

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2023

Fræðslusetrið Starfsmennt
Skiopholt 50b
105 Reykjavík

Kt. 441001-2070

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda	1
Skýrsla stjórnar	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Skýringar	6
Sundurliðanir	8

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar í Fræðslusetrinu Starfsmennt.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir 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 við könnun

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

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 viðtækar 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 álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 2. september 2024.

Deloitte ehf.

Pálína Árnadóttir
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir árið 2023 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

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.

Starfsemin á árinu og framtíðarhorfur

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. Að meðaltali voru heilsársstörf hjá Fræðslusetrinu 5,9 á árinu.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður ársins 2023 kr. 59.855.617. Hrein eign í árslok nam kr. 204.259.056. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Fræðslusetursins Starfsmenntar staðfestir hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Reykjavík, 2. september 2024.

Í stjórn

Þórarinn Eyfjörð
stjórnarformaður

Einar Mar Þórðarson

Arna Jakóbína Björnsdóttir

Ásta Einarsdóttir

Framkvæmdastjóri

Guðfinna Harðardóttir

Rekstrarreikningur

Rekstrartekjur	Skýr.	2023	2022
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		127.139.603	118.466.797
Samkvæmt skilagreinum frá Reykjavíkurborg		69.730.437	68.219.676
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Sameykis ..		0	1.200.000
Fræðslusjóður/FA		(732.700)	810.700
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir	8	35.229.777	36.255.343
		<u>231.367.117</u>	<u>224.952.516</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	99.198.187	94.684.705
Annar rekstrarkostnaður	7	40.744.634	31.104.383
Námskeiðsgjöld	8	35.043.631	29.884.335
		<u>174.986.452</u>	<u>155.673.423</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		56.380.665	69.279.093
Afskriftir	4	(54.734)	(263.538)
Rekstrarhagnaður		56.325.931	69.015.555
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		4.533.103	954.188
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld		(72.404)	(214.927)
Gengismunur		(931.013)	908.257
		<u>3.529.686</u>	<u>1.647.518</u>
Hagnaður ársins	5	<u>59.855.617</u>	<u>70.663.073</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	<i>Skýr.</i>	2023	2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	821.957	876.691
Fastafjármunir samtals		<u>821.957</u>	<u>876.691</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	9	12.372.056	21.236.603
Handbært fé		210.958.852	140.649.479
Veltufjármunir samtals		<u>223.330.908</u>	<u>161.886.082</u>
Eignir samtals		<u><u>224.152.865</u></u>	<u><u>162.762.773</u></u>

31. desember 2023

Eigið fé og skuldir

	<i>Skýr.</i>	2023	2022
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		<u>204.259.056</u>	<u>144.403.439</u>
Eigið fé samtals	5	<u>204.259.056</u>	<u>144.403.439</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	10	<u>19.893.809</u>	<u>18.359.334</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>19.893.809</u>	<u>18.359.334</u>
Skuldir samtals		<u>19.893.809</u>	<u>18.359.334</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>224.152.865</u></u>	<u><u>162.762.773</u></u>

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 kostnaðarverðsreikningsskilum. Stjórnendur félagsins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að félagið 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 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 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 teljast sjóður og bankainnstæður.

Tekjur

Rekstrar- og vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

3. Laun og launatengd gjöld

	2023	2022
Laun	76.022.146	72.375.450
Launatengd gjöld	20.384.652	19.655.306
Dagpeningar	2.791.389	2.653.949
Laun og launatengd gjöld alls	<u>99.198.187</u>	<u>94.684.705</u>

Að meðaltali voru heilsársstörf hjá Fræðslusetrinu 5,9 á árinu en 6,1 árið áður. Í árslok voru 7 starfsmenn á launaskrá eins og árið áður.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 19,5 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar um 1,9 milljónum króna.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Áhöld
Stofnverð í ársbyrjun	14.243.123
Afskrifað alls í ársbyrjun	(13.366.432)
Afskrifað á árinu	(54.734)
Bókfært verð	<u>821.957</u>
Stofnverð alls	14.243.123
Afskrifað alls	<u>(13.421.166)</u>
Bókfært verð	<u>821.957</u>

5. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé í ársbyrjun	144.403.439
Hagnaður ársins	59.855.617
Eigið fé í árslok	<u>204.259.056</u>

Sundurliðanir

	2023	2022
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	71.860.264	68.621.220
Lífeyrissjóðsframlag	12.925.334	12.340.596
Tryggingagjald	5.647.732	5.379.462
Sjúkra- og orlofssjóður	1.540.974	1.470.512
Ökutækjastyrkur	3.174.675	2.930.310
Áfallið orlof	270.612	464.736
Fæðishlunnindi	987.207	823.920
Dagpeningar	2.791.389	2.653.949
	<u>99.198.187</u>	<u>94.684.705</u>
7. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	45.598	61.270
Heimasíða	5.960.354	2.715.744
Burðargjöld	39.202	22.511
Endurmenntun starfsmanna	1.808.021	649.593
Húsaleiga	7.561.580	6.847.122
Rekstur húsnæðis, ræsting, viðhald o. fl.	2.812.109	3.204.956
Símakostnaður	976.020	1.027.954
Bækur	4.440	42.000
Áhöld og tæki	1.231.546	633.155
Viðhald og viðhaldsvörur	128.274	112.795
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón	2.340.145	1.336.206
Annar rekstur tölvukerfis	332.650	702.720
Bankakostnaður	124.111	122.999
Kostnaður vegna stjórnarfundna og ferðakostnaður	619.584	596.689
Ráðstefnur, fundir og erlent samstarf	1.624.045	2.550.950
Tryggingar	221.762	202.514
Gæðaúttektir EQM vottun	253.000	232.800
Þjónustugjald félagsþjónustu Sameykis	5.784.178	5.065.000
Kostnaður vegna viðburða innanhúss	27.870	88.483
Merktir pennar og USB lyklar	0	238.228
Félagsgjöld	175.200	131.900
Kostnaður vegna kynningar	5.827.118	20.526
Önnur aðkeypt þjónusta	0	2.178.304
Kostnaður v/ráðningar	1.108.267	0
Annar starfsmannakostnaður	1.730.872	2.319.964
Annar kostnaður	8.688	0
	<u>40.744.634</u>	<u>31.104.383</u>

Sundurliðanir

	2023	2022
8. Námskeið		
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir		
Innheimt námskeiðsgjöld	34.504.750	34.139.973
Verkefnatekjur	725.027	2.115.370
	<u>35.229.777</u>	<u>36.255.343</u>
Gjöld		
Tölvur og tölvunotkun	6.974.800	4.823.740
Tölvur og tölvunotkun	<u>6.974.800</u>	<u>4.823.740</u>
Stuðningsfulltrúi í skólum	774.720	1.204.920
Stuðningsfulltrúi í skólum	<u>774.720</u>	<u>1.204.920</u>
Umsjónarmaður fasteigna	70.000	0
Umsjónarmaður fasteigna	<u>70.000</u>	<u>0</u>
Fagnám í umönnun fatlaðra	1.170.000	761.821
Fagnám í umönnun fatlaðra	<u>1.170.000</u>	<u>761.821</u>
Farandfyrirlesarar	6.079.532	4.766.390
Farandfyrirlestur	<u>6.079.532</u>	<u>4.766.390</u>
Ráðgjafi að láni	97.313	70.197
Ráðgjafi að láni	<u>97.313</u>	<u>70.197</u>
Járnsíða	132.000	255.000
Járnsíða	<u>132.000</u>	<u>255.000</u>
Félagsliðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið ...	1.516.920	1.680.400
Félagsliðanám	<u>1.516.920</u>	<u>1.680.400</u>

Sundurliðanir

	2023	2022
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	467.988	247.788
Námskeið fyrir starfsmenn ISAVIA	467.988	247.788
Áfangar, fangavarðarnám	60.000	0
Áfangar fangavarðanám	60.000	0
Leikhústæknar nám	0	60.000
Leikhústæknar alls	0	60.000
Verkefnastjórn nám	883.900	830.560
Verkefnastjórnun	883.900	830.560
Tungumál fyrir atvinnulífið	64.000	120.000
Tungumál fyrir atvinnulífið	64.000	120.000
Matartæknar	0	168.000
Matartæknar	0	168.000
Dómstólar nám	84.000	40.000
Dómstólar	84.000	40.000
Innkaupaskóllinn	198.000	0
Innkaupaskóllinn	198.000	0
Mannauðsstjórnun almenn námskeið	3.415.859	460.080
Mannauðsstjórnun	3.415.859	460.080
Opinber stjórnsýsla	437.800	0
Opinber stjórnsýsla	437.800	0
Náms- og starfsráðgjöf	22.200	128.600
Náms- og starfsráðgjöf	22.200	128.600

Sundurliðanir

	2023	2022
Launaskóli	<u>1.171.475</u>	<u>1.930.000</u>
Launaskóli	<u>1.171.475</u>	<u>1.930.000</u>
Þjónustutæknar við FÁ	<u>252.000</u>	<u>252.000</u>
Þjónustutæknar við FÁ	<u>252.000</u>	<u>252.000</u>
Skatturinn	<u>436.000</u>	<u>0</u>
Skatturinn	<u>436.000</u>	<u>0</u>
Upplýsinga og skjalastjórnun	<u>487.080</u>	<u>0</u>
Upplýsinga og skjalastjórnun	<u>487.080</u>	<u>0</u>
Fríhafnarskólinn	<u>2.029.504</u>	<u>1.516.280</u>
Fríhafnarskólinn	<u>2.029.504</u>	<u>1.516.280</u>
Viðurkenndur bókarí	<u>2.828.000</u>	<u>767.000</u>
Viðurkenndur bókarí	<u>2.828.000</u>	<u>767.000</u>
Stytttri námskeið	1.351.020	7.498.399
Starfsmannasamtöl	289.520	0
Þjónustustjórnun	1.980.000	1.703.160
Próunarverkefni	<u>1.770.000</u>	<u>600.000</u>
Stytttri námskeið	<u>5.390.540</u>	<u>9.801.559</u>
Námskeiðsgjöld samtals	<u>35.043.631</u>	<u>29.884.335</u>
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	<u>186.146</u>	<u>6.371.008</u>
9. Skammtímakröfur		
Önnur óinnheimt iðgjöld	<u>12.372.056</u>	<u>21.236.603</u>
	<u>12.372.056</u>	<u>21.236.603</u>
10 Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald Sameykis	3.538.527	5.065.000
Ógreiddur kostnaður	2.697.581	1.972.973
Tryggingagjald	717.005	683.194
Áfallið og ógreitt orlof	6.335.485	6.064.873
Staðgreiðsla starfsmanna	2.468.083	2.329.722
Félagsgjöld	418.390	392.768
Lífeyrissjóðsiðgjöld	<u>3.718.738</u>	<u>1.850.804</u>
	<u>19.893.809</u>	<u>18.359.334</u>