

# Fræðslusetrið Starfsmennt

## Ársreikningur 2013

Fræðslusetrið Starfsmennt  
Ofanleiti 2  
103 Reykjavík

Kt. 441001-2070

# Efnisyfirlit

---

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

# Áritun endurskoðanda

---

## Til stjórnar Fræðslusetursins Starfsmenntar

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2013 fyrir Fræðslusetrið Starfsmennt byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun og skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, 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 hlýtt 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, 4. júní 2014

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 tap ársins 2013 kr. 14.236.717. Hrein eign í árslok nam kr. 26.157.966. 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 2013 með undirritun sinni.

Reykjavík, 4. júní 2014

Árni St. Jónsson  
formaður stjórnar

Guðmundur H. Guðmundsson

Arna Jakobína Björnsdóttir

Ágústa Hlín Gústafsdóttir

Hulda Anna Arnljótsdóttir  
framkvæmdastjóri

## Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar rekstrarárið 2013. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Guðný Elísabet Leifsdóttir

Ása Clausen

# Rekstrarreikningur 2013

Rekstrartekjur	Skýr.	2013	2012
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum .....		57.511.633	55.428.739
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR .....		17.705.963	28.729.682
Fræðslusjóður/FA .....		7.194.000	15.701.000
Þróunar- símennt bæjarstarfsm hjá ríkinu .....		1.539.649	1.628.668
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir .....	8	12.975.992	19.708.995
		<u>96.927.237</u>	<u>121.197.084</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	3	38.308.475	34.063.358
Annar rekstrarkostnaður .....	7	22.280.736	20.097.125
Námskeiðsgjöld .....	8	50.083.344	63.872.226
		<u>110.672.555</u>	<u>118.032.709</u>
<b>Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir afskriftir</b>		(13.745.318)	3.164.375
Afskriftir .....	4	860.746	813.298
<b>Rekstrarhagnaður (-tap)</b>		(14.606.064)	2.351.077
<b>Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld</b>			
Vaxtatekjur .....		757.532	727.944
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld .....		(157.067)	(151.694)
Gengismunur .....		(231.118)	140.958
		<u>369.347</u>	<u>717.208</u>
<b>Hagnaður (tap) ársins</b>		<u>(14.236.717)</u>	<u>3.068.285</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	2013	2012
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	4	<u>3.069.578</u>	<u>2.970.370</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>3.069.578</u>	<u>2.970.370</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Skammtímakröfur .....	9	<u>8.078.993</u>	<u>9.006.275</u>
Handbært fé .....		<u>22.905.364</u>	<u>38.008.072</u>
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>30.984.357</u>	<u>47.014.347</u>

**Eignir samtals** 34.053.935 49.984.717

## 31. desember 2013

---

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2013	2012
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé .....		<u>26.157.966</u>	<u>40.394.683</u>
<b>Eigið fé samtals</b>	5	<u>26.157.966</u>	<u>40.394.683</u>
<b>Skuldir</b>			
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....	10	<u>7.895.969</u>	<u>9.590.034</u>
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>		<u>7.895.969</u>	<u>9.590.034</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>7.895.969</u>	<u>9.590.034</u>

**Eigið fé og skuldir samtals** 34.053.935 49.984.717

# Sjóðstreymi 2013

Handbært fé (til) frá rekstri	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhagnaður .....		(14.606.064)	2.351.077
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna .....	4	860.746	813.298
Hreint veltufé (til) frá rekstri án vaxta og skatta		(13.745.318)	3.164.375
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur .....		927.282	171.637
Skammtímaskuldir .....		(1.694.065)	2.689.553
Handbært fé (til) frá rekstri án vaxta og skatta		(14.512.101)	6.025.565
Innborgaðar vaxtatekjur .....		757.532	727.944
Greidd vaxtagjöld .....		(388.185)	(10.736)
Handbært fé (til) frá rekstri		(14.142.754)	6.742.773
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....	4	(959.954)	(613.089)
Fjárfestingarhreyfingar		(959.954)	(613.089)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....		(15.102.708)	6.129.684
Handbært fé í ársbyrjun .....		38.008.072	31.878.388
Handbært fé í árslok .....		22.905.364	38.008.072



# 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 Ofanleiti 2, 103 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 bókom félagsins. Niðurstaða af matinu hefur leitt í ljós að ekki er talin ástæða til að færa kröfur félagsins niður.

## 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>2013</u>	<u>2012</u>
Laun .....	31.031.625	27.652.079
Launatengd gjöld .....	6.978.402	6.057.067
Dagpeningar .....	298.448	354.212
Laun og launatengd gjöld alls .....	<u>38.308.475</u>	<u>34.063.358</u>

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

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 8,0 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar tæplega 1,1 milljón króna.

### 4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	<b>Áhöld</b>
Stofnverð í ársbyrjun .....	5.159.244
Afskrifað alls í ársbyrjun .....	(2.188.874)
Viðbót á árinu .....	959.954
Afskrifað á árinu .....	(860.746)
Bókfært verð .....	<u>3.069.578</u>
Stofnverð alls .....	6.119.198
Afskrifað alls .....	(3.049.620)
Bókfært verð .....	<u>3.069.578</u>

### 5. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé í ársbyrjun .....	40.394.683	40.394.683
Hagnaður ársins .....	(14.236.717)	(14.236.717)
Eigið fé í árslok .....	<u>26.157.966</u>	<u>26.157.966</u>

## Sundurliðanir

	2013	2012
<b>6. Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	29.092.273	26.022.201
Lífeyrissjóðsframlag .....	3.787.948	3.213.734
Tryggingagjald .....	2.677.623	2.404.451
Ökutækjastyrkur .....	1.501.285	1.238.528
Sjúkra- og orlofssjóður .....	512.831	438.882
Fæðishlunnindi .....	438.067	391.350
Dagpeningar .....	298.448	354.212
	<b>38.308.475</b>	<b>34.063.358</b>
<b>7. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Pappír, prentun og ritföng .....	2.816.941	2.932.296
Heimasíða .....	484.185	893.567
Burðargjöld .....	2.567.823	2.546.662
Endurmenntun starfsmanna .....	78.225	68.690
Húsaleiga .....	3.039.007	2.923.921
Rekstrarkostnaður Ofanleiti .....	1.088.310	742.423
Símakostnaður .....	593.379	582.276
Rekstrarvörur .....	16.684	27.789
Bækur .....	33.309	0
Áhöld og tæki .....	257.083	134.201
Viðhald tækja .....	0	22.218
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón .....	1.217.415	1.770.784
Annar rekstur tölvukerfis .....	508.737	311.012
Bankakostnaður .....	105.833	84.011
Ársfundir og vinnudagar .....	166.320	663.060
Fundakostnaður .....	26.024	174.824
Vinnuferðir erlendis .....	470.455	(101.620)
Vinnuferðir innanlands .....	0	0
Kostnaður vegna stjórnarfunda og ferðakostnaður .....	481.095	368.998
Tryggingar .....	69.729	65.089
Gæðaúttektir EQM vottun .....	192.358	224.799
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR .....	2.543.000	2.475.000
Félagsgjöld .....	44.800	70.000
Auglýsingar .....	1.502.109	2.107.782
Kostnaður vegna kynningar .....	0	13.911
Önnur aðkeypt þjónusta .....	2.574.632	180.981
Kostnaður v/ráðningar .....	931.214	510.057
Annar starfsmannakostnaður .....	472.069	304.394
	<b>22.280.736</b>	<b>20.097.125</b>

## 8. Námskeið

### Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir

Innheimt námskeiðsgjöld .....	8.706.845	19.128.144
Leonardo styrkur .....	2.254.739	580.851
Verkefnatekjur .....	2.014.408	0
	<u>12.975.992</u>	<u>19.708.995</u>
<b>Gjöld</b>		
Rekspölur .....	1.268.000	2.622.800
Rekspölur dvalar og ferðakostn .....	48.164	0
Rekspölur alls	<u>1.316.164</u>	<u>2.622.800</u>
Tölvur og tölvunotkun .....	4.894.380	6.192.262
Tölvur og tölvunotkun alls	<u>4.894.380</u>	<u>6.192.262</u>
TASS .....	3.283.779	0
TASS alls	<u>3.283.779</u>	<u>0</u>
Félags- og tómstundanám .....	31.114	0
Félags- og tómstundanám alls	<u>31.114</u>	<u>0</u>
Starfsnám stuðningsfít - grunnámsk .....	4.307.020	0
Starfsnám stuðningsfít - grunn ferðak .....	0	280.386
Starfsnám stuðningsfít - framhald .....	2.418.499	7.753.402
Starfsnám stuðningsfít - framh ferðak .....	0	37.693
Starfsnám stuðningsfít. alls	<u>6.725.519</u>	<u>8.071.481</u>
Forystufræðslan .....	0	573.612
Svæðisskrifstofa 40 alls	<u>0</u>	<u>573.612</u>
Farandfyrirlesarar .....	1.567.182	1.993.700
Farandfyrirlestur alls	<u>1.567.182</u>	<u>1.993.700</u>
Ráðgjafi að láni .....	76.804	582.500
Ráðgjafi að láni alls	<u>76.804</u>	<u>582.500</u>
Járnsíða fundarkostnaður .....	655	0
Járnsíða alls	<u>655</u>	<u>0</u>
Félagliðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið .....	6.486.175	6.894.043
Félagliðanám ferðakostnaður .....	763.878	130.284
Félagliðanám alls	<u>7.250.053</u>	<u>7.024.327</u>

Á vettvangi (þj. lækningarar) .....	62.098	435.104
Á vettvangi alls	62.098	435.104
Raunfærnimat .....	749.038	0
Raunfærnimat alls	749.038	0
Starfslokanámskeið .....	25.000	0
Starfslokanámskeið alls	25.000	0
Áfangar, fangavarðarnám .....	355.815	1.467.238
Áfangar, fangavarðanám ferðakostnaður .....	30.290	127.934
Áfangar fangavarðanám alls	386.105	1.595.172
Íþróttamannvirki .....	1.211.472	1.246.245
Íþróttamannvirki alls	1.211.472	1.246.245
Verkefnastjórn nám .....	1.411.740	1.424.700
Verkefnastjórn ferðakostn .....	28.024	0
Verkefnastjórnun alls	1.439.764	1.424.700
Enska fyrir atvinnulífið .....	2.145.500	1.419.383
Enska fyrir atvinnulífið alls	2.145.500	1.419.383
Leonardo verkefnið .....	868.342	694.400
Leonardo verkefni alls	868.342	694.400
Dómstólar nám .....	127.450	0
Dómstólar alls	127.450	0
Tryggingarstofnun nám .....	218.000	330.000
Tryggingarstofnun fundakostnaður .....	12.888	0
Tryggingastofnun alls	230.888	330.000
Hæfni fyrir heilbrigðisritara .....	166.500	276.000
Hæfni alls	166.500	276.000
Mannauðsstjórnun alm. námskeið .....	712.192	1.468.400
Mannauðsstjórnun alls	712.192	1.468.400

Skrifstofubraut I og II .....	3.780.000	4.269.256
Skrifstofubraut I og II ferðakostnaður .....	210.747	172.671
Skrifstofustjóranám alls	<u>3.990.747</u>	<u>4.441.927</u>
Starfsfólk í stjórnunareiningum .....	0	2.460.565
Starfsfólk í stjórnunareiningum alls	<u>0</u>	<u>2.460.565</u>
Náms- og starfsráðgjöf .....	3.228.782	3.855.304
Náms- og starfsráðgjöf áhugakönnun alls	<u>3.228.782</u>	<u>3.855.304</u>
Launaskóli .....	0	3.495.999
Launaskóli alls	<u>0</u>	<u>3.495.999</u>
Talsmaður breytinga .....	0	1.866.451
Talsmaður breytinga alls	<u>0</u>	<u>1.866.451</u>
Tollstjóri .....	927.100	1.087.200
Tollstjóri alls	<u>927.100</u>	<u>1.087.200</u>
Fríhafnarskólinn .....	2.793.182	3.267.200
Fríhafnarskólinn alls	<u>2.793.182</u>	<u>3.267.200</u>
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur .....	68.000	1.388.993
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur alls	<u>68.000</u>	<u>1.388.993</u>
Lífsbraut .....	1.393.800	2.897.366
Lífsbraut alls	<u>1.393.800</u>	<u>2.897.366</u>
Viðurkenndur bókari .....	3.199.934	2.399.535
Lífsbraut alls	<u>3.199.934</u>	<u>2.399.535</u>
Stytttri námskeið og starfsmannasamtöl .....	383.700	344.100
Starfsmannasamtöl .....	714.100	0
Þjónustustjórnun .....	114.000	417.500
Stytttri námskeið alls	<u>1.211.800</u>	<u>761.600</u>
Námskeiðsgjöld samtals	<u>50.083.344</u>	<u>63.872.226</u>
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	<u>(37.107.352)</u>	<u>(44.163.231)</u>

## 9. Skammtímakröfur

SFR ÞRÓSí óinnheimt gjöld .....	1.155.398	1.430.518
Önnur óinnheimt iðgjöld .....	6.923.595	7.575.757
	<u>8.078.993</u>	<u>9.006.275</u>

## 10. Aðrar skammtímaskuldir

Þjónustugjald SFR .....	2.543.000	5.040.000
Ógreiddur kostnaður .....	2.859.984	2.623.405
Tryggingagjald .....	366.510	291.399
Orlof .....	37.434	24.702
Staðgreiðsla starfsmanna .....	1.305.457	1.032.552
Félagsgjöld .....	91.081	64.345
Lífeyrissjóðsiðgjöld .....	692.503	513.631
	<u>7.895.969</u>	<u>9.590.034</u>