

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2017

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 2017 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, 14. júní 2018

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.

Komið hefur í ljós að tvíþættur var styrkur að fjárhæð kr. 1.000.000 á árinu 2016. Leiðrétting á þessu er færð yfir óráðstafað eigið fé í ársbyrjun. Samanburðarfjárhæðum í rekstrar- og efnahagsreikningi fyrra árs hefur verið breytt til samræmis við breytingu þessa.

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.

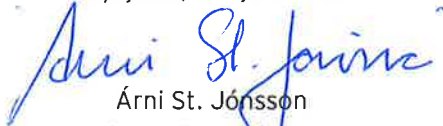
Hlutverk Fræðslusetursins er að ná ofangreindu markmiði með því að gera tillögur um fræðslu, vera umsjónaraðili og/eða framkvæmdaðili, taka á móti hugmyndum og vera stefnumótandi. Einnig að meta þörf fyrir fræðslu og að hafa frumkvæði að gerð námskeiða sem svarar þeirri þörf.

Samkvæmt rekstrarreikningi var tap ársins 2017 kr. 22.759.080. Hrein eign í árslok nam kr. 32.093.576. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

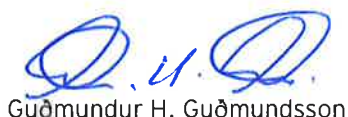
Það er álit stjórnar Fræðslusetursins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu fræðslusetursins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun þess, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Fræðslusetursins Starfsmenntar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 14. júní 2018



Árni St. Jónsson
formaður stjórnar



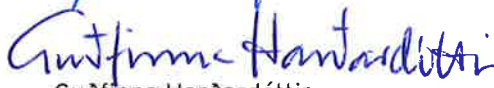
Guðmundur H. Guðmundsson



Arna Jakobína Björnsdóttir



Einar Mar Þórðarson



Guðfinna Harðardóttir
framkvæmdastjóri

Aritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir rekstrarárið 2017. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.



Guðný Elísabet Leifsdóttir

Þorvaldur Egilsson

Rekstrarreikningur 2017

Rekstrartekjur	Skýr.	2017	2016
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		80.860.682	72.637.114
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR		0	20.000.000
Fræðslusjóður/FA		6.280.000	0
Þróunar- símennt bæjarstarfsm. hjá ríkinu		0	1.000.000
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir	8	22.279.411	27.647.501
		<u>109.420.093</u>	<u>121.284.615</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	63.434.571	41.045.455
Annar rekstrarkostnaður	7	24.034.451	22.478.869
Námskeiðsgjöld	8	43.117.645	50.765.230
		<u>130.586.667</u>	<u>114.289.554</u>
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir afskriftir		(21.166.574)	6.995.061
Afskriftir	4	2.474.212	2.572.449
Rekstrarhagnaður (-tap)		(23.640.786)	4.422.612
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		824.717	1.299.386
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld		(175.903)	(274.171)
Gengismunur		232.892	(1.060.429)
		<u>881.706</u>	<u>(35.214)</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>(22.759.080)</u>	<u>4.387.398</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	<u>7.007.880</u>	<u>7.780.718</u>
Fastafjármunir samtals		<u>7.007.880</u>	<u>7.780.718</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	9	<u>8.519.044</u>	<u>9.091.009</u>
Handbært fé		<u>24.909.448</u>	<u>49.149.135</u>
Veltufjármunir samtals		<u>33.428.492</u>	<u>58.240.144</u>

Eignir samtals 40.436.372 66.020.862

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2017	2016
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		<u>32.093.576</u>	<u>54.852.656</u>
Eigið fé samtals	5	<u>32.093.576</u>	<u>54.852.656</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	10	<u>8.342.796</u>	<u>11.168.206</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>8.342.796</u>	<u>11.168.206</u>
Skuldir samtals		<u>8.342.796</u>	<u>11.168.206</u>

Eigið fé og skuldir samtals 40.436.372 66.020.862

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Laun	49.810.155	33.400.369
Launatengd gjöld	12.892.763	7.547.077
Dagpeningar	731.653	98.009
Laun og launatengd gjöld alls	<u>63.434.571</u>	<u>41.045.455</u>

Að meðaltali störfuðu 5 starfsmenn hjá setrinu á árinu miðað við heilsársstörf og voru 4 árið áður. Í árslok voru 6 starfsmenn á launaskrá hjá félaginu og heilsdagsstöðugildi voru 5,5.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 15,9 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar um 1,5 milljón króna.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	<u>Áhöld</u>
Stofnverð í ársbyrjun	15.622.239
Afskrifað alls í ársbyrjun	(7.841.521)
Viðbót á árinu	1.701.374
Afskrifað á árinu	(2.474.212)
Bókfært verð	<u>7.007.880</u>
Stofnverð alls	17.323.613
Afskrifað alls	(10.315.733)
Bókfært verð	<u>7.007.880</u>

5. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé samkvæmt ársreikningi 2016	55.852.656	55.852.656
Leiðrétting frá fyrra ári	(1.000.000)	(1.000.000)
Leiðrétt eigið fé í ársbyrjun	54.852.656	54.852.656
Hagnaður ársins	(22.759.080)	(22.759.080)
Eigið fé í árslok	<u>32.093.576</u>	<u>32.093.576</u>

Sundurliðanir

	2017	2016
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	47.169.107	31.736.681
Lífeyrissjóðsframlag	7.943.967	4.220.909
Tryggingagjald	3.956.154	2.664.771
Ökutækjastyrkur	2.091.540	1.265.000
Sjúkra- og orlofssjóður	992.642	661.397
Fæðishlunnindi	549.508	398.688
Dagpeningar	731.653	98.009
	63.434.571	41.045.455
7. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	1.528.921	1.863.530
Heimasíða	248.738	1.402.170
Burðargjöld	2.420.445	2.127.979
Endurmenntun starfsmanna	386.884	262.665
Húsaleiga	5.631.099	5.529.969
Rekstur húsnæðis, ræsting, viðhald o. fl.	1.519.423	1.490.624
Símakostnaður	719.259	779.802
Rekstrarvörur	76.007	23.614
Bækur	14.017	49.588
Áhöld og tæki	172.309	385.151
Viðhald og viðhaldsvörur	226.376	37.965
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón	1.593.227	1.115.669
Annar rekstur tölvukerfis	275.059	241.496
Bankakostnaður	140.478	139.142
Ársfundir og vinnudagar	795.543	278.614
Fundakostnaður	25.653	150.262
Vinnuferðir innanlands	0	61.163
Kostnaður vegna stjórnarfunda og ferðakostnaður	411.339	138.429
Ráðstefnur, fundir og erlent samstarf	1.105.614	0
Tryggingar	125.786	112.999
Gæðaúttektir EQM vottun	196.715	0
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR	3.547.000	3.194.737
Kostnaður vegna viðburða innanhúss	32.551	0
Merkir pennar og USB lyklar	326.492	0
Félagsgjöld	50.000	50.000
Auglýsingar	783.285	1.437.024
Önnur aðkeypt þjónusta	10.100	55.320
Kostnaður v/ráðningar	456.853	906.347
Annar starfsmannakostnaður	1.215.278	612.110
Annar kostnaður	0	32.500
	24.034.451	22.478.869

Sundurliðanir

	2017	2016
8. Námskeið		
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir		
Innheimt námskeiðsgjöld	21.264.192	27.258.588
Verkefnatekjur	1.015.219	388.913
	<u>22.279.411</u>	<u>27.647.501</u>
Gjöld		
Rekspö lur	0	1.713.498
Rekspö lur dvalar og ferðakostnaður	0	15.660
Rekspö lur	<u>0</u>	<u>1.729.158</u>
Tölvur og tölvunotkun	2.995.995	4.935.000
Tölvur og tölvunotkun	<u>2.995.995</u>	<u>4.935.000</u>
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunnnámsk	3.862.000	4.303.594
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunn ferðak	0	51.328
Starfsnám stuðningsfullrúa - framhald	2.418.000	1.698.798
Starfsnám stuðningsfullrúa	<u>6.280.000</u>	<u>6.053.720</u>
Endurmenntun atvinnubílstjóra	3.650.800	139.460
Endurmenntun atvinnubílstjóra	<u>3.650.800</u>	<u>139.460</u>
Forystufræðslan	0	60.000
Forystufræðslan	<u>0</u>	<u>60.000</u>
Farandfyrirlesarar	3.440.555	1.077.533
Farandfyrirlestur	<u>3.440.555</u>	<u>1.077.533</u>
Ráðgjafi að láni	55.028	2.533.040
Ráðgjafi að láni	<u>55.028</u>	<u>2.533.040</u>
Járnsíða	647.268	193.500
Járnsíða ferðakostnaður	107.575	0
Járnsíða	<u>754.843</u>	<u>193.500</u>
Félagliðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið	2.457.640	3.700.500
Félagliðanám ferðakostnaður	632.555	1.390.003
Félagliðanám	<u>3.090.195</u>	<u>5.090.503</u>

Sundurliðanir

	2017	2016
Læknaritaranám	304.300	99.000
Læknaritaranám	304.300	99.000
Raunfærnimat	0	311.090
Raunfærnimat	0	311.090
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	2.900.779	1.883.500
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	2.900.779	1.883.500
Íþróttamannvirki	2.008.185	2.770.184
Íþróttamannvirki	2.008.185	2.770.184
Verkefnastjórn nám	1.282.940	1.910.800
Verkefnastjórn námsefnisgj	0	775.800
Verkefnastjórnun	1.282.940	2.686.600
Tungumál fyrir atvinnulífið	136.270	781.920
Tungumál fyrir atvinnulífið	136.270	781.920
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur	0	755.600
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur	0	755.600
Hæfni fyrir heilbrigðisritara	127.500	159.000
Hæfni alls	127.500	159.000
Vaktavinna og lýðheilsa	114.900	2.130.747
Vaktavinna og lýðheilsa	114.900	2.130.747
Mannauðsstjórnun almenn námskeið	70.171	120.000
Mannauðsstjórnun	70.171	120.000
Fjármál og rekstur	0	459.015
Fjármál og rekstur	0	459.015
Skrifstofubraut I og II	0	345.000
Skrifstofustjóranám	0	345.000

Sundurliðanir

	2017	2016
Starfsfólk í stjórnunareiningum	1.715.920	3.420.158
Starfsfólk í stjórnunareiningum	1.715.920	3.420.158
Náms- og starfsráðgjöf	1.159.771	1.507.960
Náms- og starfsráðgjöf	1.159.771	1.507.960
Launaskóli	409.938	762.102
Launaskóli	409.938	762.102
Landsbókasafn	0	95.000
Landsbókasafn	0	95.000
Sóttþreinsitæknar	567.000	0
Sóttþreinsitæknar	567.000	0
Tollstjóri	12.900	1.255.200
Tollstjóri	12.900	1.255.200
Upplýsinga og skjalastjórnun	0	718.200
Upplýsinga og skjalastjórnun	0	718.200
Fríhafnarskólinn	1.156.888	2.823.815
Fríhafnarskólinn	1.156.888	2.823.815
Jafnlaunastaðall	1.519.063	1.064.890
Jafnlaunastaðall	1.519.063	1.064.890
Viðurkenndur bókari	3.064.010	1.944.500
Almennur bókari	3.771.809	0
Viðurkenndur og almennur bókari	6.835.819	1.944.500
Stytttri námskeið og starfsmannasamtöl	1.496.880	1.595.635
Stytttri námskeið ferðakostnaður	23.005	0
Þjónustustjórnun	1.008.000	1.264.200
Stytttri námskeið	2.527.885	2.859.835
Námskeiðsgjöld samtals	43.117.645	50.765.230
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	(20.838.234)	(23.117.729)

Sundurliðanir

	2017	2016
9. Skammtímakröfur		
Önnur óinnheimt iðgjöld	8.416.045	9.091.009
Fyrirfram greiddur kostnaður	102.999	0
	<u>8.519.044</u>	<u>9.091.009</u>
10. Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald SFR	3.547.000	3.197.000
Ógreiddur kostnaður	1.324.964	5.634.712
Tryggingagjald	438.890	305.849
Orlof	64.283	46.788
Staðgreiðsla starfsmanna	1.608.443	1.232.609
Félagsgjöld	125.583	84.689
Lífeyrissjóðsiðgjöld	1.233.633	666.559
	<u>8.342.796</u>	<u>11.168.206</u>