

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2010

Grettisgötu 89
105 Reykjavík

Kt. 441001-2070

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðenda	1
Áritun og skýrsla stjórnar	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymi	6
Skýringar	7
Sundurliðanir	9

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar Fræðslusetursins Starfsmenntar

Við höfum annast gerð ársreiknings Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir árið 2010 í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda Fræðslusetursins Starfsmenntar. Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir ársreikningnum. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 11. maí 2011

Ernst & Young hf.

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Markmið Fræðslusetursins er að efla símenntun þeirra starfsmanna stofnana sem aðild eiga að því með það fyrir augum að þeir verði færari til að takast á við sífelld fjölbreyttari verkefni og jafnframt að auka möguleika stofnana á að þróa starfssvið sitt þannig að það samræmist þeim kröfum sem gerðar eru til þeirra á hverjum tíma.

Hlutverk Fræðslusetursins er að ná ofangreindu markmiði með því að gera tillögur um fræðslu, vera umsjónaraðili og/eða framkvæmdaaðili, taka á móti hugmyndum og vera stefnumótandi. Einnig að meta þörf fyrir fræðslu og að hafa frumkvæði að gerð námskeiða sem svarar þeirri þörf.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður ársins 2010 eftir reiknaða skatta kr. 13.094.013. Hrein eign í árslok nam kr. 43.396.433. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

Það er álit stjórnar Fræðslusetursins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu setursins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun þess, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Fræðslusetursins Starfsmenntar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Reykjavík, 11. maí 2011

Árni St. Jónsson
formaður stjórnar

Guðmundur H. Guðmundsson

Arna Jakobína Björnsdóttir

Ásgeir M. Kristinsson

Hulda Anna Arnljótsdóttir
framkvæmdastjóri

Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar rekstrarárið 2010. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Guðný Elísabet Leifsdóttir

Ása Clausen

Rekstrarreikningur 2010

Rekstrartekjur	Skýr.	2010	2009
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		55.392.251	56.083.634
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR		38.000.000	35.000.000
Fræðslusjóður/FA		4.300.000	0
Þróunar- símennt bæjarstarfsm hj		3.374.405	3.295.013
Styrkur starfsmennaráð		500.000	1.825.000
Námskeiðstekjur	8	11.643.161	11.023.830
		<u>113.209.817</u>	<u>107.227.477</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	20.759.941	20.408.927
Annar rekstrarkostnaður	7	13.824.425	15.018.916
Námskeiðsgjöld	8	66.060.750	54.151.258
		<u>100.645.116</u>	<u>89.579.101</u>
		Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	12.564.701
			17.648.376
Afskriftir	4	269.794	237.889
		Rekstrarhagnaður	12.294.907
			17.410.487
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		1.109.677	1.491.295
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld		(201.224)	(184.012)
Gengismunur		(109.347)	(40.568)
		<u>799.106</u>	<u>1.266.715</u>
		Hagnaður ársins	13.094.013
		<u><u>13.094.013</u></u>	<u><u>18.677.202</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2010	2009
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	690.324	747.415
Fastafjármunir samtals		<u>690.324</u>	<u>747.415</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	9	6.935.428	10.562.338
Handbært fé		41.645.551	27.217.514
Veltufjármunir samtals		<u>48.580.979</u>	<u>37.779.852</u>

Eignir samtals 49.271.303 38.527.267

31. desember 2010

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2010	2009
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		43.396.433	30.302.420
Eigið fé samtals	5	<u>43.396.433</u>	<u>30.302.420</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	10	5.874.870	8.224.847
Skammtímaskuldir samtals		<u>5.874.870</u>	<u>8.224.847</u>
Skuldir samtals		<u>5.874.870</u>	<u>8.224.847</u>

Eigið fé og skuldir samtals 49.271.303 38.527.267

Sjóðstreymi 2010

Handbært fé frá rekstri	Skýr.	2010	2009
Rekstrarhagnaður		12.294.907	17.410.487
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	4	269.794	237.889
Hreint veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		12.564.701	17.648.376
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur		3.626.910	(7.097.048)
Skammtímaskuldir		(2.349.977)	3.464.199
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		13.841.634	14.015.527
Innborgaðar vaxtatekjur		1.109.677	1.491.295
Greidd vaxtagjöld		(310.571)	(224.580)
Handbært fé frá rekstri		14.640.740	15.282.242
Fjárfestingarhreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(212.703)	(302.308)
Fjárfestingarhreyfingar		(212.703)	(302.308)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		14.428.037	14.979.934
Handbært fé í ársbyrjun		27.217.514	12.237.580
Handbært fé í árslok		41.645.551	27.217.514

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Fræðslusetrið Starfsmennt hefur það að markmiði, að efla símenntun þeirra starfsmanna stofnana sem aðild eiga að því, með það fyrir augum, að þeir verði færari til að takast á við sífellt fjölbreyttari verkefni. Jafnframt að auka möguleika stofnana á að þróa starfssvið sitt þannig, að það samræmist þeim kröfum sem gerðar eru til þeirra á hverjum tíma. Lögheimili félagsins er að Grettisgötu 89, 105 Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Matsaðferðir

Stjórnendur þurfa að meta og taka sértækar ákvarðanir er varða mikilvæga liði ársreikningsins og vegna eðlis síns eru háðir mati hverju sinni. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir, geta við sölu eða aðra ráðstöfun, reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Gengistryggðar eignir

Áfallinn gengismunur á höfuðstóligna eru færður í ársreikninginn. Eignir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðasta skráða gengi í árslok. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Endurbætur eru eignfærðar ef líklegt er að þær skili félaginu framtíðarhagnaði og hægt sé að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur viðhaldskostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikning þegar til hans er stofnað. Afskriftir eru miðaðar við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna og reiknaðar sem fastur árlegur hundruðshluti af stofnverði, að frádregnu áætluðu hrakvirði, miðað við eignarhaldstíma á árinu.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar samkvæmt upphaflegu viðskiptaverði. Framkvæmt er mat á einstaka kröfum og kröfunum í heild með tilliti til áhættu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins. Niðurstaða af matinu hefur leitt í ljós að ekki er talin ástæða til að færa kröfur félagsins niður.

Skýringar

Handbært fé

Til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis teljast sjóður og bankainnstæður.

Tekjur

Rekstrar- og vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

3. Laun og launatengd gjöld

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Laun	16.600.338	16.684.393
Launatengd gjöld	3.809.577	3.420.057
Dagpeningar	350.026	304.477
Laun og launatengd gjöld alls	<u>20.759.941</u>	<u>20.408.927</u>

Að meðaltali störfuðu 3 starfsmenn hjá félaginu á árinu m.v. heilsársstörf, sami fjöldi og árið áður. Í árslok voru 3 starfsmenn á launaskrá hjá félaginu, en heilsdagsstöðugildi voru 3.

Laun stjórnar, forstjóra og framkvæmdastjóra námu um 6,9 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar 0,83 milljónum króna.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	<u>Áhöld</u>
Stofnverð í ársbyrjun	1.268.131
Afskrifað alls í ársbyrjun	(520.716)
Viðbót á árinu	212.703
Afskrifað á árinu	(269.794)
Bókfært verð	<u>690.324</u>
Stofnverð alls	1.480.834
Afskrifað alls	(790.510)
Bókfært verð	<u>690.324</u>

5. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé í ársbyrjun	30.302.420	30.302.420
Hagnaður ársins	13.094.013	13.094.013
Eigið fé í árslok	<u>43.396.433</u>	<u>43.396.433</u>

Sundurliðanir

	2010	2009
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	15.555.012	15.709.483
Lífeyrissjóðsframlag	1.949.033	2.019.229
Tryggingagjald	1.604.518	1.160.974
Ökutækjastyrkur	826.700	772.800
Sjúkra- og orlofssjóður	256.026	239.854
Fæðishlunnindi	218.626	202.110
Dagpeningar	350.026	617.672
Styrkir vegna dagpeninga	0	(313.195)
	<u>20.759.941</u>	<u>20.408.927</u>
7. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	1.140.489	3.507.749
Heimasíða	946.381	827.970
Burðargjöld	1.278.575	1.391.093
Endurmenntun starfsmanna	6.800	102.350
Húsaleiga	2.346.556	2.217.613
Símakostnaður	121.602	152.849
Rekstrarvörur	140.361	4.570
Bækur	300	53.032
Áhöld og tæki	376.927	255.799
Viðhald tækja	9.538	15.403
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón	825.717	653.564
Bankakostnaður	74.144	90.993
Ársfundir og vinnudagar	299.020	149.800
Fundakostnaður	135.813	189.190
Vinnuferðir erlendis	253.690	108.800
Ferðakostnaður v. stjórnarfunda	101.368	145.036
Ráðstefnur	6.900	7.800
Tryggingar	38.240	37.407
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR	2.453.000	2.524.000
Félagsgjöld	19.900	19.900
Auglýsingar	2.080.413	1.939.202
Kostnaður vegna kynningar	0	483.973
Önnur aðkeypt þjónusta	84.671	3.500
Kostnaður v/ráðningar	910.095	0
Annar starfsmannakostnaður	173.925	136.373
Annar kostnaður	0	950
	<u>13.824.425</u>	<u>15.018.916</u>

Sundurliðanir

	2010	2009
8. Námskeið		
Námskeiðstekjur		
Innheimt námskeiðisgjöld	11.395.562	9.622.776
Leonardo styrkur	247.599	1.401.054
	<u>11.643.161</u>	<u>11.023.830</u>
Gjöld		
Rekspölur	1.401.590	1.369.100
Rekspölur alls	<u>1.401.590</u>	<u>1.369.100</u>
Tölvur og tölvunotkun	5.891.751	6.637.223
Tölvur og tölvunotkun alls	<u>5.891.751</u>	<u>6.637.223</u>
Framrás	1.693.180	846.590
Framrás alls	<u>1.693.180</u>	<u>846.590</u>
Starfsnám stuðningsfít - grunnnámsk	15.073.996	8.622.388
Starfsnám stuðningsfít-grunn ferðak	1.427.621	315.468
Starfsnám stuðningsfít - framhald	4.798.364	5.461.064
Starfsnám stuðningsfít-framh ferðak	99.000	179.032
Starfsnám stuðningsfít. alls	<u>21.398.981</u>	<u>14.577.952</u>
Svæðisskrifst. 40 stundir	0	175.150
Svæðisskrifstofa 40 alls	<u>0</u>	<u>175.150</u>
Farandfyrirlestur	1.855.447	749.049
Farandfyrirlestur alls	<u>1.855.447</u>	<u>749.049</u>
Ráðgjafi að láni	2.116.138	2.773.425
Ráðgjafi að láni alls	<u>2.116.138</u>	<u>2.773.425</u>
Járnsíða	0	239.429
Járnsíða ferðakostnaður	0	267.218
Járnsíða fundarkostnaður	0	64.218
Járnsíða alls	<u>0</u>	<u>570.865</u>
Dreifnám félagsliða	1.438.505	1.675.850
Dreifnám félagsliða alls	<u>1.438.505</u>	<u>1.675.850</u>
Félagsliðanám	2.874.402	1.201.608
Félagsliðanám ferðakostnaður	852.937	543.204
Félagsliðanám alls	<u>3.727.339</u>	<u>1.744.812</u>

Sundurliðanir

	2010	2009
Á vettvangi (þj. lækningarar)	468.500	1.165.083
Læknaritaranám ferðakostnaður	10.304	0
Á vettvangi alls	<u>478.804</u>	<u>1.165.083</u>
Skýrt og skorinort	0	133.275
Skýrt og skorinort alls	<u>0</u>	<u>133.275</u>
Áfangar, fangavarðanám ferðakostnaður	1.852	0
Áfangar fangavarðanám alls	<u>1.852</u>	<u>0</u>
Leikhústæknaþ nám	0	48.000
Leikhús- og lyfjatæknaþ alls	<u>0</u>	<u>48.000</u>
Heilsa námskeið	120.000	0
Heilsa fundarkostnaður	0	6.988
Heilsa alls	<u>120.000</u>	<u>6.988</u>
Íþróttamannvirki	97.111	
Íþróttamannvirki alls	<u>97.111</u>	<u>0</u>
Verkefnastjórn nám	1.301.500	1.435.068
Verkefnastjórn ferðakostn	0	3.220
Verkefnastjórnun alls	<u>1.301.500</u>	<u>1.438.288</u>
Enska fyrir atvinnulífið	443.500	1.317.846
Enska fyrir atvinnulífið alls	<u>443.500</u>	<u>1.317.846</u>
Danska	0	293.350
Danska alls	<u>0</u>	<u>293.350</u>
Leonardo verkefnið	0	2.119.087
Leonardo verkefni alls	<u>0</u>	<u>2.119.087</u>
Dómstólar nám	90.000	90.000
Dómstólar ferðakostnaður	4.444	93.910
Dómstólar alls	<u>94.444</u>	<u>183.910</u>
Tryggingarstofnun nám	714.600	220.000
Tryggingarstofnun fundakostnaður	424.377	14.296
Tryggingarstofnun ferðakostnaður	47.136	0
Tryggingastofnun alls	<u>1.186.113</u>	<u>234.296</u>
Hæfni fyrir heilbrigðisritara	662.879	886.043
Hæfni alls	<u>662.879</u>	<u>886.043</u>
Vinnumálaskólinn	0	1.644.112
Vinnumálaskólinn ferðakostn	0	215.452
Vinnumálaskólinn alls	<u>0</u>	<u>1.859.564</u>

Sundurliðanir

	2010	2009
Mannauðsstjórnun alm. námskeið	895.200	2.816.300
Mannauðsstjórnun alls	895.200	2.816.300
Áfengis- og vímuráðgjafar	400.000	400.000
Áfengis- og vímuráðgjafar alls	400.000	400.000
Skrifstofustjóranám	2.839.793	2.866.000
Skrifstofustjóranám ferðakostnaður	138.826	23.018
Skrifstofustjóranám alls	2.978.619	2.889.018
Starfsfólk í stjórnunareiningum	3.682.332	1.295.900
Starfsfólk í stjórnunareiningum alls	3.682.332	1.295.900
Náms- og starfsráðgjöf (áhugakönnun)	1.152.200	0
Náms- og starfsráðgjöf (áhugakönnun) alls	1.152.200	0
Launaskóli	6.571.999	0
Launaskóli alls	6.571.999	0
Talsmaður breytinga	1.766.800	0
Talsmaður breytinga alls	1.766.800	0
Keflavíkur flugvöllur	513.120	0
Keflavíkurflugvöllur alls	513.120	0
Sjúkraliðar	0	3.867.070
Sjúkraliðar alls	0	3.867.070
Tollstjóri	720.000	683.600
Tollstjóri alls	720.000	683.600
Flugvallarnám	122.000	0
Flugvallarnám alls	122.000	0
Nýr vettvangur f. atvinnuleitendur	1.757.100	0
Nýr vettvangur f. atvinnuleitendur alls	1.757.100	0
Stytttri námskeið	1.578.032	1.358.506
Stytttri námskeið ferðakostnaður	14.214	35.118
Stytttri námskeið alls	1.592.246	1.393.624
Námskeiðsgjöld samtals	66.060.750	54.151.258
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	(54.417.589)	(43.127.428)

Sundurliðanir

	2010	2009
9. Skammtímakröfur		
SFR ÞRÓSí óinnheimt gjöld	1.273.321	587.458
Önnur óinnheimt iðgjöld	5.598.745	9.883.994
Félagssjóður	0	90.886
Fyrirfram greiddur kostnaður	63.362	0
	<u>6.935.428</u>	<u>10.562.338</u>
10. Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald SFR	2.453.000	2.524.000
Ógreiddur kostnaður	2.220.976	4.635.928
Tryggingagjald	200.639	156.081
Orlof	17.655	21.982
Staðgreiðsla starfsmanna	709.800	613.665
Félagsgjöld	35.302	33.442
Lífeyrissjóðsiðgjöld	237.498	239.749
	<u>5.874.870</u>	<u>8.224.847</u>