

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2022

Fræðslusetrið Starfsmennt
Skiopholt 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 2022. 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 2022 og efnahag þess 31. desember 2022, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 22. maí 2023

Ernst & Young ehf.

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. Að meðaltali voru heilsársstörf hjá Fræðslusetrinu 6,1 á árinu.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður ársins 2022 kr. 70.663.073. Hrein eign í árslok nam kr. 144.403.439. 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 2022 með undirritun sinni.

Reykjavík, 22. maí 2023

Þórarinn Eyfjörð
formaður stjórnar

Einar Mar Þórðarson

Arna Jakóbína Björnsdóttir

Aldís Magnúsdóttir

Guðfinna Harðardóttir
framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur 2022

Rekstrartekjur	Skýr.	2022	2021
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		186.686.473	106.189.736
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Sameykis		1.200.000	0
Fræðslusjóður/FA		810.700	408.800
Námskeiðstekjur og verkefnastykir	8	36.255.343	59.731.844
		<u>224.952.516</u>	<u>166.330.380</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	94.684.705	76.053.031
Annar rekstrarkostnaður	7	31.104.383	27.606.750
Námskeiðsgjöld	8	29.884.335	35.580.927
		<u>155.673.423</u>	<u>139.240.708</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		69.279.093	27.089.672
Afskriftir	4	(263.538)	(414.167)
Rekstrarhagnaður		69.015.555	26.675.505
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		954.188	47.936
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld		(214.927)	(16.918)
Gengismunur		908.257	(588.845)
		<u>1.647.518</u>	<u>(557.827)</u>
Hagnaður ársins	5	<u>70.663.073</u>	<u>26.117.678</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	2022	2021
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	876.691	1.140.229
Fastafjármunir samtals		<u>876.691</u>	<u>1.140.229</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	9	21.236.603	15.400.914
Handbært fé		140.649.479	74.414.692
Veltufjármunir samtals		<u>161.886.082</u>	<u>89.815.606</u>
Eignir samtals		<u><u>162.762.773</u></u>	<u><u>90.955.835</u></u>

31. desember 2022

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2022	2021
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		144.403.439	73.740.366
Eigið fé samtals	5	<u>144.403.439</u>	<u>73.740.366</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	10	18.359.334	17.215.469
Skammtímaskuldir samtals		<u>18.359.334</u>	<u>17.215.469</u>
Skuldir samtals		<u>18.359.334</u>	<u>17.215.469</u>

Eigið fé og skuldir samtals 162.762.773 90.955.835

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 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.

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 höfuðstóligna eru færðir 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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Laun	72.375.450	58.856.159
Launatengd gjöld	19.655.306	17.196.872
Dagpeningar	2.653.949	0
Laun og launatengd gjöld alls	<u>94.684.705</u>	<u>76.053.031</u>

Að meðaltali voru heilsársstörf hjá Fræðslusetrinu 6,1 á árinu en 5,4 árið áður. Í árslok voru 7 starfsmenn á launaskrá en voru 5 árið áður.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 17,7 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar um 2,5 milljónum króna.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	<u>Áhöld</u>
Stofnverð í ársbyrjun	17.611.685
Afskrifað alls í ársbyrjun	(16.471.456)
Afskrifað á árinu	(263.538)
Bókfært verð	<u>876.691</u>
Stofnverð alls	14.243.123
Afskrifað alls	<u>(13.366.432)</u>
Bókfært verð	<u>876.691</u>

5. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>
Eigið fé í ársbyrjun	73.740.366
Hagnaður ársins	70.663.073
Eigið fé í árslok	<u>144.403.439</u>

Sundurliðanir

	2022	2021
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	68.621.220	55.806.843
Lífeyrissjóðsframlag	12.340.596	10.529.024
Tryggingagjald	5.379.462	4.232.502
Sjúkra- og orlofssjóður	1.470.512	1.191.870
Ökutækjastyrkur	2.930.310	2.218.332
Áfallið orlof	464.736	1.243.476
Fæðishlunnindi	823.920	830.984
Dagpeningar	2.653.949	0
	<u>94.684.705</u>	<u>76.053.031</u>
7. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	61.270	77.926
Heimasíða	2.715.744	2.647.140
Burðargjöld	22.511	95.831
Endurmenntun starfsmanna	649.593	490.240
Húsaleiga	6.847.122	6.365.367
Rekstur húsnæðis, ræsting, viðhald o. fl.	3.204.956	2.399.962
Símakostnaður	1.027.954	734.701
Bækur	42.000	15.936
Áhöld og tæki	633.155	647.139
Viðhald og viðhaldsvörur	112.795	15.282
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón	1.336.206	2.389.332
Annar rekstur tölvukerfis	702.720	277.317
Bankakostnaður	122.999	62.336
Vinnuferðir innanlands	0	510
Kostnaður vegna stjórnarfunda og ferðakostnaður	596.689	544.240
Ráðstefnur, fundir og erlent samstarf	2.550.950	41.063
Tryggingar	202.514	215.325
Gæðaúttektir EQM vottun	232.800	0
Þjónustugjald félagsþjónustu Sameykis	5.065.000	4.541.000
Kostnaður vegna viðburða innanhúss	88.483	1.562.015
Merkir pennar og USB lykklar	238.228	0
Félagsgjöld	131.900	135.400
Auglýsingar	0	120.681
Kostnaður vegna kynningar	20.526	1.037.632
Önnur aðkeypt þjónusta	2.178.304	(82.745)
Kostnaður v/ráðningar	0	1.898.841
Annar starfsmannakostnaður	2.319.964	1.374.279
	<u>31.104.383</u>	<u>27.606.750</u>

Sundurliðanir

	2022	2021
8. Námskeið		
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir		
Innheimt námskeiðsgjöld	34.139.973	59.384.719
Verkefnatekjur	2.115.370	347.125
	<u>36.255.343</u>	<u>59.731.844</u>
Gjöld		
Tölvur og tölvunotkun	4.823.740	6.283.180
Tölvur og tölvunotkun	<u>4.823.740</u>	<u>6.283.180</u>
Stuðningsfulltrúi í skólum	1.204.920	483.040
Stuðningsfulltrúi í skólum	<u>1.204.920</u>	<u>483.040</u>
Fagnám í umönnun fatlaðra	761.821	1.864.617
Fagnám í umönnun fatlaðra	<u>761.821</u>	<u>1.864.617</u>
Forystufræðslan	0	75.000
Forystufræðslan	<u>0</u>	<u>75.000</u>
Farandfyrirlesarar	4.766.390	4.022.339
Farandfyrirlestur	<u>4.766.390</u>	<u>4.022.339</u>
Ráðgjafi að láni	70.197	0
Ráðgjafi að láni	<u>70.197</u>	<u>0</u>
Járnsíða	255.000	80.000
Járnsíða	<u>255.000</u>	<u>80.000</u>
Sérverkefni	0	4.560.000
Sérverkefni	<u>0</u>	<u>4.560.000</u>
Félagliðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið	1.680.400	1.192.400
Félagliðanám	<u>1.680.400</u>	<u>1.192.400</u>

Sundurliðanir

	2022	2021
Heilbrigðisgagnafræðinám við FÁ	0	57.300
Heilbrigðisgagnafræðinám við FÁ	0	57.300
Raunfærnimat	0	497.611
Raunfærnimat	0	497.611
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	247.788	1.430.000
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	247.788	1.430.000
Leikhústæknar nám	60.000	0
Leikhústæknar alls	60.000	0
Verkefnastjórn nám	830.560	898.880
Verkefnastjórnun	830.560	898.880
Tungumál fyrir atvinnulífið	120.000	373.000
Tungumál fyrir atvinnulífið	120.000	373.000
Matartæknar	168.000	43.500
Matartæknar	168.000	43.500
Dómstólar nám	40.000	426.000
Dómstólar	40.000	426.000
Mannauðsstjórnun almenn námskeið	460.080	0
Mannauðsstjórnun	460.080	0
Fjármál og rekstur	0	4.161.300
Fjármál og rekstur	0	4.161.300
Náms- og starfsráðgjöf	128.600	771.000
Náms- og starfsráðgjöf	128.600	771.000

Sundurliðanir

	2022	2021
Launaskóli	1.930.000	301.000
Launaskóli	1.930.000	301.000
Þjónustutæknar við FÁ	252.000	0
Launaskóli	252.000	0
Fríhafnarskólinn	1.516.280	0
Fríhafnarskólinn	1.516.280	0
Viðurkenndur bókarí	767.000	2.652.400
Viðurkenndur og almennur bókarí	767.000	2.652.400
Stytttri námskeið	7.498.399	2.218.760
Þjónustustjórnun	1.703.160	3.189.600
Þróunarverkefni	600.000	0
Stytttri námskeið	9.801.559	5.408.360
Námskeiðsgjöld samtals	29.884.335	35.580.927
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	6.371.008	24.150.917
9. Skammtímakröfur		
Önnur óinnheimt iðgjöld	21.236.603	15.400.914
	21.236.603	15.400.914
10. Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald Sameykis	5.065.000	4.541.000
Ógreiddur kostnaður	1.972.973	3.211.108
Tryggingagjald	683.194	443.260
Áfallið og ógreitt orlof	6.064.873	5.600.129
Staðgreiðsla starfsmanna	2.329.722	1.877.222
Félagsgjöld	392.768	135.307
Lífeyrissjóðsiðgjöld	1.850.804	1.407.443
	18.359.334	17.215.469

Undirritunarsíða

Þórarinn Eyfjörð Eiríksson

Einar Mar Þórðarson

Arna Jakobína Björnsdóttir

Aldís Magnúsdóttir

Guðfinna Harðardóttir

Ingunn Hafdís Hauksdóttir