Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2020

Fræðslusetrið Starfsmennt
Skipholt 50b
105 Reykjavík

Kt. 441001-2070

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda 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 2020. 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 endurskoðenda

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 2020 og efnahag þess 31. desember 2020, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 25. maí 2021

Ernst & Young ehf.

Ingunn H. Hauksd.

Ingunn H. Hauksdóttir
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 tap ársins 2020 kr. 12.128.515. Hrein eign í árslok nam kr. 47.622.688. 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 2020 með undirritun sinni.

Reykjavík, 20. maí 2021

Þórarinn Eyfjörð
formaður stjórnar

Einar Mar Þórðarson

Arna Jakobína Björnsdóttir

Elín Valgerður Margrétardóttir

Guðfinna Harðardóttir
framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur 2020

Rekstrartekjur	Skýr.	2020	2019
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		94.663.257	90.613.542
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Sameykis		8.404.424	48.000.000
Fræðslusjóður/FA		3.059.000	3.690.000
Þróunar- og sím.sj. bæjarstm. hjá ríkinu		0	2.000.000
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir	8	21.724.470	35.738.797
		127.851.151	180.042.339
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	72.676.882	80.178.308
Annar rekstrarkostnaður	7	23.213.214	25.192.955
Námskeiðsgjöld	8	44.383.432	55.253.106
		140.273.528	160.624.369
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir afskriftir		(12.422.377)	19.417.970
Afskriftir	4	(1.014.117)	(2.318.442)
Rekstrarhagnaður (-tap)		(13.436.494)	17.099.528
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		143.681	515.446
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld		(65.395)	(129.057)
Gengismunur		1.229.693	30.338
		1.307.979	416.727
Hagnaður (tap) ársins		(12.128.515)	17.516.255

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2020	2019
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	1.554.396	2.568.513
Fastafjármunir samtals		1.554.396	2.568.513
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	9	15.642.697	15.908.598
Handbært fé		46.158.070	54.804.377
Veltufjármunir samtals		61.800.767	70.712.975
Eignir samtals		63.355.163	73.281.488

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2020	2019
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		47.622.688	59.751.203
Eigið fé samtals	5	47.622.688	59.751.203
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	10	15.732.475	13.530.285
Skammtímaskuldir samtals		15.732.475	13.530.285
Skuldir samtals		15.732.475	13.530.285
Eigið fé og skuldir samtals		63.355.163	73.281.488

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 byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Stjórnendur fyrirtækisins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að fyrirtækið 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.

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 teljast sjóður og bankainnstæður.

Tekjur

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

3. Laun og launatengd gjöld

	2020	2019
Laun	56.760.401	61.168.658
Launatengd gjöld	15.574.165	16.995.163
Dagpeningar	342.316	2.014.487
Laun og launatengd gjöld alls	72.676.882	80.178.308

Að meðaltali voru heilsársstörf hjá Fræðslusetrinu 5,6 á árinu en 6,5 árið áður. Í árslok voru 6 starfsmenn á launaskrá en voru 7 árið áður.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 14,3 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar um 1,7 milljón króna.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Áhöld
Stofnverð í ársbyrjun	17.611.685
Afskrifað alls í ársbyrjun	(15.043.172)
Afskrifað á árinu	(1.014.117)
Bókfært verð	1.554.396
Stofnverð alls	17.611.685
Afskrifað alls	(16.057.289)
Bókfært verð	1.554.396

5. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé í ársbyrjun	59.751.203
Tap ársins	(12.128.515)
Eigið fé í árslok	47.622.688

Sundurliðanir

	2020	2019
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	54.069.005	58.252.621
Lífeyrissjóðsframlag	10.137.760	10.952.961
Tryggingagjald	4.248.119	4.766.598
Sjúkra- og orlofssjóður	1.146.880	1.246.855
Ökutækjastyrkur	2.118.780	2.256.756
Áfallið orlof	41.406	28.749
Fæðishlunnindi	572.616	659.281
Dagpeningar	342.316	2.014.487
	72.676.882	80.178.308
7. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	163.480	1.281.031
Heimasíða	4.352.379	1.585.559
Burðargjöld	13.780	2.142.625
Endurmenntun starfsmanna	380.608	246.100
Húsaleiga	6.108.501	5.951.174
Rekstur húsnæðis, ræsting, viðhald o. fl.	1.835.757	1.834.339
Símakostnaður	630.989	579.771
Bækur	45.267	43.440
Áhöld og tæki	308.221	336.129
Viðhald og viðhaldsvörur	259.449	8.090
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón	1.257.525	2.228.010
Annar rekstur tölvukerfis	267.228	266.775
Bankakostnaður	92.456	148.682
Ársfundir og vinnudagar	1.178.000	244.342
Fundakostnaður	13.334	47.601
Vinnuferðir innanlands	400	0
Kostnaður vegna stjórnarfunda og ferðakostnaður	0	503.136
Ráðstefnur, fundir og erlent samstarf	96.434	1.390.939
Tryggingar	187.953	175.669
Gæðaúttektir EQM vottun	211.200	206.000
Þjónustugjald félagsþjónustu Sameykis	4.347.000	2.510.330
Kostnaður vegna viðburða innanhúss	51.428	12.490
Félagsgjöld	97.000	101.290
Auglýsingar	12.050	743.380
Kostnaður vegna kynningar	0	12.090
Önnur aðkeypt þjónusta	147.462	1.089.184
Annar starfsmannakostnaður	1.155.313	1.504.779
	23.213.214	25.192.955

Sundurliðanir

	2020	2019
8. Námskeið		
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir		
Innheimt námskeiðsgjöld	20.151.470	31.773.086
Verkefnatekjur	1.573.000	3.965.711
	21.724.470	35.738.797
Gjöld		
Tölvur og tölvunotkun	7.997.880	4.652.435
Tölvur og tölvunotkun	7.997.880	4.652.435
Stuðningsfulltrúi í skólum	239.000	0
Stuðningsfulltrúi í skólum	239.000	0
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunnnámskeið	0	47.800
Fagnám í umönnun fatlaðra	0	1.121.000
Starfsnám stuðningsfulltrúa	0	1.168.800
Endurmenntun atvinnubílstjóra	0	187.000
Endurmenntun atvinnubílstjóra	0	187.000
Farandfyrirlesarar	3.145.260	3.060.135
Farandfyrirlestur	3.145.260	3.060.135
Ráðgjafi að láni	59.904	0
Ráðgjafi að láni	59.904	0
Járnsíða	0	168.000
Járnsíða	0	168.000
Sérverkefni	1.380.000	0
Sérverkefni	1.380.000	0
Félagsliðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið	1.382.500	1.936.880
Félagsliðanám ferðakostnaður	41.231	455.871
Félagsliðanám	1.423.731	2.392.751
Læknaritaranám	152.100	361.400
Læknaritaranám	152.100	361.400

Sundurliðanir

	2020	2019
Raunfærnimat	1.658.500	117.025
Raunfærnimat	1.658.500	117.025
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	126.000	976.896
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	126.000	976.896
Áfangar, fangavarðarnám	0	204.000
Áfangar fangavarðanám	0	204.000
Íþróttamannvirki	333.300	694.250
Íþróttamannvirki	333.300	694.250
Verkefnastjórn nám	1.164.240	1.266.700
Verkefnastjórn ferðakostn	42.550	0
Verkefnastjórn námsefnisgjald	185.360	0
Verkefnastjórnun	1.392.150	1.266.700
Tungumál fyrir atvinnulífið	636.200	717.600
Tungumál fyrir atvinnulífið	636.200	717.600
Dómstólar nám	190.000	40.000
Dómstólar	190.000	40.000
Tryggingarstofnun nám	0	1.477.800
Tryggingastofnun	0	1.477.800
Mannauðsstjórnun almenn námskeið	0	728.240
Mannauðsstjórnun	0	728.240
Fjármál og rekstur	2.643.920	4.376.640
Fjármál og rekstur	2.643.920	4.376.640
Opinber stjórnsýsla, fagháskólanám	7.725.941	9.976.640
Opinber stjórnsýsla, fagháskólanám	7.725.941	9.976.640
Náms- og starfsráðgjöf	1.365.000	600.458
Náms- og starfsráðgjöf	1.365.000	600.458

Sundurliðanir

	2020	2019
Launaskóli	15.300	1.286.788
Launaskóli	15.300	1.286.788
Tollstjóri	0	1.083.200
Tollstjóri	0	1.083.200
Upplýsinga og skjalastjórnun	1.165.060	241.280
Upplýsinga og skjalastjórnun	1.165.060	241.280
Fríhafnarskólinn	0	2.526.380
Fríhafnarskólinn	0	2.526.380
Jafnlaunastaðall	167.360	1.195.600
Jafnlaunastaðall	167.360	1.195.600
Félags- og tómstundanám	0	47.800
Félags- og tómstundanám	0	47.800
Viðurkenndur bókari	1.935.500	5.259.893
Almennur bókari	1.915.600	1.183.946
Viðurkenndur og almennur bókari	3.851.100	6.443.839
Styttri námskeið	4.491.222	6.831.710
Styttri námskeið ferðakostnaður	47.280	146.804
Þjónustustjórnun	3.208.944	1.672.800
Þróunarverkefni	968.280	610.135
Styttri námskeið	8.715.726	9.261.449
Námskeiðsgjöld samtals	44.383.432	55.253.106
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	(22.658.962)	(19.514.309)

Sundurliðanir

	2020	2019
9. Skammtímakröfur		
Önnur óinnheimt iðgjöld	15.642.697	13.908.598
Styrkur frá Þróunar- og sím.sjóði bæjarstm. hjá ríkinu	0	2.000.000
	15.642.697	15.908.598
10. Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald Sameykis	4.347.000	4.078.000
Ógreiddur kostnaður	2.443.567	1.169.663
Tryggingagjald	461.348	475.753
Áfallið og ógreitt orlof	4.410.764	4.370.179
Staðgreiðsla starfsmanna	2.517.456	1.881.573
Félagsgjöld	139.424	141.887
Lífeyrissjóðsiðgjöld	1.412.916	1.413.230
	15.732.475	13.530.285

Arna Jakobína Björnsdóttir

Undirritað af:
Arna Jakobína
Björnsdóttir
0710574619
Dags: 20.05.2021
Tími: 10:26:31
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: c105faca-
069f-465c-8cf7-
4ab8bcb7edbc

Elín Valgerður Margrétardóttir

Undirritað af:
Elín Valgerður
Margrétardóttir
0910725569
Dags: 20.05.2021
Tími: 11:08:41
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: c105faca-
069f-465c-8cf7-
4ab8bcb7edbc

Þórarinn Eyfjörð Eiríksson

Undirritað af:
Þórarinn Eyfjörð
Eiríksson
0601604499
Dags: 25.05.2021
Tími: 17:30:40
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: c105faca-
069f-465c-8cf7-
4ab8bcb7edbc

Einar Mar Þórðarson

Undirritað af:
Einar Mar Þórðarson
0401745089
Dags: 20.05.2021
Tími: 15:35:25
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: c105faca-
069f-465c-8cf7-
4ab8bcb7edbc

Guðfinna Harðardóttir

Undirritað af:
Guðfinna Harðardóttir
1403674949
Dags: 20.05.2021
Tími: 10:40:29
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: c105faca-
069f-465c-8cf7-
4ab8bcb7edbc