

## **Fræðslusetrið Starfsmennt**

### **Ársreikningur 2009**

Grettisgötu 89  
105 Reykjavík

Kt. 441001-2070

# Efnisyfirlit

---

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Áritun óháðra endurskoðenda ..... | 1 |
| Áritun og skýrsla stjórnar .....  | 2 |
| Rekstrarreikningur .....          | 3 |
| Efnahagsreikningur .....          | 4 |
| Sjóðstreymi .....                 | 6 |
| Skýringar .....                   | 7 |
| Sundurliðanir .....               | 9 |

# Könnunaráritun óháðra endurskoðenda

---

## Til stjórnar og hluthafa í Fræðslusetrinu Starfsmennt

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir tímabilið 1. janúar - 31. desember 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni.

## Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit um endurskoðun.

## Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu, efnahag þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík 20. maí 2010

Ernst & Young hf.

---

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 2009 kr. 16.852.202. Hrein eign í árslok nam kr. 28.477.420. 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 setursins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun þess, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Fræðslusetursins Starfsmenntar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2009 með undirritun sinni.

Reykjavík 20. maí 2010

Árni St. Jónsson  
formaður stjórnar

Guðmundur H. Guðmundsson

Arna Jakobína Björnsdóttir

Ásgeir M. Kristinsson

Hulda Anna Arnljótsdóttir  
framkvæmdastjóri

## Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar rekstrarárið 2009. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Guðný Elísabet Leifsdóttir

Ása Clausen

# Rekstrarreikningur 2009

| Rekstrartekjur                                     | Skýr. | 2009                                     | 2008              |
|--|-------|--|-------------------|
| Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum .....          |       | 56.083.634                               | 58.325.373        |
| Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR ..... |       | 35.000.000                               | 25.000.000        |
| Þróunar- símennt bæjarstarfsmanna hjá ríkinu ..... |       | 3.295.013                                | 3.546.586         |
| Námskeiðstekjur .....                              | 8     | 11.023.830                               | 2.423.152         |
|  |       | <u>105.402.477</u>                       | <u>89.295.111</u> |
| <b>Rekstrargjöld</b>                               |       |  |                   |
| Laun og launatengd gjöld .....                     | 3     | 20.408.927                               | 19.169.848        |
| Annar rekstrarkostnaður .....                      | 7     | 15.018.916                               | 13.222.978        |
| Námskeiðsgjöld .....                               | 8     | 54.151.258                               | 56.239.076        |
|  |       | <u>89.579.101</u>                        | <u>88.631.902</u> |
|  |       | <b>Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir</b> | <b>663.209</b>    |
| Afskriftir .....                                   | 4     | 237.889                                  | 287.740           |
|  |       | <b>Rekstrarhagnaður</b>                  | <b>375.469</b>    |
| <b>Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld</b>           |       |  |                   |
| Vaxtatekjur .....                                  |       | 1.491.295                                | 2.169.232         |
| Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld .....          |       | (184.012)                                | (163.665)         |
| Gengismunur .....                                  |       | (40.568)                                 | 0                 |
|  |       | <u>1.266.715</u>                         | <u>2.005.567</u>  |
|  |       | <b>Hagnaður ársins</b>                   | <b>2.381.036</b>  |

# Efnahagsreikningur

## Eignir

|                                    | Skýr. | 2009                     | 2008                     |
|------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Fastafjármunir</b>              |       |                          |                          |
| Varanlegir rekstrarfjármunir ..... | 4     | <u>747.415</u>           | <u>682.996</u>           |
| <b>Fastafjármunir samtals</b>      |       | <u>747.415</u>           | <u>682.996</u>           |
| <br>                               |       |                          |                          |
| <b>Veltufjármunir</b>              |       |                          |                          |
| Skammtímakröfur .....              | 9     | <u>10.562.338</u>        | <u>3.465.290</u>         |
| Handbært fé .....                  |       | <u>27.217.514</u>        | <u>12.237.580</u>        |
| <b>Veltufjármunir samtals</b>      |       | <u>37.779.852</u>        | <u>15.702.870</u>        |
| <br>                               |       |                          |                          |
| <b>Eignir samtals</b>              |       | <u><u>38.527.267</u></u> | <u><u>16.385.866</u></u> |

## 31. desember 2009

---

### Eigið fé og skuldir

|                                 | Skýr. | 2009              | 2008              |
|---------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Eigið fé</b>                 |       |                   |                   |
| Óráðstafað eigið fé .....       |       | <u>28.477.420</u> | <u>11.625.218</u> |
| <b>Eigið fé samtals</b>         | 5     | <u>28.477.420</u> | <u>11.625.218</u> |
| <b>Skuldir</b>                  |       |                   |                   |
| <b>Skammtímaskuldir</b>         |       |                   |                   |
| Aðrar skammtímaskuldir .....    | 10    | <u>10.049.847</u> | <u>4.760.648</u>  |
| <b>Skammtímaskuldir samtals</b> |       | <u>10.049.847</u> | <u>4.760.648</u>  |
| <b>Skuldir samtals</b>          |       | <u>10.049.847</u> | <u>4.760.648</u>  |

**Eigið fé og skuldir samtals** 38.527.267 16.385.866

# Sjóðstreymi 2009

| Handbært fé frá rekstri                          | Skýr. | 2009        | 2008       |
|--|-------|-------------|------------|
| Rekstrarhagnaður .....                           |       | 15.585.487  | 375.469    |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: |       |             |            |
| Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna .....     | 4     | 237.889     | 287.740    |
| Hreint veltufé frá rekstri án vaxta og skatta    |       | 15.823.376  | 663.209    |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:  |       |             |            |
| Skammtímakröfur .....                            |       | (7.097.048) | 4.892.722  |
| Skammtímaskuldir .....                           |       | 5.289.199   | (675.635)  |
| Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta       |       | 14.015.527  | 4.880.296  |
| Innborgaðar vaxtatekjur .....                    |       | 1.491.295   | 2.169.232  |
| Greidd vaxtagjöld .....                          |       | (224.580)   | (163.665)  |
| Handbært fé frá rekstri                          |       | 15.282.242  | 6.885.863  |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                   |       |             |            |
| Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....       |       | (302.308)   | (453.938)  |
| Fjárfestingarhreyfingar                          |       | (302.308)   | (453.938)  |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....              |       | 14.979.934  | 6.431.925  |
| Handbært fé í ársbyrjun .....                    |       | 12.237.580  | 5.805.655  |
| Handbært fé í árslok .....                       |       | 27.217.514  | 12.237.580 |



# 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 Grettisgötu 89, 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

### 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, reynt 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 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>2009</u>       | <u>2008</u>       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laun .....                          | 16.684.393        | 16.069.892        |
| Launatengd gjöld .....              | 3.420.057         | 2.840.341         |
| Dagpeningar .....                   | 304.477           | 259.615           |
| Laun og launatengd gjöld alls ..... | <u>20.408.927</u> | <u>19.169.848</u> |

Að meðaltali störfuðu 3 starfsmenn hjá félaginu á árinu m.v. heilsársstörf, sami fjöldi og árið áður. Í árslok voru 3 starfsmenn á launaskrá hjá félaginu, en heilsdagsstöðugildi voru 3.

Laun stjórnar, forstjóra og framkvæmdastjóra námu um 6,9 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar 0,75 milljónum króna.

### 4. Varanlegir rekstrarfjármunir

|                                  | <u>Áhöld</u>   |
|----------------------------------|----------------|
| Stofnverð í ársbyrjun .....      | 2.038.719      |
| Afskrifað alls í ársbyrjun ..... | (1.355.723)    |
| Viðbót á árinu .....             | 302.308        |
| Afskrifað á árinu .....          | (237.889)      |
| Bókfært verð .....               | <u>747.415</u> |
| Stofnverð alls .....             | 1.268.131      |
| Afskrifað alls .....             | (520.716)      |
| Bókfært verð .....               | <u>747.415</u> |

### 5. Eigið fé

|                            | <u>Óráðstafað<br/>eigið fé</u> | <u>Samtals</u>    |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Eigið fé í ársbyrjun ..... | 11.625.218                     | 11.625.218        |
| Hagnaður ársins .....      | 16.852.202                     | 16.852.202        |
| Eigið fé í árslok .....    | <u>28.477.420</u>              | <u>28.477.420</u> |

## Sundurliðanir

|  | 2009              | 2008              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>6. Laun og launatengd gjöld</b>       |                   |                   |
| Laun .....                               | 15.709.483        | 15.243.368        |
| Lífeyrissjóðsframlag .....               | 2.019.229         | 1.861.151         |
| Tryggingagjald .....                     | 1.160.974         | 783.423           |
| Ökutækjastyrkur .....                    | 772.800           | 671.000           |
| Sjúkra- og orlofssjóður .....            | 239.854           | 195.767           |
| Fæðishlunnindi .....                     | 202.110           | 155.524           |
| Dagpeningar .....                        | 617.672           | 259.615           |
| Styrkir vegna dagpeninga .....           | (313.195)         | 0                 |
|  | <u>20.408.927</u> | <u>19.169.848</u> |
| <b>7. Annar rekstrarkostnaður</b>        |                   |                   |
| Pappír, prentun og ritföng .....         | 3.507.749         | 1.543.372         |
| Heimasíða .....                          | 827.970           | 1.318.745         |
| Burðargjöld .....                        | 1.391.093         | 1.476.148         |
| Endurmenntun starfsmanna .....           | 102.350           | 116.137           |
| Húsaleiga .....                          | 2.217.613         | 1.964.365         |
| Símakostnaður .....                      | 152.849           | 213.390           |
| Rekstrarvörur .....                      | 4.570             | 124.109           |
| Bækur .....                              | 53.032            | 23.760            |
| Áhöld og tæki .....                      | 255.799           | 254.099           |
| Viðhald tækja .....                      | 15.403            | 267.996           |
| Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón ..... | 653.564           | 0                 |
| Bankakostnaður .....                     | 90.993            | 82.498            |
| Ársfundir og vinnudagar .....            | 149.800           | 255.831           |
| Fundakostnaður .....                     | 189.190           | 82.614            |
| Vinnuferðir erlendis .....               | 108.800           | 151.236           |
| Vinnuferðir innanlands .....             | 0                 | 43.266            |
| Ferðakostnaður v. stjórnarfunda .....    | 145.036           | 90.503            |
| Ráðstefnur .....                         | 7.800             | 0                 |
| Tryggingar .....                         | 37.407            | 47.669            |
| Þjónustugjald félagsþjónustu SFR .....   | 2.524.000         | 2.857.097         |
| Félagsgjöld .....                        | 19.900            | 17.300            |
| Auglýsingar .....                        | 1.939.202         | 1.820.907         |
| Kostnaður vegna kynningar .....          | 483.973           | 0                 |
| Önnur aðkeypt þjónusta .....             | 3.500             | 361.050           |
| Annar starfsmannakostnaður .....         | 136.373           | 86.434            |
| Annar kostnaður .....                    | 950               | 24.452            |
|  | <u>15.018.916</u> | <u>13.222.978</u> |

# Sundurliðanir

|   | 2009              | 2008              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>8. Námskeið</b>                        |                   |                   |
| <b>Námskeiðstekjur</b>                    |                   |                   |
| Innheimt námskeiðisgjöld .....            | 9.622.776         | 2.423.152         |
| Leonardo styrkur .....                    | 1.401.054         | 0                 |
|   | <u>11.023.830</u> | <u>2.423.152</u>  |
| <b>Námskeiðsgjöld</b>                     |                   |                   |
| Rekspölur .....                           | 1.369.100         | 1.242.552         |
| Rekspölur alls                            | <u>1.369.100</u>  | <u>1.242.552</u>  |
| Tölvur og tölvunotkun .....               | 6.637.223         | 10.952.100        |
| Tölvur og tölvunotkun alls                | <u>6.637.223</u>  | <u>10.952.100</u> |
| Forrit og kerfisumsjón .....              | 0                 | 274.523           |
| Forrit og kerfisumsjón alls               | <u>0</u>          | <u>274.523</u>    |
| Framrás .....                             | 846.590           | 2.948.688         |
| Framrás ferðakostnaður .....              | 0                 | 65.357            |
| Framrás alls                              | <u>846.590</u>    | <u>3.014.045</u>  |
| Starfsnám stuðningsflt - grunnnámsk ..... | 8.622.388         | 9.476.457         |
| Starfsnám stuðningsflt-grunn ferðak ..... | 315.468           | 629.503           |
| Starfsnám stuðningsflt - framhald .....   | 5.461.064         | 4.315.104         |
| Starfsnám stuðningsflt-framh ferðak ..... | 179.032           | 215.828           |
| Matsvinna á námi .....                    | 0                 | 13.000            |
| Starfsnám stuðningsltr. alls              | <u>14.577.952</u> | <u>14.649.892</u> |
| Svæðisskrifst. 40 stundir .....           | 175.150           | 174.855           |
| Svæðisskrifst. 40 st ferðakostn .....     | 0                 | 8.232             |
| Svæðisskrifst. 40 st fundarkostn .....    | 0                 | 1.640             |
| Svæðisskrifstofa 40 alls                  | <u>175.150</u>    | <u>184.727</u>    |
| Farandfyrirlestur .....                   | 749.049           | 620.260           |
| Farandfyrirlestur alls                    | <u>749.049</u>    | <u>778.060</u>    |
| Ráðgjafi að láni .....                    | 2.773.425         | 1.598.652         |
| Ráðgjafi að láni alls                     | <u>2.773.425</u>  | <u>1.598.652</u>  |

## Sundurliðanir

|  | 2009             | 2008             |
|--|------------------|------------------|
| Járnsíða .....                           | 239.429          | 1.485.200        |
| Járnsíða ferðakostnaður .....            | 267.218          | 345.442          |
| Járnsíða fundarkostnaður .....           | 64.218           | 2.180            |
| Járnsíða nýliðafræðsla .....             | 0                | 435.000          |
| Járnsíða nýliðar fund & ferðakostn ..... | 0                | 13.772           |
| Járnsíða alls                            | <u>570.865</u>   | <u>2.281.594</u> |
| Umsjónarmaður fasteigna .....            | 0                | 65.000           |
| Umsjónarmaður fasteigna alls             | <u>0</u>         | <u>65.000</u>    |
| Dreifnám félagsliða .....                | 1.675.850        | 2.702.335        |
| Dreifnám félagsliða alls                 | <u>1.675.850</u> | <u>2.702.335</u> |
| Félagliðanám .....                       | 1.201.608        | 1.295.400        |
| Félagliðanám ferðakostnaður .....        | 543.204          | 1.082.709        |
| Félagliðanám alls                        | <u>1.744.812</u> | <u>2.378.109</u> |
| Á vettvangi (þj. lækningarar) .....      | 1.165.083        | 2.415.824        |
| Lækningararanám ferðakostnaður .....     | 0                | 103.667          |
| Á vettvangi alls                         | <u>1.165.083</u> | <u>2.519.491</u> |
| Skýrt og skorinort .....                 | 133.275          | 488.950          |
| Skýrt og skorinort alls                  | <u>133.275</u>   | <u>488.950</u>   |
| Áfangar, fangavarðarnám .....            | 0                | 229.552          |
| Áfangar fangavarðarnám alls              | <u>0</u>         | <u>229.552</u>   |
| Leikhústæknar nám .....                  | 48.000           | 515.000          |
| Lyfjatæknar nám .....                    | 0                | 147.575          |
| Leikhús- og lyfjatæknar alls             | <u>48.000</u>    | <u>662.575</u>   |
| Heilsa námskeið .....                    | 0                | 1.833.447        |
| Heilsa ferðakostnaður .....              | 0                | 22.546           |
| Heilsa fundarkostnaður .....             | 6.988            | 0                |
| Heilsa alls                              | <u>6.988</u>     | <u>1.855.993</u> |
| Verkefnastjórn nám .....                 | 1.435.068        | 954.182          |
| Verkefnastjórn ferðakostn .....          | 3.220            | 16.668           |
| Verkefnastjórnun alls                    | <u>1.438.288</u> | <u>970.850</u>   |
| Enska fyrir atvinnulífið .....           | 1.317.846        | 2.638.158        |
| Enska fyrir atvinnulífið alls            | <u>1.317.846</u> | <u>2.638.158</u> |

# Sundurliðanir

|  | 2009      | 2008      |
|--|-----------|-----------|
| Danska .....                             | 293.350   | 0         |
| Danska alls                              | 293.350   | 0         |
| Leonardo verkefnið .....                 | 2.119.087 | 514.098   |
| Leonardo verkefni alls                   | 2.119.087 | 514.098   |
| Dómstólar nám .....                      | 90.000    | 827.000   |
| Dómstólar ferðakostnaður .....           | 93.910    | 7.784     |
| Dómstólar fundakostnaður .....           | 0         | 5.115     |
| Dómstólar alls                           | 183.910   | 839.899   |
| Tryggingarstofnun nám .....              | 220.000   | 225.452   |
| Tryggingarstofnun fundakostnaður .....   | 14.296    | 0         |
| Tryggingarstofnun ferðakostnaður .....   | 0         | 10.506    |
| Tryggingastofnun alls                    | 234.296   | 235.958   |
| Hæfni fyrir heilbrigðisritara .....      | 886.043   | 1.494.198 |
| Hæfni alls                               | 886.043   | 1.494.198 |
| Vinnumálaskólinn .....                   | 1.644.112 | 1.481.452 |
| Vinnumálaskólinn ferðakostn .....        | 215.452   | 449.888   |
| Vinnumálaskólinn alls                    | 1.859.564 | 1.931.340 |
| Mannauðsstjórnun alm. námskeið .....     | 2.816.300 | 934.500   |
| Mannauðsstjórnun alls                    | 2.816.300 | 934.500   |
| Áfengis- og vímuráðgjafar .....          | 400.000   | 0         |
| Áfengis- og vímuráðgjafar alls           | 400.000   | 0         |
| Skrifstofustjóranám .....                | 2.866.000 | 0         |
| Skrifstofustjóranám ferðakostnaður ..... | 23.018    | 0         |
| Skrifstofustjóranám alls                 | 2.889.018 | 0         |
| Starfsfólk í stjórnunareiningum .....    | 1.295.900 | 0         |
| Starfsfólk í stjórnunareiningum alls     | 1.295.900 | 0         |
| Sjúkraliðar .....                        | 3.867.070 | 0         |
| Sjúkraliðar alls                         | 3.867.070 | 0         |
| Tollstjóri .....                         | 683.600   | 0         |
| Tollstjóri alls                          | 683.600   | 0         |

## Sundurliðanir

|  | 2009                | 2008                |
|--|---------------------|---------------------|
| Stytttri námskeið .....                            | 1.358.506           | 801.925             |
| Stytttri námskeið ferðakostnaður .....             | 35.118              | 0                   |
| Stytttri námskeið alls                             | <u>1.393.624</u>    | <u>801.925</u>      |
| Námskeiðsgjöld samtals                             | <u>54.151.258</u>   | <u>56.239.076</u>   |
| Gjöld umfram tekjur af námskeiðum                  | <u>(43.127.428)</u> | <u>(53.815.924)</u> |
| <b>9. Skammtímakröfur</b>                          |                     |                     |
| SFR ÞRÓSÍ óinnheimt gjöld .....                    | 587.458             | 559.911             |
| Önnur óinnheimt iðgjöld .....                      | 9.883.994           | 2.847.423           |
| Félagssjóður .....                                 | 90.886              | 18.958              |
| Fyrirfram greiddur kostnaður .....                 | 0                   | 38.998              |
|  | <u>10.562.338</u>   | <u>3.465.290</u>    |
| <b>10. Aðrar skammtímaskuldir</b>                  |                     |                     |
| Þjónustugjald SFR .....                            | 2.524.000           | 2.550.000           |
| Ógreiddur kostnaður .....                          | 4.635.928           | 1.135.088           |
| Tryggingagjald .....                               | 156.081             | 121.683             |
| Orlof .....  | 21.982              | 43.072              |
| Staðgreiðsla starfsmanna .....                     | 613.665             | 627.556             |
| Félagsgjöld .....                                  | 33.442              | 47.276              |
| Lífeyrissjóðsiðgjöld .....                         | 239.749             | 235.973             |
| Fyrirframgreiddir styrkir v/Þróunarverkefnið ..... | 1.825.000           | 0                   |
|  | <u>10.049.847</u>   | <u>4.760.648</u>    |