

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2024

Fræðslusetrið Starfsmennt
Skipholti 50B
105 Reykjavík
kt. 441001-2070

Efnisyfirlit

Bls.

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Skýringar	6

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar í Fræðslusetrinu Starfsmennt

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning ársins 2024 fyrir Fræðslusetrið Starfsmennt byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, 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 endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningnum. Samkvæmt þeim staðli ber okkur að álykta um hvort eitthvað hafi komið fram við könnunina sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

Könnun ársreikninga í samræmi við ISRE 2400 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 álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2024, efnahag þess 31. desember 2024 og breytingu á handbæru fé á árinu 2024, í samræmi við lög um ársreikninga.

Garðabæ, 5. júní 2025

Eymundur Sveinn Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir árið 2024 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

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.

Starfsemin á árinu og framtíðarhorfur

Hlutverk Fræðslusetursins er að ná ofangreindu markmiði með því að gera tillögur um fræðslu, vera umsjónaraðili og/eða framkvæmdaaðili, taka á mót hugmyndum og vera stefnumótandi. Einnig að meta þörf fyrir fræðslu og að hafa frumkvæði að gerð námskeiða sem svara þeirri þörf. Að meðaltali voru heilsársstörf hjá Fræðslusetrinu 6,3 (2023:5,9) á árinu.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður ársins 2024 kr. 36.688.405. Hrein eign í árslok nam kr. 238.947.461. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu á árinu 2024, efnahag 31. desember 2024 og breytingu á eigin fé á árinu 2024 í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga.

Stjórn og framkvæmdastjóri Fræðslusetursins Starfsmenntar staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2024 með undirritun sinni.

Reykjavík, 5. júní 2025

Í stjórn

Jóhanna Þórdórsdóttir
Stjórnarformaður

Einar Mar Þórðarson
Varaformaður stjórnar

Ásta Einarsdóttir
Meðstjórnandi

Arna Jakobína Björnsdóttir
Meðstjórnandi

Guðfinna Harðardóttir
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrartekjur			
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		147.737.588	127.139.603
Samkvæmt skilagreinum frá Reykjavíkurborg		19.703.521	69.730.437
Fræðslusjóður/FA		55.800	(732.700)
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir	11	40.886.878	35.229.777
		<u>208.383.787</u>	<u>231.367.117</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	8	103.273.721	99.198.187
Húsnæðiskostnaður	9	10.974.394	10.373.689
Annar rekstrarkostnaður	10	21.946.457	30.370.945
Námskeiðsgjöld	11	46.309.075	35.043.631
		<u>182.503.647</u>	<u>174.986.452</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		<u>25.880.140</u>	<u>56.380.665</u>
Afskriftir	4	<u>(13.682)</u>	<u>(54.734)</u>
Rekstrarhagnaður		<u>25.866.458</u>	<u>56.325.931</u>
Fjármagnsliðir			
Vaxtatekjur		12.035.506	4.533.103
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld		(2.656.006)	(72.404)
Gengismunur		(557.553)	(931.013)
		<u>8.821.947</u>	<u>3.529.686</u>
Hagnaður ársins		<u><u>34.688.405</u></u>	<u><u>59.855.617</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýr	2024	2023
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Áhöld og tæki		808.275	821.957
Fastafjármunir alls		808.275	821.957
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	5	14.095.258	12.372.056
Handbært fé	2	298.761.338	210.958.852
Veltufjármunir alls		312.856.596	223.330.908
Eignir samtals		313.664.871	224.152.865

Eigið fé og skuldir 31. desember 2024

Eigið fé og skuldir	Skýr	2024	2023
Eigið fé	6		
Óráðstafað eigið fé		238.947.461	204.259.056
Eigið fé alls		238.947.461	204.259.056
Skammtímaskuldir			
Iðgjalda endurgreiðslur		61.604.938	0
Aðrar skammtímaskuldir	7	13.112.472	19.893.809
Skammtímaskuldir alls		74.717.410	19.893.809
Eigið fé og skuldir samtals		313.664.871	224.152.865

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

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Stjórnendur félagsins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að félagið hafi grundvöll til áframhaldandi starfsemi. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Hann er í íslenskum krónum og fjárhæðir eru sýndar í heilum krónum nema þar sem annað er tilgreint.

Framsetning ársreiknings

Breytingar voru gerðar á framsetningu ársreiknings fyrir árið 2024 miðað við árið á undan í samræmi við 13. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006. Breytingarnar sem áttu sér stað eru vegna framsetningar á öðrum rekstrarkostnaði. Húsnæðiskostnaður var hluti af öðrum rekstrarkostnaði en er nú sýndur sérstaklega í rekstrarreikningi. Breytingarnar hafa ekki áhrif á eigið fé en samanburðarfjárhæðir hafa verið aðlagðar að breyttri framsetningu.

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.

Gengistrygðar 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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.

Handbært fé

Til handbærs fjár í efnahagsreikningi teljast sjóður og bankainnstæður.

Innlausn tekna

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

Skýringar

3. Laun og launatengd gjöld	2024	2023
Laun	78.150.003	71.860.264
Launatengd gjöld	20.480.365	20.384.652
Dagpeningar	265.762	2.791.389
	<u>98.896.130</u>	<u>95.036.305</u>

4. Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Áhöld
Kostnaðarverð 1.1.	<u>14.243.123</u>
Kostnaðarverð 31.12.	<u>14.243.123</u>
Uppsafnaðar afskriftir 1.1.	13.421.166
Afskrift ársins	13.682
Afskrift samtals	<u>13.434.848</u>
Bókfært verð	<u>808.275</u>

5. Viðskiptakröfur	2024	2023
Önnur óinnheimt iðgjöld	14.095.258	12.372.056
	<u>14.095.258</u>	<u>12.372.056</u>

6. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé í ársbyrjun	204.259.056
Afkoma ársins	34.688.405
Eigið fé í árslok	<u>238.947.461</u>

7. Aðrar skammtímaskuldir

Þjónustugjald Sameykis	900.000	3.538.527
Ógreiddur kostnaður	552.467	2.697.581
Ógreitt tryggingagjald	654.384	717.005
Áfallið og ógreitt orlof	6.073.344	6.335.474
Staðgreiðsla starfsmanna	2.590.515	2.468.094
Ógreidd félagsgjöld	207.463	418.390
Lífeyrissjóðsiðgjöld	2.134.299	3.718.738
	<u>13.112.472</u>	<u>19.893.809</u>

Sundurliðanir

Rekstrargjöld	2024	2023
8. Laun og launatengd gjöld		
Laun	78.150.003	71.860.264
Lífeyrissjóður	13.002.499	12.925.334
Tryggingagjald	6.066.154	5.647.732
Sjúkra- og orlofssjóður	1.673.842	1.540.974
Bíðreiðastyrkur	3.384.564	3.174.675
Áfallið orlof	(262.130)	270.612
Fæðishlunnindi	993.027	987.207
Dagpeningar	265.762	2.791.389
	103.273.721	99.198.187
9. Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga	8.667.440	7.561.580
Rekstur húsnæðis, ræsting, viðhald	2.306.954	2.812.109
	10.974.394	10.373.689
10. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	101.516	45.598
Heimasíða	3.546.818	5.960.354
Burðargjöld	32.268	39.202
Endurmenntun starfsmanna	1.534.866	1.808.021
Símakostnaður	1.097.317	976.020
Bækur	0	4.440
Áhöld og tæki	700.709	1.231.546
Viðhald og viðhaldsvörur	223.405	128.274
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón	2.025.167	2.340.145
Annar rekstur tölvukerfis	395.223	332.650
Bankakostnaður	75.878	124.111
Kostnaður vegna stjórnarfundar og ferðakostnaður	962.360	619.584
Ráðstefnur, fundir og erlent samstarf	69.464	1.624.045
Tryggingar	239.822	221.762
Gæðaúttektir EQM vottun	289.650	253.000
Þjónustugjald félagsþjónustu Sameykis	900.000	5.784.178
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	1.978.802	0
Kostnaður vegna viðburða innanhúss	0	27.870
Félagsgjöld	138.000	175.200
Kostnaður vegna kynningar	5.816.970	5.827.118
Kostnaður v/ráðningar	0	1.108.267
Annar starfsmannakostnaður	1.818.222	1.730.872
Annar kostnaður	0	8.688
	21.946.457	30.370.945

Sundurliðanir

Rekstrargjöld	2024	2023
11. Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir		
Innheimt námskeiðsgjöld	40.517.110	34.504.750
Verkefnatekjur	369.768	725.027
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir samtals	<u>40.886.878</u>	<u>35.229.777</u>
Námskeiðsgjöld		
Nám og fræðsla hjá stofnunum	8.945.684	10.360.024
Starfstengt nám framhaldsfræðslunnar	1.386.000	0
Starfstengt nám framhaldsskóla	2.470.240	3.713.640
Annað nám	31.990.168	19.080.454
Ráðgjafi að láni	48.445	97.313
Náms- og starfsráðgjöf	0	22.200
Sérverkefni	1.468.538	1.770.000
	<u>46.309.075</u>	<u>35.043.631</u>
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	<u>(5.422.197)</u>	<u>186.146</u>