Fullgild rafræn undirskrift
HJALTI JÓN SVEINSSON
Kennitala: 050353-7619
2021-08-17 15:41:13 GMT
Ástæða: Undirskrift

Kvennaskólinn í Reykjavík

02 309

Ársreikningur 2020

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 2020 var ársveltan kr. 877,2 milljónir og afkoma kr. -64,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -7,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 88,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 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 2020 með undirritun sinni.

Hjalti Jón Sveinsson
Skólameistari

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	825.459.270	806.078.157
Seld vara og þjónusta	3	23.263.866	43.460.752
Framlög og ýmsar tekjur	4	17.549.808	24.259.190
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	10.948.513	9.244.879
Tekjur samtals		877.221.457	883.042.978
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	752.285.709	676.270.659
Annar rekstrarkostnaður	6	178.336.910	192.710.084
Afskriftir	7	10.948.513	9.244.879
Gjöld samtals		941.571.132	878.225.622
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(64.349.675)	4.817.356
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		5.096	15.544
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(3.856)	(9.378)
		1.240	6.166
Afkoma ársins		(64.348.435)	4.823.522

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		46.507.209	40.118.106
Aðrar eignir		983.515	1.094.717
Fastafjármunir samtals		47.490.724	41.212.823
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		1.172.157	145.150
Tengdir aðilar	9	0	7.087.179
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	756.366	1.203.967
Handbært fé	11	39.413.651	77.154.190
Veltufjármunir samtals		41.342.174	85.590.486
Eignir samtals		88.832.898	126.803.309
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		(7.685.483)	56.662.952
Eigið fé samtals		(7.685.483)	56.662.952
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	641.003	657.536
Viðskiptaskuldir		1.667.939	2.676.316
Ýmsar skammtímaskuldir	13	37.486.818	34.035.371
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	56.722.621	32.771.134
Skuldir samtals		96.518.381	70.140.357
Eigið fé og skuldir samtals		88.832.898	126.803.309
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(64.348.435)	4.823.522
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	10.948.513	9.244.879
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(10.948.513)	(9.244.879)
		(64.348.435)	4.823.522
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(579.406)	412.247
Tengdir aðilar		24.744.232	24.251.999
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		2.443.070	(3.155.896)
		26.607.896	21.508.350
Handbært fé frá rekstri		(37.740.539)	26.331.872
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(17.226.414)	(16.475.005)
		(17.226.414)	(16.475.005)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	2.375.005
Fjárfestingarframlag		17.226.414	14.100.000
		17.226.414	16.475.005
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(37.740.539)	26.331.872
Handbært fé í byrjun árs		77.154.190	50.822.318
Handbært fé í árslok		39.413.651	77.154.190

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 reikningsskilin.

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.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga	2020	2019
Fjárveiting ársins	825.459.270	806.078.157
Tekjufærsla frestaðra tekna, sbr. skýringu 14	10.948.513	9.244.879
	836.407.783	815.323.036

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	799.500.000	0	0	799.500.000
Fjáraukalög 5	(3.400.000)	0	0	(3.400.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	29.359.270	0	0	29.359.270
Fjárveiting til tekna	**825.459.270**	**0**	**0**	**825.459.270**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(889.807.705)	0	0	(889.807.705)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(64.348.435)**	**0**	**0**	**(64.348.435)**

3 Seld vara og þjónusta	2020	2019
Sérfræðiþjónusta	2.160.981	937.496
Sala á vöru og þjónustu	7.596.000	7.362.000
Verksala	2.200.900	2.398.854
Ýmsar þjónustutekjur	216.000	609.000
Mötuneyti	9.993.985	30.270.902
Fræðslustarfsemi og fundir	1.096.000	1.882.500
	23.263.866	43.460.752

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	382.900	1.295.800
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.145.312	2.714.446
Ýmsar tekjur	16.021.596	20.248.944
	17.549.808	24.259.190

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	606.445.781	551.344.201
Orlof, breyting	4.759.627	(4.112.307)
Launatengd gjöld	139.741.980	127.863.481
Starfsmannakostnaður	1.338.321	1.175.284
	752.285.709	676.270.659
Meðalfjöldi stöðugilda	63,5	59,6

Skýringar

6 Annar rekstrarkostnaður

	2020	2019
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.356.052	1.527.762
Byggingarvörur, almennar	97.306	152.831
Byggingarvörur, aðrar	204.686	52.522
Tæki og búnaður til innréttinga	709.545	917.795
Ýmis tæki og áhöld	1.574.559	989.829
Varahlutir og viðhaldsvörur	237.918	217.426
Orkugjafar	6.324.284	6.708.668
Matvæli	11.424.358	24.549.400
Almennar rekstrarvörur	2.750.019	2.077.889
Vörukaup, almenn	24.678.727	37.194.122
Kennslu- og föndurvörur	1.711.371	2.200.231
Ýmsar sérgreindar vörur	38.847	0
Vörukaup, sérgreind	1.750.218	2.200.231
Fundir, námskeið, risna	3.285.108	4.302.390
Ferðir, uppihald	151.036	4.744.314
Akstur	485.296	2.211.869
Sérfræðiþjónusta	18.501.778	15.013.438
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	352.426	686.446
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	275.311	161.650
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	191.832	911.941
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	23.242.787	28.032.048
Afnotagjöld	5.882.462	4.204.499
Leigugjöld	116.850.747	114.068.263
Notkun véla og flutningatækja	1.014.515	791.576
Verkkaup	3.861.946	5.207.215
Kostnaðarhlutdeild	921.474	991.823
Tryggingar, lögboðnar	20.917	20.307
Opinber gjöld	113.117	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	128.665.178	125.283.683
Annar rekstrarkostnaður samtals	178.336.910	192.710.084

Skýringar

7 Afskriftir

	2020	2019
Áhöld, tæki og búnaður	10.823.980	9.132.605
Aðrar eignir	111.202	112.274
Sölutap og úreltar eignir	13.331	0
	10.948.513	9.244.879

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	31.12.2020	31.12.2019
Áhöld, tæki og búnaður	46.507.209	40.118.106
Aðrar eignir	983.515	1.094.717
	47.490.724	41.212.823

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2020	81.454.010	1.593.771	83.047.781
Viðbætur á árinu	17.226.414	0	17.226.414
Selt/niðurfært á árinu	(10.495.790)	0	(10.495.790)
	88.184.634	1.593.771	89.778.405
Afskriftir 1.1.2020	41.335.904	499.054	41.834.958
Selt/niðurfært á árinu	(10.495.790)	0	(10.495.790)
Afskrift ársins	10.837.311	111.202	10.948.513
	41.677.425	610.256	42.287.681
Staða 31.12.2020	46.507.209	983.515	47.490.724

9 Tengdir aðilar

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

	31.12.2020	31.12.2019
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	6.623.582
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	463.597
	0	7.087.179
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	549.127	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	91.876	657.536
	641.003	657.536

10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	218.676	218.393
Skattar	537.690	985.574
	756.366	1.203.967

Skýringar

11 Handbært fé

	31.12.2020	31.12.2019
Sjóðir	35.000	35.000
Tékkareikningar	39.302.766	76.583.977
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	75.885	535.213
	39.413.651	77.154.190

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 2,3 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	56.662.952	66.300.193
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	(14.460.763)
Afkoma ársins	(64.348.435)	4.823.522
Jöfnuður 31.12.	(7.685.483)	56.662.952

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

13 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Ógreitt orlof	27.691.348	22.931.721
Ógreidd laun	0	3.654.498
Önnur ógreidd gjöld	9.795.470	7.449.152
	37.486.818	34.035.371

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.

	31.12.2020	**31.12.2019**
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	47.490.724	41.212.823
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	9.231.897	(8.441.689)
	56.722.621	32.771.134

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2020	41.212.823	(8.441.689)	32.771.134
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	34.900.000	34.900.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	17.226.414	(17.226.414)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(10.948.513)	0	(10.948.513)
	47.490.724	9.231.897	56.722.621

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 9,3 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundna skuldbindandi samninga um húsnæði og þjónustusamninga um rekstur. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 119,7 milljónum og vegna þjónustusamninga kerfa kr. 17,4 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

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.