Endurskoðun
& ráðgjöf ehf.

Eymundur Sveinn Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Fræðslunetið-símenntun á Suðurlandi ses.

Ársreikningur 2017

Fræðslunetið símenntun á Suðurlandi ses.
Bankavegi
800 Selfoss
kt. 641199-2579

Endurskoðun
& ráðgjöf ehf.

Eymundur Sveinn Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9

Garðatorgi 7 • Pósthólf 374 • 212 Garðabær • Sími 544 8989 • Fax 544 8988

Endurskoðun & ráðgjöf ehf.

Áritun óháðs endurskoðanda

Eymundur Sveinn Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Til stjórnar Fræðslunetsins símenntunar á Suðurlandi ses.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fræðslunetsins símenntunar á Suðurlandi ses. fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, yfirlit yfir heildarafkomu, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, eiginfjáryfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um um ársreikninga.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

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 Fræðsluneti símenntun á Suðurlandi ses. 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 Fræðslunets símenntunar á Suðurlandi ses. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna ákveðið var 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.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

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. Nægjanlega vissa er mikil vissa, en ekki trygging þess að endurskoðun 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
& ráðgjöf ehf.

Eymundur Sveinn Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Áritun óháðs endurskoðanda frh.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við

• 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 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.

Við höfum einnig lýst því yfir við stjórn að við höfum uppfyllt skyldur siðareglna um óhæði og höfum miðlað til þeirra upplýsingum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega haft áhrif á óhæði okkar og þar sem viðeigandi er, hvaða varnir við höfum til að tryggja óhæði okkar.

Garðabær 23. maí 2018

Endurskoðun og Ráðgjöf ehf.

Eymundur Sveinn Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er fullorðinsfræðsla á Suðurlandi

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og íslenskar reikningsskilavenjur.

Rekstur ársins 2017

Hagnaður varð af rekstri félagsins á rekstrarárinu að fjárhæð 2,7 m.kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 52,5 m.kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé.

Fjöldi ársverka hjá félaginu voru 9,1 og launagreiðslur félagsins námu um 91,5 m.kr. á árinu
Fjöldi ársverka hjá félaginu á fyrra ári voru 8,5 og launagreiðslur félagsins námu um 86,0 m.kr. á árinu

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu á árinu 2017, efnahag 31. desember 2017 og breytingu á eigin fé á árinu 2017 í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikinga.

Stjórn Fræðslunetsins-símenntun á Suðurlandi ses. staðfestir hér með ársreiking félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Selfoss, 23. maí 2018

Stjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr	2017	2016
Rekstrartekjur			
Sala vöru og þjónustu		171.615.754	157.105.625
Rekstrartekjur alls		171.615.754	157.105.625
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	91.479.658	85.976.821
Annar kostnaður vegna kennslu		46.277.912	46.063.003
Rekstur skrifstofu og fasteignar		28.602.813	28.913.504
Afskriftir	5	3.208.936	3.963.522
Rekstrargjöld alls		169.569.319	164.916.850
Hagnaður (tap) ársins fyrir fjármagnsliði		2.046.435	(7.811.225)
Fjármagnsliðir			
Vaxtatekjur		1.614.833	2.188.687
Vaxtagjöld		(913.800)	(811.222)
Fjármagnsliðir alls		701.033	1.377.465
Hagnaður (tap) ársins		2.747.468	(6.433.760)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir

	Skýr	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Innréttingar og búnaður, verkfæri og áhöld		5.959.453	6.101.783
Varanlegir rekstrarfjármunir alls		5.959.453	6.101.783
Fastafjármunir samtals		5.959.453	6.101.783
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		13.442.708	14.136.801
Verðbréf og eignarhlutar		2.613.748	2.558.290
Handbært fé	3	41.526.988	39.319.265
Veltufjármunir alls		57.583.444	56.014.356
Eignir samtals		63.542.897	62.116.139

Eigið fé og skuldir

	Skýr	2017	2016
Eigið fé	6		
Bundin stofnframlög		2.613.748	2.248.462
Óráðstafað eigið fé		49.904.969	47.157.501
Eigið fé alls		52.518.717	49.405.963
Skammtímaskuldir			
Lánardrottnar		8.062.451	3.971.120
Ýmsar skammtímaskuldir	8	2.961.729	4.852.056
Fyrirfram innheimtar tekjur		0	3.887.000
Skammtímaskuldir alls		11.024.180	12.710.176
Skuldir samtals		11.024.180	12.710.176
Eigið fé og skuldir samtals		63.542.897	62.116.139

Sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins		2.747.468	(6.433.760)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	3.208.936	3.963.522
Hreyfingar á bundnum reikningi	3	365.286	(72.127)
Hreint veltufé (til) frá rekstri		6.321.690	(2.542.365)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		638.635	(9.312.779)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		(1.685.996)	(7.261.559)
		(1.047.361)	(16.574.338)
Handbært fé (til) frá rekstri		5.274.329	(19.116.703)
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð eigna	5	(3.066.606)	(550.338)
		(3.066.606)	(550.338)
Breyting á handbæru fé		2.207.723	(19.667.041)
Handbært fé í byrjun tímabils	3	39.319.265	58.986.306
Handbært fé í árslok		41.526.988	39.319.265

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Framsetning ársreiknings

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

2. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörunni verði mögulega skilað.

Tekjur ársins	**2017**	**2016**
Tekjur af reglulegri starfsemi	171.615.754	157.105.625
	171.615.754	157.105.625

3. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	**2017**	**2016**
Laun	73.401.778	69.872.163
Launatengd gjöld	18.077.880	16.104.658
	91.479.658	85.976.821

5. Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar með stiglækkandi út líftíma viðkomandi eignar þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður líftími eigna er metin af stjórn og er hann breytilegur á milli einstakra eigna.

Varanlegir rekstrarfjármunir og endurmat ársins 2017 greinist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð 1.1.	35.246.791	35.246.79
Keypt á árinu	3.066.606	3.066.60
Kostnaðarverð 31.12	38.313.397	38.313.39
Uppsafnaðar afskriftir 1.1.	29.145.008	29.145.00
Afskrift ársins	3.208.936	3.208.93
Afskrift samtals	32.353.944	32.353.94
Bókfært verð	5.959.453	5.959.45

Skýringar

6. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Bundin stofnframlög	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1	2.248.462	47.157.501	49.405.963
Hagnaður ársins	0	2.747.468	2.747.468
Staða 31.12	2.248.462	49.904.969	52.153.431

8. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir sundurliðast þannig:	2017	2016
Félagsgjöld starfsmanna	64.384	130.425
Lífeyrissjóður starfsmanna	275.041	721.431
Staðgreiðsla starfsmanna	1.484.374	1.580.407
Ógr.lífeyris-og sjúkrasj.ofl.	759.358	1.805.727
Ógreidd laun	0	115.500
Ógreitt tryggingagjald	378.572	498.566
	2.961.729	4.852.056

Sundurliðanir

9. Rekstrargjöld	2017	2016
Rekstrargjöld greinast þannig:		
Laun og launatengd gjöld		
Laun	73.401.778	69.872.163
Stjórnarlaun	512.058	553.884
Endurgreitt frá Tryggingastofnn	(334.389)	(480.142)
Hlutdeild Háskólafélags Suðurlands	(1.864.664)	(1.495.796)
Tryggingagjald	5.864.270	5.756.613
Lífeyrissjóður	9.646.445	9.087.334
Sjóðagjöld	3.735.793	2.220.548
Lífeyrisskuldbinding	310.093	272.724
Slysatryggingar	208.274	189.493
	91.479.658	85.976.821
Ársverk	9,1	8,5
Rekstur skrifstofu og fasteignar		
Húsaleiga	12.038.066	14.084.548
Hlutdeild Háskólafélags Suðurlands ehf.	0	(1.987.966)
Sími og áskriftargjöld	752.684	903.607
Burðargjöld	174.052	153.251
Pappír, prentun og ritföng	3.219.753	1.794.772
Prentun námsvísis og dreifing	0	690.990
Relstur tölvukerfis	4.330.208	4.504.357
Endurmenntun	872.955	443.501
Kostnaður vegna FS nets	1.437.663	1.509.125
Vátryggingar	144.363	146.737
Bifreiðastyrkur	2.084.460	1.631.700
Funda- og ferðakostnaður	1.899.660	1.872.332
Reikningsleg aðstoð	539.400	1.815.550
Annar kostnaður og ýmis verkefni	1.109.549	1.351.000
	28.602.813	28.913.504
Annar kostnaður vegna kennslu		
Kennsla og námskeiðahald	37.176.062	35.553.128
Kostnaður vegna Vísindasjóðs	3.014.545	1.191.283
Auglýsingar	549.598	1.267.216
Ýmis kostnaður vegna námskeiða	974.583	2.061.482
Kostnaður vegna Fjölmenntar	4.563.124	5.294.722
Kostnaður vegna Erasmus	0	634.332
Kostnaður vegna Sóknaráætlunar	0	60.840
	46.277.912	46.063.003

Sundurliðanir

10. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	2017	2016
Tekjur af námskeiðum	42.276.130	32.071.161
Menntamálaráðuneytið, grunnframlag	40.725.000	38.600.000
Menntamálaráðuneytið, íslenska fyrir útlendinga	7.800.000	7.800.000
Fræðslum. atvinnulífs. námsleiðir, vottað nám	58.466.700	56.360.074
Framlög Vísindasjóðs	1.665.000	1.305.000
FS netið greiðslur sveitarfélaga	970.944	1.121.239
Fjölmennt skv. samningi	15.500.000	15.600.000
Fjölmennt vegna listnámsbrautar	0	4.065.850
Auglýsingatekjur	0	395.000
Ýmsar tekjur	3.699.664	3.337.164
Erasmus	512.316	337.137
Fyrirfram greiddar tekjur	0	(3.887.000)
	171.615.754	157.105.625