



Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2019

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 2019. 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 endurskoðanda

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.

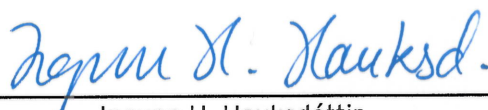
Þær aðgerðir sem framkvæmdar eru við könnun eru mun minni en þær sem framkvæmdar eru við endurskoðun sem unnin er samkvæmt alþjóðlegum endurskoðunarstöðlum. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós endurskoðunarálit.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að meðfylgjandi ársreikningur gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2019 og efnahag þess 31. desember 2019, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 28. ágúst 2020

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.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður ársins 2019 kr. 17.516.255. Hrein eign í árslok nam kr. 59.751.203. 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 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík, 28. ágúst 2020



Þórarinn Eyfjörð
formaður stjórnar



Einar Mar Þórðarson

Arna Jakóbína Björnsdóttir



Elín Valgerður Margrétardóttir



Guðfinna Harðardóttir
framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur 2019

Rekstrartekjur	Skýr.	2019	2018
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		90.613.542	88.553.905
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Sameykis		48.000.000	44.000.000
Fræðslusjóður/FA		3.690.000	2.926.000
Þróunar- og sím.sj. bæjarstm. hjá ríkinu		2.000.000	2.000.000
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir	8	35.738.797	23.264.956
		<u>180.042.339</u>	<u>160.744.861</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	80.178.308	71.281.277
Annar rekstrarkostnaður	7	25.192.955	25.920.569
Námskeiðsgjöld	8	55.253.106	51.720.375
		<u>160.624.369</u>	<u>148.922.221</u>
		Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	19.417.970
			11.822.640
Afskriftir	4	2.318.442	2.408.997
		Rekstrarhagnaður	17.099.528
			9.413.643
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		515.446	536.227
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld		(129.057)	(132.636)
Gengismunur		30.338	324.138
		<u>416.727</u>	<u>727.729</u>
		Hagnaður ársins	17.516.255
			10.141.372

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2019	2018
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	2.568.513	4.598.883
Fastafjármunir samtals		<u>2.568.513</u>	<u>4.598.883</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	9	15.908.598	22.076.513
Handbært fé		54.804.377	30.656.439
Veltufjármunir samtals		<u>70.712.975</u>	<u>52.732.952</u>
Eignir samtals		<u><u>73.281.488</u></u>	<u><u>57.331.835</u></u>

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2019	2018
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		59.751.203	42.234.948
Eigið fé samtals	5	<u>59.751.203</u>	<u>42.234.948</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	10	13.530.285	15.096.887
Skammtímaskuldir samtals		<u>13.530.285</u>	<u>15.096.887</u>
Skuldir samtals		<u>13.530.285</u>	<u>15.096.887</u>

Eigið fé og skuldir samtals 73.281.488 57.331.835

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 kostnaðarverðisreikningsskilum. 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 stöð 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 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 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

	2019	2018
Laun	61.168.658	51.015.039
Launatengd gjöld	16.995.163	18.860.133
Dagpeningar	2.014.487	1.406.105
Laun og launatengd gjöld alls	80.178.308	71.281.277

Að meðaltali voru heilsársstörf hjá Fræðslusetrinu 6,5 á árinu en 5,8 árið áður. Í árslok voru 7 starfsmenn á launaskrá en voru 6 árið áður.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 12,8 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar um 1,5 milljón króna.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Áhöld
Stofnverð í ársbyrjun	17.323.613
Afskrifað alls í ársbyrjun	(12.724.730)
Viðbót á árinu	288.072
Afskrifað á árinu	(2.318.442)
Bókfært verð	2.568.513
Stofnverð alls	17.611.685
Afskrifað alls	(15.043.172)
Bókfært verð	2.568.513

5. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé í ársbyrjun	42.234.948	42.234.948
Hagnaður ársins	17.516.255	17.516.255
Eigið fé í árslok	59.751.203	59.751.203

Sundurliðanir

	2019	2018
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	58.252.621	48.559.988
Lífeyrissjóðsframlag	10.952.961	9.381.724
Tryggingagjald	4.766.598	4.137.189
Sjúkra- og orlofssjóður	1.246.855	1.054.725
Ökutækjastyrkur	2.256.756	1.918.906
Áfallið orlof	28.749	4.286.495
Fæðishlunnindi	659.281	536.145
Dagpeningar	2.014.487	1.406.105
	<u>80.178.308</u>	<u>71.281.277</u>
7. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	1.281.031	1.589.857
Heimasíða	1.585.559	922.796
Burðargjöld	2.142.625	2.383.650
Endurmenntun starfsmanna	246.100	167.238
Húsaleiga	5.951.174	5.798.119
Rekstur húsnæðis, ræsting, viðhald o. fl.	1.834.339	1.771.376
Símakostnaður	579.771	536.891
Bækur	43.440	19.707
Áhöld og tæki	336.129	879.318
Viðhald og viðhaldsvörur	8.090	21.411
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón	2.228.010	2.108.646
Annar rekstur tölvukerfis	266.775	305.057
Bankakostnaður	148.682	133.375
Ársfundir og vinnudagar	244.342	0
Fundakostnaður	47.601	0
Kostnaður vegna stjórnarfunda og ferðakostnaður	503.136	492.448
Ráðstefnur, fundir og erlent samstarf	1.390.939	543.856
Tryggingar	175.669	150.505
Gæðaúttektir EQM vottun	206.000	198.600
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR	2.510.330	4.430.080
Kostnaður vegna viðburða innanhúss	12.490	108.293
Félagsgjöld	101.290	81.790
Auglýsingar	743.380	789.116
Kostnaður vegna kynningar	12.090	307.920
Önnur aðkeypt þjónusta	1.089.184	38.706
Kostnaður v/ráðningar	0	938.898
Annar starfsmannakostnaður	1.504.779	1.202.916
	<u>25.192.955</u>	<u>25.920.569</u>

Sundurliðanir

	2019	2018
8. Námskeið		
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir		
Innheimt námskeiðsgjöld	31.773.086	22.238.424
Verkefnatekjur	3.965.711	1.026.532
	<u>35.738.797</u>	<u>23.264.956</u>
Gjöld		
Tölvur og tölvunotkun	4.652.435	6.364.140
Tölvur og tölvunotkun	<u>4.652.435</u>	<u>6.364.140</u>
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunnnámsk	47.800	0
Fagnám í umönnun fatlaðra	1.121.000	13.890
Starfsnám stuðningsfulltrúa	<u>1.168.800</u>	<u>13.890</u>
Endurmenntun atvinnubílstjóra	187.000	3.376.200
Endurmenntun atvinnubílstjóra	<u>187.000</u>	<u>3.376.200</u>
Farandfyrirlesarar	3.060.135	2.546.492
Farandfyrirlestur	<u>3.060.135</u>	<u>2.546.492</u>
Ráðgjafi að láni	0	396.182
Ráðgjafi að láni	<u>0</u>	<u>396.182</u>
Járnsíða	168.000	114.000
Járnsíða	<u>168.000</u>	<u>114.000</u>
Félagsliðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið	1.936.880	2.899.320
Félagsliðanám ferðakostnaður	455.871	401.388
Félagsliðanám	<u>2.392.751</u>	<u>3.300.708</u>
Læknaritaranám	361.400	153.600
Læknaritaranám	<u>361.400</u>	<u>153.600</u>
Raunfærnimat	117.025	1.165.507
Raunfærnimat	<u>117.025</u>	<u>1.165.507</u>
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	976.896	1.637.100
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	<u>976.896</u>	<u>1.637.100</u>

Sundurliðanir

	2019	2018
Áfangar, fangavarðarnám	204.000	0
Áfangar fangavarðarnám	204.000	0
Íþróttamannvirki	694.250	814.000
Íþróttamannvirki	694.250	814.000
Verkefnastjórn nám	1.266.700	733.960
Verkefnastjórnun	1.266.700	733.960
Tungumál fyrir atvinnulífið	717.600	497.280
Tungumál fyrir atvinnulífið	717.600	497.280
Dómstólar nám	40.000	0
Dómstólar	40.000	0
Tryggingarstofnun nám	1.477.800	331.108
Tryggingastofnun	1.477.800	331.108
Mannauðsstjórnun almenn námskeið	728.240	1.864.374
Mannauðsstjórnun	728.240	1.864.374
Fjármál og rekstur	4.376.640	1.952.000
Fjármál og rekstur	4.376.640	1.952.000
Opinber stjórnsýsla, fagháskólanám	9.976.640	6.129.830
Opinber stjórnsýsla, fagháskólanám	9.976.640	6.129.830
Náms- og starfsráðgjöf	600.458	808.000
Náms- og starfsráðgjöf	600.458	808.000
Launaskóli	1.286.788	678.356
Launaskóli	1.286.788	678.356
Sóttþreinsitæknar	0	1.134.000
Sóttþreinsitæknar	0	1.134.000
Tollstjóri	1.083.200	852.000
Tollstjóri	1.083.200	852.000

Sundurliðanir

	2019	2018
Upplýsinga og skjalastjórnun	241.280	394.880
Upplýsinga og skjalastjórnun	241.280	394.880
Fríhafnarskólinn	2.526.380	2.124.680
Fríhafnarskólinn	2.526.380	2.124.680
Jafnlaunastaðall	1.195.600	2.462.204
Jafnlaunastaðall	1.195.600	2.462.204
Félags- og tómstundanám	47.800	0
Félags- og tómstundanám	47.800	0
Viðurkenndur bókarí	5.259.893	1.738.000
Almennur bókarí	1.183.946	2.024.100
Viðurkenndur og almennur bókarí	6.443.839	3.762.100
Stytttri námskeið	6.831.710	6.025.541
Stytttri námskeið ferðakostnaður	146.804	471.613
Starfsmannasamtöl	0	153.730
Þjónustustjórnun	1.672.800	1.313.900
Þróunarverkefni	610.135	149.000
Stytttri námskeið	9.261.449	8.113.784
Námskeiðsgjöld samtals	55.253.106	51.720.375
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	(19.514.309)	(28.455.419)
9. Skammtímakröfur		
Önnur óinnheimt iðgjöld	13.908.598	22.076.513
Styrkur frá Þróunar- og sím.sjóði bæjarstm. hjá ríkinu	2.000.000	0
	15.908.598	22.076.513
10. Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald SFR	4.078.000	3.985.000
Ógreiddur kostnaður	1.169.663	3.075.368
Tryggingagjald	475.753	458.882
Áfallið og ógreitt orlof	4.370.179	4.354.526
Staðgreiðsla starfsmanna	1.881.573	1.789.740
Félagsgjöld	141.887	138.744
Lífeyrissjóðsiðgjöld	1.413.230	1.294.627
	13.530.285	15.096.887