostnaður	1.899.608	1.707.488
	174.355.464	171.679.887
Stöðugildi að meðaltali	18,0	17,2

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2018 voru 17,3 milljónir króna en námu 17,5 milljónir króna á árinu 2019.

4. Fjármunatekjur

	2019	2018
Vaxtatekjur	986.874	873.578
Gengishagnaður	7.190	183.735
	994.064	1.057.313

5. Fjármagnsgjöld

	2019	2018
Fjármagnstekjuskattur	(217.079)	(192.136)
	(217.079)	(192.136)

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	17.497.492	11.774.278	29.271.770
Afskrift ársins	185.091	391.411	576.502
Staða í árslok	17.682.583	12.165.689	29.848.272
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	2.291.303	2.292.597	4.583.900
Bókfært verð í árslok	2.106.212	1.901.186	4.007.398
Afskriftarhlutföll	20-33%	20%	

Vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Vátrygginga-mat
Skrifstofuáhöld	19.217.938
Innréttingar og húsbúnaður	21.699.600
Aðrar lausafjártryggingar	0
Rekstrarstöðvunartrygging	0

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Viðskiptakröfur	737.606	580.288
	737.606	580.288

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Inneign hjá ríkissjóði	0	5.400.000
Aðrar skammtímakröfur	773.300	0
	773.300	5.400.000

8. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé Samtals
Eigið fé 1.1.2019	1.000.000	24.783.174	25.783.174
Afkoma ársins		3.149.410	3.149.410
Eigið fé 31.12.2019	1.000.000	27.932.584	28.932.584

9. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Fyrirframinnheimtar tekjur	2.204.569	0
Ógreidd launatengd gjöld	6.740.784	6.534.179
Aðrar skammtímaskuldir	54.000	30.000
	9.053.856	6.564.179

10. Leiguskuldbinding

Þann 1. janúar 2019 tók nýr alþjóðlegur reikningsskilastaðall IFRS 16 Leigusamningar gildi. Staðallinn gerir kröfu um að færð verði leiguskuldbinding og nýtingaréttur til eignar vegna allra leigusamninga, með fáum undantekningum. Ákveðið hefur verið að Reikningsskilaráð muni semja reikningsskilareglu um meðferð leigusamninga, og hefur ráðið þegar ákveðið að í reglunni verði að finna ákvæði þess efnis að öllum félögum sem gera reikningsskil sín í samræmi við lög um ársreikninga verði heimilt að beita sömu (þ.e. óbreyttum) reikningsskilaaðferðum við færslu og flokkun leigusamninga vegna áranna 2019 og 2020 og þau beittu á árinu 2018.
Stjórnendur félagsins hafa kosið að nýta sér þá heimild í þessum reikningsskilum.
Innihald reglu Reikningsskilaráðs um leigusamninga er óljóst við samþykkt þessa ársreiknings. Verði niðurstaðan sú að félaginu verði skylt að færa rekstrarleigusamninga í efnahagsreikning munu áhrif þess verða veruleg á reikningsskil félagsins að mati stjórnenda þess.

Félagið hefur gert leigusamning við Vínlandsleið ehf.. Leigugreiðslur leigusamnings eru verðtryggðar með vísitölu neysluverðs. Gildistími leigusamningsins er til 30. september 2025. Leiga tímabilið 1. janúar til 31. desember 2019 nam 21,8 milljónum króna.

11. Atburðir eftir lok reikningsskiladags

Mjög óvenjulegar aðstæður hafa nú skapast vegna Kórónuveirunnar Covid-19. Veruleg óvissa er um hvaða áhrif þessi staða mun hafa á félagið. Það er þó mat stjórnenda félagsins að ekki sé vafi á rekstrarhæfi vegna þessa.

12. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 4. maí 2020

Sundurliðanir

13. Laun og launatengd gjöld

	2019	2018
Vinnulaun	138.409.686	136.108.941
Bifreiðastyrkir	1.024.760	979.224
Dagpeningar	0	198.888
Tryggingagjald	10.339.028	11.208.302
Lífeyrissjóður	18.889.279	17.407.860
Stéttarfélagsgjöld	3.793.103	4.069.184
Annar starfsmannakostnaður	1.899.608	1.707.488
	174.355.464	171.679.887

14. Húsnæðiskostnaður

	2019	2018
Húsaleiga	21.755.854	21.079.212
Rafmagn og hiti	1.352.062	1.386.231
Viðhald húsnæðis	271.882	706.120
Öryggisþjónusta	178.146	238.096
Ræsting og hreinlætisvörur	2.248.693	2.141.397
Vátryggingar	447.382	432.686
Hússjóður og rekstur sameignar	592.007	291.690
	26.846.026	26.275.432

15. Kostnaður vegna kennslu

	2019	2018
Kennslugögn	5.539.861	4.209.701
Samningar við menntastofnanir	51.647.949	56.506.153
Annar kostnaður vegna kennslu	20.975.848	15.220.750
	78.163.658	75.936.604

16. Annar rekstrarkostnaður

	2019	2018
Rekstur upplýsingakerfis	3.805.450	2.141.088
Sími	548.439	673.479
Burðargjöld	450.410	579.506
Pappír, prentun og ritföng	183.515	118.243
Bækur, blöð og áskrift	9.900	9.900
Önnur aðkeypt þjónusta	1.635.185	1.768.979
Gjafir og styrkir	12.078	1.197
Gjaldfærð áhöld, tæki og búnaður	5.549.094	2.061.064
Viðhald áhalda og tækja	707.100	353.756
Ferðakostnaður	95.163	112.937
Fundir og ráðstefnur	249.666	102.107
Annar kostnaður	65.000	50.000
Þjónustugjöld banka	181.869	163.699
	13.492.869	8.135.955