

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2018

Fræðslusetrið Starfsmennt
Skiopholt 50b
105 Reykjavík

Kt. 441001-2070

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðenda	1
Áritun og skýrsla stjórnar	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Skýringar	6
Sundurliðanir	8

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar í Fræðslusetrinu Starfsmennt

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir reikningsárið sem endaði 31. desember 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri bera einnig ábyrgð á því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í ályktun þeirri sem við látum í ljós á ársreikningnum. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal um könnun ISRE 2400 (Revised). Samkvæmt þeim staðli ber okkur að álykta um hvort eitthvað hafi komið í ljós við könnunina sem fær okkur til að efast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Staðallinn krefst þess einnig að við hlítum viðeigandi ákvæðum siðareglna.

Könnun ársreikninga í samræmi við ISRE 2400 (Revised) er verkefni sem felur í sér takmarkaða staðfestingu. Könnun felur fyrst og fremst í sér fyrirspurnir til starfsmanna ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum eftir því sem við á og mati okkar á framlögðum gögnum.

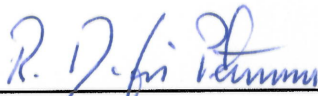
Þær aðgerðir sem framkvæmdar eru við könnun eru mun minni en þær sem framkvæmdar eru við endurskoðun sem unnin er samkvæmt alþjóðlegum endurskoðunarstöðlum. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós endurskoðunarálit.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að meðfylgjandi ársreikningur gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2018 og efnahag þess 31. desember 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 14. júní 2019

Ernst & Young ehf.



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 sífellt 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.

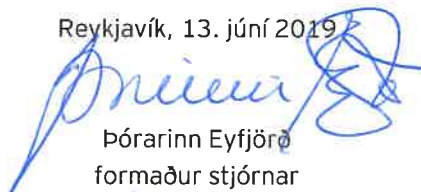
Hlutverk Fræðslusetursins er að ná ofangreindu markmiði með því að gera tillögur um fræðslu, vera umsjónaraðili og/eða framkvæmdaaðili, taka á móti hugmyndum og vera stefnumótandi. Einnig að meta þörf fyrir fræðslu og að hafa frumkvæði að gerð námskeiða sem svarar þeirri þörf.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður ársins 2018 kr. 10.141.372. Hrein eign í árslok nam kr. 42.234.948. 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 Fræðslusetursins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun þess, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Fræðslusetursins Starfsmenntar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.


Reykjavík, 13. júní 2019


Þórarinn Eyfjörð
formaður stjórnar


Einar Mar Þórðarson


Arna Jakóbína Björnsdóttir

Elín Valgerður Margrétardóttir


Guðfinna Harðardóttir
framkvæmdastjóri


Elin V. Margrétard.

Rekstrarreikningur 2018

Rekstrartekjur	Skýr.	2018	2017
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		88.553.905	80.860.682
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR		44.000.000	0
Fræðslusjóður/FA		2.926.000	6.280.000
Þróunar- símennt bæjarstarfsmenn hjá ríkinu		2.000.000	0
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir	8	23.264.956	22.279.411
		<u>160.744.861</u>	<u>109.420.093</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	71.281.277	63.434.571
Annar rekstrarkostnaður	7	25.920.569	24.034.451
Námskeiðsgjöld	8	51.720.375	43.117.645
		<u>148.922.221</u>	<u>130.586.667</u>
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir afskriftir		11.822.640	(21.166.574)
Afskriftir	4	2.408.997	2.474.212
Rekstrarhagnaður (-tap)		9.413.643	(23.640.786)
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		536.227	824.717
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld		(132.636)	(175.903)
Gengismunur		324.138	232.892
		<u>727.729</u>	<u>881.706</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u><u>10.141.372</u></u>	<u><u>(22.759.080)</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2018	2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	<u>4.598.883</u>	<u>7.007.880</u>
Fastafjármunir samtals		<u>4.598.883</u>	<u>7.007.880</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	9	<u>22.076.513</u>	<u>8.519.044</u>
Handbært fé		<u>30.656.439</u>	<u>24.909.448</u>
Veltufjármunir samtals		<u>52.732.952</u>	<u>33.428.492</u>
Eignir samtals		<u><u>57.331.835</u></u>	<u><u>40.436.372</u></u>

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2018	2017
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		<u>42.234.948</u>	<u>32.093.576</u>
Eigið fé samtals	5	<u>42.234.948</u>	<u>32.093.576</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	10	<u>15.096.887</u>	<u>8.342.796</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>15.096.887</u>	<u>8.342.796</u>
Skuldir samtals		<u>15.096.887</u>	<u>8.342.796</u>

Eigið fé og skuldir samtals 57.331.835 40.436.372

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 Skipholt 50b, 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 áður.

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, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Gengistryggðar eignir

Áfallinn gengismunur á höfuðstól eigna 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 hundraðshluti 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>2018</u>	<u>2017</u>
Laun	51.015.039	49.810.155
Launatengd gjöld	18.860.133	12.892.763
Dagpeningar	1.406.105	731.653
Laun og launatengd gjöld alls	<u>71.281.277</u>	<u>63.434.571</u>

Að meðaltali störfuðu 6 starfsmenn hjá Fræðslusetrinu á árinu miðað við heilsársstörf og voru 5 árið áður. Í árslok voru 6 starfsmenn á launaskrá hjá félaginu og heilsdagsstöðugildi voru 5,8.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 12,5 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar um 1,3 milljón króna.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	<u>Áhöld</u>
Stofnverð í ársbyrjun	17.323.613
Afskrifað alls í ársbyrjun	(10.315.733)
Afskrifað á árinu	(2.408.997)
Bókfært verð	<u>4.598.883</u>
Stofnverð alls	17.323.613
Afskrifað alls	(12.724.730)
Bókfært verð	<u>4.598.883</u>

5. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé í ársbyrjun	32.093.576	32.093.576
Hagnaður ársins	10.141.372	10.141.372
Eigið fé í árslok	<u>42.234.948</u>	<u>42.234.948</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	48.559.988	47.169.107
Lífeyrissjóðsframlag	9.381.724	7.943.967
Tryggingagjald	4.137.189	3.956.154
Sjúkra- og orlofssjóður	1.054.725	992.642
Ökutækjastyrkur	1.918.906	2.091.540
Áfallið orlof	4.286.495	0
Fæðishlunnindi	536.145	549.508
Dagpeningar	1.406.105	731.653
	<u>71.281.277</u>	<u>63.434.571</u>
7. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	1.589.857	1.528.921
Heimasíða	922.796	248.738
Burðargjöld	2.383.650	2.420.445
Endurmenntun starfsmanna	167.238	386.884
Húsaleiga	5.798.119	5.631.099
Rekstur húsnæðis, ræsting, viðhald o. fl.	1.771.376	1.519.423
Símakostnaður	536.891	719.259
Rekstrarvörur	0	76.007
Bækur	19.707	14.017
Áhöld og tæki	879.318	172.309
Viðhald og viðhaldsvörur	21.411	226.376
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón	2.108.646	1.593.227
Annar rekstur tölvukerfis	305.057	275.059
Bankakostnaður	133.375	140.478
Ársfundir og vinnudagar	0	795.543
Fundakostnaður	0	25.653
Kostnaður vegna stjórnarfundu og ferðakostnaður	492.448	411.339
Ráðstefnur, fundir og erlent samstarf	543.856	1.105.614
Tryggingar	150.505	125.786
Gæðaúttektir EQM vottun	198.600	196.715
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR	4.430.080	3.547.000
Kostnaður vegna viðburða innanhúss	108.293	32.551
Merkir pennar og USB lyklar	0	326.492
Félagsgjöld	81.790	50.000
Auglýsingar	789.116	783.285
Kostnaður vegna kynningar	307.920	0
Önnur aðkeypt þjónusta	38.706	10.100
Kostnaður v/ráðningar	938.898	456.853
Annar starfsmannakostnaður	1.202.916	1.215.278
	<u>25.920.569</u>	<u>24.034.451</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
8. Námskeið		
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir		
Innheimt námskeiðsgjöld	22.238.424	21.264.192
Verkefnatekjur	1.026.532	1.015.219
	<u>23.264.956</u>	<u>22.279.411</u>
Gjöld		
Tölvur og tölvunotkun	6.364.140	2.995.995
Tölvur og tölvunotkun	<u>6.364.140</u>	<u>2.995.995</u>
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunnnámsk	0	3.862.000
Starfsnám stuðningsfullrúa - framhald	0	2.418.000
Fagnám í umönnun fatlaðra	13.890	0
Starfsnám stuðningsfullrúa	<u>13.890</u>	<u>6.280.000</u>
Endurmenntun atvinnubílstjóra	3.376.200	3.650.800
Endurmenntun atvinnubílstjóra	<u>3.376.200</u>	<u>3.650.800</u>
Farandfyrirlesarar	2.546.492	3.440.555
Farandfyrirlestur	<u>2.546.492</u>	<u>3.440.555</u>
Ráðgjafi að láni	396.182	55.028
Ráðgjafi að láni	<u>396.182</u>	<u>55.028</u>
Járnsíða	114.000	647.268
Járnsíða ferðakostnaður	0	107.575
Járnsíða	<u>114.000</u>	<u>754.843</u>
Félagliðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið	2.899.320	2.457.640
Félagliðanám ferðakostnaður	401.388	632.555
Félagliðanám	<u>3.300.708</u>	<u>3.090.195</u>
Læknaritaranám	153.600	304.300
Læknaritaranám	<u>153.600</u>	<u>304.300</u>
Raunfærnimat	1.165.507	0
Raunfærnimat	<u>1.165.507</u>	<u>0</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	1.637.100	2.900.779
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	1.637.100	2.900.779
Íþróttamannvirki	814.000	2.008.185
Íþróttamannvirki	814.000	2.008.185
Verkefnastjórn nám	733.960	1.282.940
Verkefnastjórnun	733.960	1.282.940
Tungumál fyrir atvinnulífið	497.280	136.270
Tungumál fyrir atvinnulífið	497.280	136.270
Tryggingarstofnun nám	331.108	0
Tryggingastofnun	331.108	0
Hæfni fyrir heilbrigðisritara	0	127.500
Hæfni alls	0	127.500
Vaktavinna og lýðheilsa	0	114.900
Vaktavinna og lýðheilsa	0	114.900
Mannauðsstjórnun almenn námskeið	1.864.374	70.171
Mannauðsstjórnun	1.864.374	70.171
Fjármál og rekstur	1.952.000	0
Fjármál og rekstur	1.952.000	0
Opinber stjórnsýsla, fagháskólanám	6.129.830	0
Opinber stjórnsýsla, fagháskólanám	6.129.830	0
Starfsfólk í stjórnunareiningum	0	1.715.920
Starfsfólk í stjórnunareiningum	0	1.715.920
Náms- og starfsráðgjöf	808.000	1.159.771
Náms- og starfsráðgjöf	808.000	1.159.771
Launaskóli	678.356	409.938
Launaskóli	678.356	409.938

Sundurliðanir

	2018	2017
Sóttþreinsitæknar	1.134.000	567.000
Sóttþreinsitæknar	1.134.000	567.000
Tollstjóri	852.000	12.900
Tollstjóri	852.000	12.900
Upplýsinga og skjalastjórnun	394.880	0
Upplýsinga og skjalastjórnun	394.880	0
Fríhafnarskólinn	2.124.680	1.156.888
Fríhafnarskólinn	2.124.680	1.156.888
Jafnlaunastaðall	2.462.204	1.519.063
Jafnlaunastaðall	2.462.204	1.519.063
Viðurkenndur bókari	1.738.000	3.064.010
Almennur bókari	2.024.100	3.771.809
Viðurkenndur og almennur bókari	3.762.100	6.835.819
Stytttri námskeið	6.025.541	1.496.880
Stytttri námskeið ferðakostnaður	471.613	23.005
Starfsmannasamtöl	153.730	0
Þjónustustjórnun	1.313.900	1.008.000
Þróunarverkefni	149.000	0
Stytttri námskeið	8.113.784	2.527.885
Námskeiðsgjöld samtals	51.720.375	43.117.645
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	(28.455.419)	(20.838.234)

Sundurliðanir

	2018	2017
9. Skammtímakröfur		
Önnur óinnheimt iðgjöld	22.076.513	8.416.045
Fyrirfram greiddur kostnaður	0	102.999
	<u>22.076.513</u>	<u>8.519.044</u>
10. Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald SFR	3.985.000	3.547.000
Ógreiddur kostnaður	3.075.368	1.324.964
Tryggingagjald	458.882	438.890
Orlof	4.354.526	64.283
Staðgreiðsla starfsmanna	1.789.740	1.608.443
Félagsgjöld	138.744	125.583
Lífeyrissjóðsiðgjöld	1.294.627	1.233.633
	<u>15.096.887</u>	<u>8.342.796</u>