

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2015

Fræðslusetrið Starfsmennt
Skiopholt 50b
105 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 2015 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 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, 2. júní 2016

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 hagnaður ársins 2015 kr. 28.646.088. Hrein eign í árslok nam kr. 50.465.258. 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 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 2. júní 2016

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 2015. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Guðný Elísabet Leifsdóttir

Þorvaldur Egilsson

Rekstrarreikningur 2015

Rekstrartekjur	Skýr.	2015	2014
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		65.477.464	61.192.906
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR		50.000.000	40.000.000
Fræðslusjóður/FA		12.910.533	10.937.500
Þróunar- símennt bæjarstarfsm. hjá ríkinu		2.206.426	2.317.354
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir	8	17.764.340	17.670.764
		<u>148.358.763</u>	<u>132.118.524</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	44.664.725	51.362.695
Annar rekstrarkostnaður	7	20.248.849	25.479.513
Námskeiðsgjöld	8	52.581.489	59.103.537
		<u>117.495.063</u>	<u>135.945.745</u>
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir afskriftir		30.863.700	(3.827.221)
Afskriftir	4	2.221.012	934.917
Rekstrarhagnaður (-tap)		28.642.688	(4.762.138)
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		655.812	703.130
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld		(133.297)	(151.758)
Gengismunur		(519.115)	(128.030)
		<u>3.400</u>	<u>423.342</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u><u>28.646.088</u></u>	<u><u>(4.338.796)</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2015	2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	<u>9.868.011</u>	<u>2.443.937</u>
Fastafjármunir samtals		<u>9.868.011</u>	<u>2.443.937</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	9	<u>7.270.533</u>	<u>13.906.773</u>
Handbært fé		<u>41.105.938</u>	<u>16.961.373</u>
Veltufjármunir samtals		<u>48.376.471</u>	<u>30.868.146</u>

Eignir samtals 58.244.482 33.312.083

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2015	2014
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		<u>50.465.258</u>	<u>21.819.170</u>
Eigið fé samtals	5	<u>50.465.258</u>	<u>21.819.170</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	10	<u>7.779.224</u>	<u>11.492.913</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>7.779.224</u>	<u>11.492.913</u>
Skuldir samtals		<u>7.779.224</u>	<u>11.492.913</u>

Eigið fé og skuldir samtals 58.244.482 33.312.083

Sjóðstreymi 2015

Handbært fé (til) frá rekstri	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhagnaður (rekstartap)		28.642.688	(4.762.138)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	4	2.221.012	934.917
Hreint veltufé (til) frá rekstri án vaxta og skatta		30.863.700	(3.827.221)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur		6.636.240	(5.827.780)
Skammtímaskuldir		(3.713.689)	3.596.944
Handbært fé (til) frá rekstri án vaxta og skatta		33.786.251	(6.058.057)
Innborgaðar vaxtatekjur		655.812	703.130
Greidd vaxtagjöld		(652.412)	(279.788)
Handbært fé (til) frá rekstri		33.789.651	(5.634.715)
Fjárfestingarhreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(9.645.086)	(309.276)
Fjárfestingarhreyfingar		(9.645.086)	(309.276)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		24.144.565	(5.943.991)
Handbært fé í ársbyrjun		16.961.373	22.905.364
Handbært fé í árslok		41.105.938	16.961.373

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 bókom 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>2015</u>	<u>2014</u>
Laun	36.291.603	41.929.109
Launatengd gjöld	8.319.531	9.433.586
Dagpeningar	53.591	0
Laun og launatengd gjöld alls	<u>44.664.725</u>	<u>51.362.695</u>

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

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 8,5 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar tæplega 1,2 milljón króna.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	<u>Áhöld</u>
Stofnverð í ársbyrjun	6.428.474
Afskrifað alls í ársbyrjun	(3.984.537)
Viðbót á árinu	9.645.086
Afskrifað á árinu	(2.221.012)
Bókfært verð	<u>9.868.011</u>
Stofnverð alls	16.073.560
Afskrifað alls	(6.205.549)
Bókfært verð	<u>9.868.011</u>

5. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé í ársbyrjun	21.819.170	21.819.170
Hagnaður ársins	28.646.088	28.646.088
Eigið fé í árslok	<u>50.465.258</u>	<u>50.465.258</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	34.363.287	39.325.923
Lífeyrissjóðsframlag	4.583.252	5.133.090
Tryggingagjald	3.061.512	3.571.506
Ökutækjastyrkur	1.469.849	2.022.772
Sjúkra- og orlofssjóður	674.767	728.990
Fæðishlunnindi	458.467	580.414
Dagpeningar	152.925	0
Styrkir vegna dagpeninga	(99.334)	0
	<u>44.664.725</u>	<u>51.362.695</u>
7. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	1.547.793	1.898.359
Heimasíða	1.513.709	6.269.479
Burðargjöld	1.646.991	3.071.056
Endurmenntun starfsmanna	68.261	111.500
Húsaleiga	3.718.891	3.114.200
Rekstur húsnæðis, ræsting, viðhald o. fl.	1.278.159	878.120
Rekstrarkostnaður Ofanleiti, leiðrétting fyrri ára	561.836	(912.759)
Símakostnaður	720.161	632.164
Rekstrarvörur	211.722	7.400
Bækur	8.547	0
Áhöld og tæki	439.162	599.940
Viðhald og viðhaldsvörur	470.010	73.798
Aðkeypt tölvuvinna og kerfissumsjón	1.946.703	1.634.614
Annar rekstur tölvukerfis	436.931	409.342
Bankakostnaður	130.740	105.034
Ársfundir og vinnudagar	57.500	393.320
Fundakostnaður	85.771	66.695
Kostnaður vegna stjórnarfunda og ferðakostnaður	335.955	140.351
Ráðstefnuhald	23.100	0
Tryggingar	106.371	122.438
Gæðaúttektir EQM vottun	0	190.000
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR	2.960.942	2.754.000
Félagsgjöld	50.000	50.000
Auglýsingar	960.273	3.349.719
Kostnaður vegna kynningar	382.163	0
Önnur aðkeypt þjónusta	13.818	0
Annar starfsmannakostnaður	573.340	520.743
	<u>20.248.849</u>	<u>25.479.513</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
8. Námskeið		
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir		
Innheimt námskeiðsgjöld	16.019.439	16.701.499
Leonardo styrkur	0	969.265
Verkefnatekjur	1.744.901	0
	<u>17.764.340</u>	<u>17.670.764</u>
Gjöld		
Rekspö lur	1.359.138	2.536.000
Rekspö lur	<u>1.359.138</u>	<u>2.536.000</u>
Tölvur og tölvunotkun	4.664.081	5.672.979
Tölvur og tölvunotkun	<u>4.664.081</u>	<u>5.672.979</u>
Framrás - Ég og starfið	937.300	2.252.000
Framrás	<u>937.300</u>	<u>2.252.000</u>
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunnnámsk	8.600.000	4.797
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunn ferðak	0	441.664
Starfsnám stuðningsfullrúa - framhald	9.959	2.416.399
Starfsnám stuðningsfullrúa	<u>8.609.959</u>	<u>2.862.860</u>
Forystufræðslan	0	160.160
Forystufræðslan	<u>0</u>	<u>160.160</u>
Farandfyrirlesarar	1.321.300	1.367.457
Farandfyrirlestur	<u>1.321.300</u>	<u>1.367.457</u>
Ráðgjafi að láni	2.818.980	816.445
Ráðgjafi að láni	<u>2.818.980</u>	<u>816.445</u>
Járnsíða	0	232.000
Járnsíða ferðakostnaður	0	261.558
Járnsíða	<u>0</u>	<u>493.558</u>
Félagliðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið	4.027.150	5.973.797
Félagliðanám ferðakostnaður	1.440.625	353.620
Félagliðanám	<u>5.467.775</u>	<u>6.327.417</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
Raunfærnimat félagsliða	0	508.262
Raunfærnimat tanntækna	1.362.890	2.011.276
Raunfærnimat rannsóknatækna	244.990	31.941
Raunfærnimat	<u>1.607.880</u>	<u>2.551.479</u>
Áfangar, fangavarðarnám	225.845	25.300
Áfangar, fangavarðanám ferðakostnaður	23.940	0
Áfangar fangavarðanám	<u>249.785</u>	<u>25.300</u>
Íþróttamannvirki	708.050	1.023.260
Íþróttamannvirki	<u>708.050</u>	<u>1.023.260</u>
Verkefnastjórn nám	2.568.100	1.646.750
Verkefnastjórnun	<u>2.568.100</u>	<u>1.646.750</u>
Enska fyrir atvinnulífið	954.100	899.026
Enska fyrir atvinnulífið	<u>954.100</u>	<u>899.026</u>
Leonardo verkefnið	0	665.183
Leonardo verkefni	<u>0</u>	<u>665.183</u>
Dómstólar nám	188.490	346.404
Dómstólar	<u>188.490</u>	<u>346.404</u>
Tryggingarstofnun nám	0	176.816
Tryggingastofnun	<u>0</u>	<u>176.816</u>
Hæfni fyrir heilbrigðisritara	163.500	214.200
Hæfni alls	<u>163.500</u>	<u>214.200</u>
Mannauðsstjórnun alm. námskeið	1.473.744	1.749.400
Mannauðsstjórnun	<u>1.473.744</u>	<u>1.749.400</u>
Fjármál og rekstur	1.260.000	0
Fjármál og rekstur	<u>1.260.000</u>	<u>0</u>
Skrifstofubraut I og II	2.800.500	4.166.000
Skrifstofubraut I og II ferðakostnaður	55.800	241.102
Skrifstofustjóranám	<u>2.856.300</u>	<u>4.407.102</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
Starfsfólk í stjórnunareiningum	3.523.547	1.772.200
Starfsfólk í stjórnunareiningum	3.523.547	1.772.200
Náms- og starfsráðgjöf	3.051.700	3.981.421
Náms- og starfsráðgjöf	3.051.700	3.981.421
Launaskóli	58.983	2.529.275
Launaskóli	58.983	2.529.275
Talsmaður breytinga	28.875	1.973.950
Talsmaður breytinga	28.875	1.973.950
Sóttþreinsitæknar	2.613.000	1.242.000
Sóttþreinsitæknar	2.613.000	1.242.000
Tollstjóri	1.720.000	784.600
Tollstjóri	1.720.000	784.600
Upplýsinga og skjalastjórnun	823.036	530.600
Upplýsinga og skjalastjórnun	823.036	530.600
Fríhafnarskólinn	61.096	4.197.410
Fríhafnarskólinn	61.096	4.197.410
Jafnlaunastaðall	373.085	0
Jafnlaunastaðall	373.085	0
Lífsbraut	5.596	1.588.847
Lífsbraut	5.596	1.588.847
Viðurkenndur bókari	781.600	3.612.418
Viðurkenndur bókari	781.600	3.612.418

Sundurliðanir

	2015	2014
Stytttri námskeið og starfsmannasamtöl	1.610.089	150.000
Stytttri námskeið ferðakostnaður	0	5.220
Þjónustustjórnun	722.400	541.800
Stytttri námskeið	<u>2.332.489</u>	<u>697.020</u>
Námskeiðsgjöld samtals	<u>52.581.489</u>	<u>59.103.537</u>
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	<u>(34.817.149)</u>	<u>(41.432.773)</u>
9. Skammtímakröfur		
SFR ÞRÓSI óinnheimt gjöld	1.611.791	617.258
Önnur óinnheimt iðgjöld	5.605.401	13.289.515
Fyrirfram greiddur kostnaður	53.341	0
	<u>7.270.533</u>	<u>13.906.773</u>
10. Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald SFR	2.946.000	2.754.000
Ógreiddur kostnaður	2.410.019	5.966.885
Tryggingagjald	336.885	403.670
Orlof	29.122	43.603
Staðgreiðsla starfsmanna	1.281.416	1.387.526
Félagsgjöld	90.762	106.195
Lífeyrissjóðsiðgjöld	685.020	831.034
	<u>7.779.224</u>	<u>11.492.913</u>