Fullgild rafræn undirskrift
HJALTI JÓN SVEINSSON
Kennitala: 050353-7619
2020-09-04 12:40:04 GMT
Ástæða: Undirskrift

Kvennaskólinn í Reykjavík

02 309

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun forstöðumanns **2**

Yfirlit um afkomu ársins **3**

Efnahagsreikningur **4**

Sjóðstreymisyfirlit **5**

Skýringar **6**

Kvennaskólinn í Reykjavík

kt. 650276-0359

Fríkirkjuvegi 9, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Kvennaskólinn í Reykjavík er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar í samræmi við lög nr. 68/2012 og nr. 92/2008.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 20 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Kvennaskólinn er menntaskóli sem býður upp á hefðbundið bóknám til stúdentsprófs. Námið er eingöngu staðnám og námstími er sveigjanlegur; þ.e. nemendur geta valið hvort þeir ljúka náminu á 3, 3,5 eða 4 árum. Skólinn byggir á bekkjakerfi og val nemenda eykst í síðari hluta námsins. Eitt helsta markmið skólans er að veita nemendum haldgóða og vandaða menntun og búa þá sem best undir frekara nám.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 883,0 milljónir og afkoma kr. 4,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 56,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 126,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Kvennaskólans í Reykjavík í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Kvennaskólans í Reykjavík fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Hjalti Jón Sveinsson
Skólameistari

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	806.078.157	737.331.021
Seld þjónusta	3	43.460.752	34.040.601
Framlög og ýmsar tekjur	4	24.259.190	29.125.919
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	9.244.879	7.238.083
Tekjur samtals		883.042.978	807.735.624
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	676.270.659	639.142.234
Annar rekstrarkostnaður	6	192.710.084	117.178.571
Afskriftir	7	9.244.879	7.238.083
Gjöld samtals		878.225.622	763.558.888
Afkoma fyrir fjármagnsliði		4.817.356	44.176.736
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		15.544	73.586
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(9.378)	(6.795)
		6.166	66.791
Afkoma ársins		4.823.522	44.243.527

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		40.118.106	32.775.706
Aðrar eignir		1.094.717	1.206.991
Fastafjármunir samtals		41.212.823	33.982.697
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		145.150	44.810
Tengdir aðilar	9	7.087.179	47.609.815
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	1.203.967	1.716.554
Handbært fé	11	77.154.190	50.822.318
Veltufjármunir samtals		85.590.486	100.193.497
Eignir samtals		126.803.309	134.176.194

Eigið fé og skuldir

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eigið fé	12		
Hrein eign		56.662.952	66.300.193
Eigið fé samtals		56.662.952	66.300.193
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	657.536	92.405
Viðskiptaskuldir		2.676.316	6.598.369
Ýmsar skammtímaskuldir	13	34.035.371	33.269.214
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	32.771.134	27.916.013
Skuldir samtals		70.140.357	67.876.001
Eigið fé og skuldir samtals		126.803.309	134.176.194

Aðrar upplýsingar 15

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		4.823.522	44.243.527
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	9.244.879	7.238.083
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(9.244.879)	(7.238.083)
		4.823.522	44.243.527
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		412.247	(1.019.643)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(3.155.896)	102.852
		(2.743.649)	(916.791)
Handbært fé frá rekstri		2.079.873	43.326.736
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(16.475.005)	(19.366.684)
		(16.475.005)	(19.366.684)
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		(14.460.763)	0
Tengdir aðilar		41.087.767	(22.124.920)
Fjárfestingarframlag		14.100.000	13.300.000
		40.727.004	(8.824.920)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		26.331.872	15.135.132
Handbært fé í byrjun árs		50.822.318	35.687.186
Handbært fé í árslok		77.154.190	50.822.318

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttekins endurgjalds.
Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.
Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggi atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Aðrar eignir	óafskrifað/10 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga

	2019	2018
Fjárveiting ársins	806.078.157	750.631.021
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(13.300.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	806.078.157	737.331.021
Tekjufærsla frestaðra tekna	9.244.879	7.238.083
	815.323.036	744.569.104

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	796.700.000	0	0	796.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	9.378.157	0	0	9.378.157
Fjárveiting til tekna	**806.078.157**	**0**	**0**	**806.078.157**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(801.254.635)	0	0	(801.254.635)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**4.823.522**	**0**	**0**	**4.823.522**

3 Seld þjónusta

	2019	2018
Sérfræðiþjónusta	937.496	355.168
Sala á vöru og þjónustu	7.362.000	7.320.000
Verksala	2.398.854	1.671.160
Ýmsar þjónustutekjur	609.000	767.000
Veitinga- og gistiþjónusta	30.270.902	21.997.523
Fræðslustarfsemi og fundir	1.882.500	1.929.750
	43.460.752	34.040.601

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	1.295.800	1.270.250
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	2.714.446	5.741.569
Ýmsar tekjur	20.248.944	22.114.100
	24.259.190	29.125.919

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	551.344.201	518.130.855
Orlof, breyting	(4.112.307)	(1.768.192)
Launatengd gjöld	127.863.481	121.828.084
Starfsmannakostnaður	1.175.284	951.487
	676.270.659	639.142.234

Meðalfjöldi stöðugilda	59,6	59,0

Skýringar

6 Annar rekstrarkostnaður

	2019	2018
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.527.762	1.821.854
Byggingarvörur, almennar	152.831	100.454
Byggingarvörur, aðrar	52.522	5.112
Tæki og búnaður til innréttinga	917.795	851.217
Ýmis tæki og áhöld	989.829	632.810
Varahlutir og viðhaldsvörur	217.426	267.191
Orkugjafar	6.708.668	6.927.459
Matvæli	24.549.400	16.734.747
Almennar rekstrarvörur	2.077.889	1.395.390
Vörukaup, almenn	37.194.122	28.736.234
Kennslu- og föndurvörur	2.200.231	2.026.606
Ýmsar sérgreindar vörur	0	95.553
Vörukaup, sérgreind	2.200.231	2.122.159
Fundir, námskeið, risna	4.302.390	3.689.877
Ferðir, uppihald	4.744.314	6.404.020
Akstur	2.211.869	2.433.200
Sérfræðiþjónusta	15.013.438	14.322.961
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	686.446	544.902
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	161.650	649.153
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	911.941	496.546
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	28.032.048	28.540.659
Afnotagjöld	4.204.499	2.575.135
Leigugjöld	114.068.263	51.544.028
Notkun véla og flutningatækja	791.576	98.000
Verkkaup	5.207.215	2.462.644
Kostnaðarhlutdeild	991.823	969.610
Tryggingar, lögboðnar	20.307	19.702
Opinber gjöld	0	110.400
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	125.283.683	57.779.519
Annar rekstrarkostnaður samtals	192.710.084	117.178.571

Skýringar

	2019	2018
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	9.132.605	7.140.087
Aðrar eignir	112.274	97.996
	9.244.879	7.238.083

	31.12.2019	31.12.2018
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	40.118.106	32.775.706
Aðrar eignir	1.094.717	1.206.991
	41.212.823	33.982.697

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	65.502.971	1.593.772	67.096.743
Viðbætur á árinu	16.475.005	0	16.475.005
Selt/niðurfært á árinu	(523.966)	(1)	(523.967)
	81.454.010	1.593.771	83.047.781
Afskriftir 1.1.2019	32.727.265	386.781	33.114.046
Selt/niðurfært á árinu	(523.966)	(1)	(523.967)
Afskrift ársins	9.132.605	112.274	9.244.879
	41.335.904	499.054	41.834.958
Staða 31.12.2019	40.118.106	1.094.717	41.212.823

9 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

	31.12.2019	31.12.2018
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	6.623.582	21.516.517
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	463.597	355.168
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	25.738.130
	7.087.179	47.609.815
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	657.536	92.405
	657.536	92.405

10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	218.393	142.970
Skattar	985.574	1.573.584
	1.203.967	1.716.554

Skýringar

11 Handbært fé

	31.12.2019	31.12.2018
Sjóðir	35.000	90.957
Tékkareikningar	76.583.977	50.667.981
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	535.213	63.380
	77.154.190	50.822.318

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 1,2 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	66.300.193	22.056.666
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(14.460.763)	0
Afkoma ársins	4.823.522	44.243.527
Jöfnuður 31.12.	56.662.952	66.300.193

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

13 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Ógreitt orlof	22.931.721	27.044.028
Ógreidd laun	3.654.498	0
Önnur ógreidd gjöld	7.449.152	6.225.186
	34.035.371	33.269.214

Skýringar

14 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2019	**31.12.2018**
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga ...	41.212.823	33.982.697
Umframráðstafað til fjárfestinga ...	(8.441.689)	(6.066.684)
	32.771.134	27.916.013

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2019 ...	33.982.697	(6.066.684)	27.916.013
Fjárfestingarfjárveiting ársins ...	0	14.100.000	14.100.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum ...	16.475.005	(16.475.005)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna ...	(9.244.879)	0	(9.244.879)
	41.212.823	(8.441.689)	32.771.134

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 9,6 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundna skuldbindandi samninga um húsnæði og þjónustusamninga um rekstur. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 112,7 milljónum og vegna þjónustusamninga kerfa kr. 14,1 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.