



# Fræðslusetrið Starfsmennt

## Ársreikningur 2016

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 endurskoðanda

---

## Til stjórnar Fræðslusetursins Starfsmenntar

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2016 fyrir Fræðslusetrið Starfsmennt byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð endurskoðanda við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérþekkingu okkar á sviði reikningshalds og reikningsskila til að aðstoða fyrirtækið við að gera og leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum hlítt viðeigandi ákvæðum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, sem og bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum sem ársreikningurinn byggir á.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem ársreikningurinn byggir á. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 11. maí 2017

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 2016 kr. 5.387.398. Hrein eign í árslok nam kr. 55.852.656. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

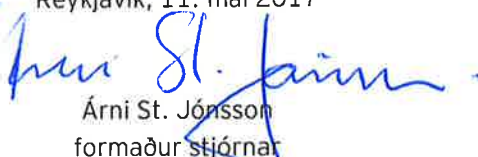
Það er álit stjórnar Fræðslusetursins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu fræðslusetursins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun þess, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Fræðslusetursins Starfsmenntar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Reykjavík, 11. maí 2017



Guðmundur H. Guðmundsson



Árni St. Jónsson  
formaður stjórnar



Arna Jakóbína Björnsdóttir

Ásgeir M. Kristinsson



Guðfinna Harðardóttir  
framkvæmdastjóri

## Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar rekstrarárið 2016. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.



Guðný Elísabet Leifsdóttir

Þorvaldur Egilsson



Þorvaldur Egilsson

# Rekstrarreikningur 2016

Rekstrartekjur	Skýr.	2016	2015
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum .....		72.637.114	65.477.464
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR .....		20.000.000	50.000.000
Fræðslusjóður/FA .....		0	12.910.533
Þróunar- símennt bæjarstarfsm. hjá ríkinu .....		1.000.000	2.206.426
Mannauðssjóður Kjalar .....		1.000.000	0
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir .....	8	27.647.501	17.764.340
		<u>122.284.615</u>	<u>148.358.763</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	3	41.045.455	44.664.725
Annar rekstrarkostnaður .....	7	22.478.869	20.248.849
Námskeiðsgjöld .....	8	50.765.230	52.581.489
		<u>114.289.554</u>	<u>117.495.063</u>
<b>Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir</b>		7.995.061	30.863.700
Afskriftir .....	4	2.572.449	2.221.012
<b>Rekstrarhagnaður</b>		5.422.612	28.642.688
<b>Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld</b>			
Vaxtatekjur .....		1.299.386	655.812
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld .....		(274.171)	(133.297)
Gengismunur .....		(1.060.429)	(519.115)
		<u>(35.214)</u>	<u>3.400</u>
<b>Hagnaður ársins</b>		<u>5.387.398</u>	<u>28.646.088</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	2016	2015
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	4	<u>7.780.718</u>	<u>9.868.011</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>7.780.718</u>	<u>9.868.011</u>

## Veltufjármunir

Skammtímakröfur .....	9	<u>10.091.009</u>	<u>7.270.533</u>
Handbært fé .....		<u>49.149.135</u>	<u>41.105.938</u>
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>59.240.144</u>	<u>48.376.471</u>

<b>Eignir samtals</b>	<u>67.020.862</u>	<u>58.244.482</u>
-----------------------	-------------------	-------------------

## 31. desember 2016

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2016	2015
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé .....		<u>55.852.656</u>	<u>50.465.258</u>
<b>Eigið fé samtals</b>	5	<u>55.852.656</u>	<u>50.465.258</u>
<b>Skuldir</b>			
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....	10	<u>11.168.206</u>	<u>7.779.224</u>
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>		<u>11.168.206</u>	<u>7.779.224</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>11.168.206</u>	<u>7.779.224</u>

**Eigið fé og skuldir samtals** 67.020.862 58.244.482

# 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 hundradshluti 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

	2016	2015
Laun .....	33.400.369	36.291.603
Launatengd gjöld .....	7.547.077	8.319.531
Dagpeningar .....	98.009	53.591
Laun og launatengd gjöld alls .....	41.045.455	44.664.725

Að meðaltali störfuðu 4 starfsmenn hjá félaginu á árinu miðað við heilsársstörf og voru 5 árið áður. Í árslok voru 4 starfsmenn á launaskrá hjá félaginu og heilsdagsstöðugildi voru 4.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 10,4 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar um 1,3 milljón króna.

### 4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Áhöld
Stofnverð í ársbyrjun .....	16.073.560
Afskrifað alls í ársbyrjun .....	(6.205.549)
Viðbót á árinu .....	485.156
Afskrifað á árinu .....	(2.572.449)
Bókfært verð .....	7.780.718
Stofnverð alls .....	15.622.239
Afskrifað alls .....	(7.841.521)
Bókfært verð .....	7.780.718

### 5. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé í ársbyrjun .....	50.465.258	50.465.258
Hagnaður ársins .....	5.387.398	5.387.398
Eigið fé í árslok .....	55.852.656	55.852.656

## Sundurliðanir

	2016	2015
<b>6. Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	31.736.681	34.363.287
Lífeyrissjóðsframlag .....	4.220.909	4.583.252
Tryggingagjald .....	2.664.771	3.061.512
Ökutækjastyrkur .....	1.265.000	1.469.849
Sjúkra- og orlofssjóður .....	661.397	674.767
Fæðishlunnindi .....	398.688	458.467
Dagpeningar .....	98.009	152.925
Styrkir vegna dagpeninga .....	0	(99.334)
	<u>41.045.455</u>	<u>44.664.725</u>
<b>7. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Pappír, prentun og ritföng .....	1.863.530	1.547.793
Heimasíða .....	1.402.170	1.513.709
Burðargjöld .....	2.127.979	1.646.991
Endurmenntun starfsmanna .....	262.665	68.261
Húsaleiga .....	5.529.969	3.718.891
Rekstur húsnæðis, ræsting, viðhald o. fl. ....	1.490.624	2.752.754
Rekstrarkostnaður Ofanleiti, leiðrétting fyrri ára .....	0	(912.759)
Símakostnaður .....	779.802	720.161
Rekstrarvörur .....	23.614	211.722
Bækur .....	49.588	8.547
Áhöld og tæki .....	385.151	439.162
Viðhald og viðhaldsvörur .....	37.965	470.010
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón .....	1.115.669	1.946.703
Annar rekstur tölvukerfis .....	241.496	436.931
Bankakostnaður .....	139.142	130.740
Ársfundir og vinnudagar .....	278.614	57.500
Fundakostnaður .....	150.262	85.771
Vinnuferðir innanlands .....	61.163	0
Kostnaður vegna stjórnarfunda og ferðakostnaður .....	138.429	335.955
Ráðstefnuhald .....	0	23.100
Tryggingar .....	112.999	106.371
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR .....	3.194.737	2.960.942
Félagsgjöld .....	50.000	50.000
Auglýsingar .....	1.437.024	960.273
Kostnaður vegna kynningar .....	0	382.163
Önnur aðkeypt þjónusta .....	55.320	13.818
Kostnaður v/ráðningar .....	906.347	0
Annar starfsmannakostnaður .....	612.110	573.340
	<u>22.478.869</u>	<u>20.248.849</u>

## Sundurliðanir

	2016	2015
<b>8. Námskeið</b>		
<b>Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir</b>		
Innheimt námskeiðsgjöld .....	27.258.588	16.019.439
Verkefnatekjur .....	388.913	1.744.901
	<u>27.647.501</u>	<u>17.764.340</u>
<b>Gjöld</b>		
Rekspö lur .....	1.713.498	1.359.138
Rekspö lur dvalar og ferðakostnaður .....	15.660	0
Rekspö lur	<u>1.729.158</u>	<u>1.359.138</u>
Tölvur og tölvunotkun .....	4.935.000	4.664.081
Tölvur og tölvunotkun	<u>4.935.000</u>	<u>4.664.081</u>
Framrás - Ég og starfið .....	0	937.300
Framrás	<u>0</u>	<u>937.300</u>
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunnnámsk .....	4.303.594	8.600.000
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunn ferðak .....	51.328	0
Starfsnám stuðningsfullrúa - framhald .....	1.698.798	9.959
Starfsnám stuðningsfltt - atvinnubílstjórar .....	139.460	0
Starfsnám stuðningsfullrúa	<u>6.193.180</u>	<u>8.609.959</u>
Forystufræðslan .....	60.000	0
Forystufræðslan	<u>60.000</u>	<u>0</u>
Farandfyrirlesarar .....	1.077.533	1.321.300
Farandfyrirlestur	<u>1.077.533</u>	<u>1.321.300</u>
Ráðgjafi að láni .....	2.533.040	2.818.980
Ráðgjafi að láni	<u>2.533.040</u>	<u>2.818.980</u>
Járnsíða .....	193.500	0
Járnsíða	<u>193.500</u>	<u>0</u>
Félagslíðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið .....	3.700.500	4.027.150
Félagslíðanám ferðakostnaður .....	1.390.003	1.440.625
Félagslíðanám	<u>5.090.503</u>	<u>5.467.775</u>
Læknaritaranám .....	99.000	0
Læknaritaranám	<u>99.000</u>	<u>0</u>

## Sundurliðanir

	2016	2015
Raunfærnimat tanntækna .....	311.090	1.362.890
Raunfærnimat rannsóknatækna .....	0	244.990
Raunfærnimat	<u>311.090</u>	<u>1.607.880</u>
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA .....	<u>1.883.500</u>	<u>0</u>
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	<u>1.883.500</u>	<u>0</u>
Áfangar, fangavarðarnám .....	0	225.845
Áfangar, fangavarðanám ferðakostnaður .....	0	23.940
Áfangar fangavarðanám	<u>0</u>	<u>249.785</u>
Íþróttamannvirki .....	<u>2.770.184</u>	<u>708.050</u>
Íþróttamannvirki	<u>2.770.184</u>	<u>708.050</u>
Verkefnastjórn nám .....	1.910.800	2.568.100
Verkefnastjórn námsefnisgj .....	775.800	0
Verkefnastjórnun	<u>2.686.600</u>	<u>2.568.100</u>
Enska fyrir atvinnulífið .....	781.920	954.100
Enska fyrir atvinnulífið	<u>781.920</u>	<u>954.100</u>
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur .....	755.600	0
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur	<u>755.600</u>	<u>0</u>
Dómstólar nám .....	0	188.490
Dómstólar	<u>0</u>	<u>188.490</u>
Hæfni fyrir heilbrigðisritara .....	159.000	163.500
Hæfni alls	<u>159.000</u>	<u>163.500</u>
Vaktavinna og lýðheilsa .....	2.130.747	0
Vaktavinna og lýðheilsa	<u>2.130.747</u>	<u>0</u>
Mannauðsstjórnun alm. námskeið .....	120.000	1.473.744
Mannauðsstjórnun	<u>120.000</u>	<u>1.473.744</u>
Fjármál og rekstur .....	459.015	1.260.000
Fjármál og rekstur	<u>459.015</u>	<u>1.260.000</u>

## Sundurliðanir

	2016	2015
Skrifstofubraut I og II .....	345.000	2.800.500
Skrifstofubraut I og II ferðakostnaður .....	0	55.800
Skrifstofustjóranám	345.000	2.856.300
Starfsfólk í stjórnunareiningum .....	3.420.158	3.523.547
Starfsfólk í stjórnunareiningum	3.420.158	3.523.547
Náms- og starfsráðgjöf .....	1.507.960	3.051.700
Náms- og starfsráðgjöf	1.507.960	3.051.700
Launaskóli .....	762.102	58.983
Launaskóli	762.102	58.983
Landsbókasafn .....	95.000	0
Landsbókasafn	95.000	0
Talsmaður breytinga .....	0	28.875
Talsmaður breytinga	0	28.875
Sóttþreinsitæknar .....	0	2.613.000
Sóttþreinsitæknar	0	2.613.000
Tollstjóri .....	1.255.200	1.720.000
Tollstjóri	1.255.200	1.720.000
Upplýsinga og skjalastjórnun .....	718.200	823.036
Upplýsinga og skjalastjórnun	718.200	823.036
Fríhafnarskólinn .....	2.823.815	61.096
Fríhafnarskólinn	2.823.815	61.096
Jafnlaunastaðall .....	1.064.890	373.085
Jafnlaunastaðall	1.064.890	373.085
Lífsbraut .....	0	5.596
Lífsbraut	0	5.596
Viðurkenndur bókarí .....	1.944.500	781.600
Viðurkenndur bókarí	1.944.500	781.600

## Sundurliðanir

	2016	2015
Stytttri námskeið og starfsmannasamtöl .....	1.595.635	1.610.089
Þjónustustjórnun .....	1.264.200	722.400
Stytttri námskeið	2.859.835	2.332.489
Námskeiðsgjöld samtals	50.765.230	52.581.489
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	(23.117.729)	(34.817.149)
<b>9. Skammtímakröfur</b>		
SFR ÞRÓSÍ óinnheimt gjöld .....	0	1.611.791
Önnur óinnheimt iðgjöld .....	9.091.009	5.605.401
Styrkur frá Mannauðssjóði Kjalar .....	1.000.000	0
Fyrirfram greiddur kostnaður .....	0	53.341
	10.091.009	7.270.533
<b>10. Aðrar skammtímaskuldir</b>		
Þjónustugjald SFR .....	3.197.000	2.946.000
Ógreiddur kostnaður .....	5.634.712	2.410.019
Tryggingagjald .....	305.849	336.885
Orlof .....	46.788	29.122
Staðgreiðsla starfsmanna .....	1.232.609	1.281.416
Félagsgjöld .....	84.689	90.762
Lífeyrissjóðsiðgjöld .....	666.559	685.020
	11.168.206	7.779.224