

## **Fræðslusetrið Starfsmennt**

### **Ársreikningur 2011**

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 endurskoðenda

---

## Til stjórnar Fræðslusetursins Starfsmenntar

Við höfum annast gerð ársreiknings Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir árið 2011 í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda Fræðslusetursins Starfsmenntar. Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir ársreikningnum. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 18. maí 2012

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 sýmenntun 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 2011 kr. 6.070.035. Hrein eign í árslok nam kr. 37.326.398. 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 2011 með undirritun sinni.

Reykjavík, 18. maí 2012

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 2011. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Guðný Elísabet Leifsdóttir

Ása Clausen

# Rekstrarreikningur 2011

Rekstrartekjur	Skýr.	2011	2010
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum .....		52.876.488	55.392.251
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR .....		23.496.327	38.000.000
Fræðslusjóður/FA .....		11.220.099	4.300.000
Þróunar- símennt bæjarstarfsm hjá ríkinu .....		2.043.159	3.374.405
Styrkur starfsmenntaráð .....		0	500.000
Námskeiðstekjur .....	8	15.880.458	11.643.161
		<u>105.516.531</u>	<u>113.209.817</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	3	30.888.737	20.759.941
Annar rekstrarkostnaður .....	7	18.467.477	13.824.425
Námskeiðsgjöld .....	8	62.158.301	66.060.750
		<u>111.514.515</u>	<u>100.645.116</u>
<b>Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir afskriftir</b>		(5.997.984)	12.564.701
Afskriftir .....	4	585.066	269.794
<b>Rekstrarhagnaður (-tap)</b>		(6.583.050)	12.294.907
<b>Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld</b>			
Vaxtatekjur .....		681.617	1.109.677
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld .....		(145.613)	(201.224)
Gengismunur .....		(22.989)	(109.347)
		<u>513.015</u>	<u>799.106</u>
<b>Hagnaður (tap) ársins</b>		<u>(6.070.035)</u>	<u>13.094.013</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	2011	2010
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	4	<u>3.170.579</u>	<u>690.324</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>3.170.579</u>	<u>690.324</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Skammtímakröfur .....	9	<u>9.177.912</u>	<u>6.935.428</u>
Handbært fé .....		<u>31.878.388</u>	<u>41.645.551</u>
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>41.056.300</u>	<u>48.580.979</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>44.226.879</u></u>	<u><u>49.271.303</u></u>

## 31. desember 2011

---

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2011	2010
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé .....		<u>37.326.398</u>	<u>43.396.433</u>
<b>Eigið fé samtals</b>	5	<u>37.326.398</u>	<u>43.396.433</u>
<b>Skuldir</b>			
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....	10	<u>6.900.481</u>	<u>5.874.870</u>
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>		<u>6.900.481</u>	<u>5.874.870</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>6.900.481</u>	<u>5.874.870</u>

**Eigið fé og skuldir samtals** 44.226.879 49.271.303

# Sjóðstreymi 2011

Handbært fé (til) frá rekstri	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhagnaður .....		(6.583.050)	12.294.907
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna .....	4	585.066	269.794
Hreint veltufé (til) frá rekstri án vaxta og skatta		(5.997.984)	12.564.701
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur .....		(2.242.484)	3.626.910
Skammtímaskuldir .....		1.025.611	(2.349.977)
Handbært fé (til) frá rekstri án vaxta og skatta		(7.214.857)	13.841.634
Innborgaðar vaxtatekjur .....		681.617	1.109.677
Greidd vaxtagjöld .....		(168.602)	(310.571)
Handbært fé (til) frá rekstri		(6.701.842)	14.640.740
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....	4	(3.065.321)	(212.703)
Fjárfestingarhreyfingar		(3.065.321)	(212.703)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....		(9.767.163)	14.428.037
Handbært fé í ársbyrjun .....		41.645.551	27.217.514
Handbært fé í árslok .....		31.878.388	41.645.551



# 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 hundruðshluti 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>2011</u>	<u>2010</u>
Laun .....	24.892.316	16.600.338
Launatengd gjöld .....	5.738.391	3.809.577
Dagpeningar .....	258.030	350.026
Laun og launatengd gjöld alls .....	<u>30.888.737</u>	<u>20.759.941</u>

Að meðaltali störfuðu 4 starfsmenn hjá félaginu á árinu miðað við heilsársstörf, en voru 3 árið áður. Í árslok voru 5 starfsmenn á launaskrá hjá félaginu, en heilsdagsstöðugildi voru 4.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 7,1 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar 0,9 milljónum króna.

### 4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	<b>Áhöld</b>
Stofnverð í ársbyrjun .....	1.480.834
Afskrifað alls í ársbyrjun .....	(790.510)
Viðbót á árinu .....	3.065.321
Afskrifað á árinu .....	(585.066)
Bókfært verð .....	<u>3.170.579</u>
Stofnverð alls .....	4.546.155
Afskrifað alls .....	<u>(1.375.576)</u>
Bókfært verð .....	<u>3.170.579</u>

### 5. Eigið fé

	<b>Óráðstafað eigið fé</b>	<b>Samtals</b>
Eigið fé í ársbyrjun .....	43.396.433	43.396.433
Hagnaður ársins .....	(6.070.035)	(6.070.035)
Eigið fé í árslok .....	<u>37.326.398</u>	<u>37.326.398</u>

# Sundurliðanir

	2011	2010
<b>6. Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	23.364.707	15.555.012
Lífeyrissjóðsframlag .....	2.938.097	1.949.033
Tryggingagjald .....	2.407.329	1.604.518
Ökutækjastyrkur .....	1.211.582	826.700
Sjúkra- og orlofssjóður .....	392.965	256.026
Fæðishlunnindi .....	316.027	218.626
Dagpeningar .....	258.030	350.026
Styrkir vegna dagpeninga .....	0	0
	<u>30.888.737</u>	<u>20.759.941</u>
<b>7. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Pappír, prentun og ritföng .....	2.174.354	1.140.489
Heimasíða .....	786.637	946.381
Burðargjöld .....	1.717.635	1.278.575
Endurmenntun starfsmanna .....	558.102	6.800
Húsaleiga .....	2.689.066	2.346.556
Rekstrarkostnaður Ofanleiti .....	566.482	0
Símakostnaður .....	300.560	121.602
Rekstrarvörur .....	228.293	140.361
Bækur .....	11.327	300
Áhöld og tæki .....	747.143	376.927
Viðhald tækja .....	14.146	9.538
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón .....	1.789.273	825.717
Bankakostnaður .....	109.318	74.144
Ársfundir og vinnudagar .....	348.335	299.020
Fundakostnaður .....	98.971	135.813
Kostnaður vegna viðburða innanhúss .....	206.107	0
Vinnuferðir erlendis .....	93.820	253.690
Vinnuferðir innanlands .....	32.931	0
Ferðakostnaður v. stjórnarfunda .....	76.777	101.368
Ráðstefnur .....	772.295	6.900
Tryggingar .....	55.938	38.240
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR .....	2.565.000	2.453.000
Félagsgjöld .....	19.800	19.900
Auglýsingar .....	1.819.662	2.080.413
Kostnaður vegna kynningar .....	107.669	0
Önnur aðkeypt þjónusta .....	304.914	84.671
Kostnaður v/ráðningar .....	0	910.095
Annar starfsmannakostnaður .....	268.422	173.925
Annar kostnaður .....	4.500	0
	<u>18.467.477</u>	<u>13.824.425</u>

## Sundurliðanir

	2011	2010
<b>8. Námskeið</b>		
<b>Námskeiðstekjur</b>		
Innheimt námskeiðisgjöld .....	14.185.570	11.395.562
Leonardo styrkur .....	1.694.888	247.599
	<u>15.880.458</u>	<u>11.643.161</u>
<b>Gjöld</b>		
Rekspölur .....	2.558.000	1.401.590
Rekspölur dvalar og ferðakostn .....	200.482	0
Rekspölur alls	<u>2.758.482</u>	<u>1.401.590</u>
Tölvur og tölvunotkun .....	6.814.502	5.891.751
Tölvur og tölvunotkun alls	<u>6.814.502</u>	<u>5.891.751</u>
Framrás .....	785.500	1.693.180
Framrás alls	<u>785.500</u>	<u>1.693.180</u>
Starfsnám stuðningsflt - grunnnámsk .....	11.793.198	15.073.996
Starfsnám stuðningsflt-grunn ferðak .....	64.007	1.427.621
Starfsnám stuðningsflt - framhald .....	4.560.601	4.798.364
Starfsnám stuðningsflt-framh ferðak .....	424.670	99.000
Forystufræðslan .....	546.339	0
Starfsnám stuðningsltr. alls	<u>17.388.815</u>	<u>21.398.981</u>
Farandfyrirlestur .....	1.114.533	1.855.447
Farandfyrirlestur alls	<u>1.114.533</u>	<u>1.855.447</u>
Ráðgjafi að láni .....	804.750	2.116.138
Ráðgjafi að láni alls	<u>804.750</u>	<u>2.116.138</u>
Járnsíða .....	140.000	0
Járnsíða ferðakostnaður .....	190.768	0
Járnsíða fundarkostnaður .....	28.447	0
Járnsíða alls	<u>359.215</u>	<u>0</u>
Dreifnám félagsliða .....	2.217.135	1.438.505
Dreifnám félagsliða alls	<u>2.217.135</u>	<u>1.438.505</u>
Félagsliðanám .....	1.681.800	2.874.402
Félagsliðanám ferðakostnaður .....	118.868	852.937
Félagsliðanám alls	<u>1.800.668</u>	<u>3.727.339</u>

## Sundurliðanir

	2011	2010
Á vettvangi (þj. lækningarar) .....	870.355	468.500
Lækningararanám ferðakostnaður .....	0	10.304
Á vettvangi alls	870.355	478.804
Raunfærnimat .....	105.000	0
Raunfærnimat alls	105.000	0
Áfangar, fangavarðarnám .....	2.249.344	0
Áfangar, fangavarðanám ferðakostnaður .....	335.755	1.852
Áfangar fangavarðanám alls	2.585.099	1.852
Heilsa námskeið .....	120.000	120.000
Heilsa ferðakostnaður .....	49.984	0
Heilsa alls	169.984	120.000
Íþróttamannvirki .....	125.559	97.111
Íþróttamannvirki alls	125.559	97.111
Verkefnastjórn nám .....	2.487.200	1.301.500
Verkefnastjórn ferðakostn .....	17.784	0
Verkefnastjórnun alls	2.504.984	1.301.500
Enska fyrir atvinnulífið .....	613.500	443.500
Enska fyrir atvinnulífið alls	613.500	443.500
Leonardo verkefnið .....	223.454	0
Leonardo verkefni alls	223.454	0
Dómstólar nám .....	40.000	90.000
Dómstólar ferðakostnaður .....	0	4.444
Dómstólar alls	40.000	94.444
Tryggingarstofnun nám .....	397.000	714.600
Tryggingarstofnun fundakostnaður .....	48.392	424.377
Tryggingarstofnun ferðakostnaður .....	0	47.136
Tryggingastofnun alls	445.392	1.186.113
Hæfni fyrir heilbrigðisritara .....	417.000	662.879
Hæfni alls	417.000	662.879

## Sundurliðanir

	2011	2010
Mannauðsstjórnun alm. námskeið .....	1.792.100	895.200
Mannauðsstjórnun alls	1.792.100	895.200
Áfengis- og vímuráðgjafar .....	0	400.000
Áfengis- og vímuráðgjafar alls	0	400.000
Skrifstofustjóranám .....	2.611.000	2.839.793
Skrifstofustjóranám ferðakostnaður .....	137.718	138.826
Skrifstofustjóranám alls	2.748.718	2.978.619
Starfsfólk í stjórnunareiningum .....	2.855.762	3.682.332
Starfsfólk í stjórnunareiningum alls	2.855.762	3.682.332
Náms- og starfsráðgjöf (áhugakönnun) .....	2.195.140	1.152.200
Náms- og starfsráðgjöf (áhugakönnun) alls	2.195.140	1.152.200
Launaskóli .....	5.686.375	6.571.999
Launaskóli alls	5.686.375	6.571.999
Talsmaður breytinga .....	70.929	1.766.800
Talsmaður breytinga alls	70.929	1.766.800
Keflavíkur flugvöllur .....	115.106	513.120
Keflavíkurflugvöllur alls	115.106	513.120
Tollstjóri .....	367.200	720.000
Tollstjóri alls	367.200	720.000
Flugvallarnám .....	0	122.000
Flugvallarnám alls	0	122.000
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur .....	2.223.763	1.757.100
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur alls	2.223.763	1.757.100
Stytttri námskeið .....	991.264	1.578.032
Stytttri námskeið ferðakostnaður .....	76.017	14.214
Starfsmannaviðtöl .....	724.000	0
Þjónustustjórnun .....	168.000	0
Stytttri námskeið alls	1.959.281	1.592.246
Námskeiðsgjöld samtals	62.158.301	66.060.750
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	(46.277.843)	(54.417.589)

## Sundurliðanir

	2011	2010
<b>9. Skammtímakröfur</b>		
SFR ÞRÓSI óinnheimt gjöld .....	2.457.561	1.273.321
Önnur óinnheimt iðgjöld .....	6.720.351	5.598.745
Fyrirfram greiddur kostnaður .....	0	63.362
	<u>9.177.912</u>	<u>6.935.428</u>
<b>10. Aðrar skammtímaskuldir</b>		
Þjónustugjald SFR .....	2.565.000	2.453.000
Ógreiddur kostnaður .....	2.791.618	2.220.976
Tryggingagjald .....	257.752	200.639
Orlof .....	23.733	17.655
Staðgreiðsla starfsmanna .....	877.226	709.800
Félagsgjöld .....	52.273	35.302
Lífeyrissjóðsiðgjöld .....	332.879	237.498
	<u>6.900.481</u>	<u>5.874.870</u>