

# Fræðslusetrið Starfsmennt

## Ársreikningur 2014

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 2014 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, 3. júní 2015

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 2014 kr. 4.338.796. Hrein eign í árslok nam kr. 21.819.170. 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 2014 með undirritun sinni.

Reykjavík, 3. júní 2015

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 2014. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Guðný Elísabet Leifsdóttir

Ása Clausen

# Rekstrarreikningur 2014

Rekstrartekjur	Skýr.	2014	2013
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum .....		61.192.906	57.511.633
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR .....		40.000.000	17.705.963
Fræðslusjóður/FA .....		10.937.500	7.194.000
Þróunar- símennt bæjarstarfsm. hjá ríkinu .....		2.317.354	1.539.649
Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir .....	8	17.670.764	12.975.992
		<u>132.118.524</u>	<u>96.927.237</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	3	51.362.695	38.308.475
Annar rekstrarkostnaður .....	7	25.479.513	22.280.736
Námskeiðsgjöld .....	8	59.103.537	50.083.344
		<u>135.945.745</u>	<u>110.672.555</u>
<b>Rekstrartap fyrir afskriftir</b>		(3.827.221)	(13.745.318)
Afskriftir .....	4	934.917	860.746
<b>Rekstrartap</b>		(4.762.138)	(14.606.064)
<b>Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld</b>			
Vaxtatekjur .....		703.130	757.532
Fjármagnstekjuskattur og vaxtagjöld .....		(151.758)	(157.067)
Gengismunur .....		(128.030)	(231.118)
		<u>423.342</u>	<u>369.347</u>
<b>Tap ársins</b>		<u>(4.338.796)</u>	<u>(14.236.717)</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	2014	2013
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	4	<u>2.443.937</u>	<u>3.069.578</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>2.443.937</u>	<u>3.069.578</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Skammtímakröfur .....	9	<u>13.906.773</u>	<u>8.078.993</u>
Handbært fé .....		<u>16.961.373</u>	<u>22.905.364</u>
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>30.868.146</u>	<u>30.984.357</u>

**Eignir samtals** 33.312.083 34.053.935

## 31. desember 2014

---

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2014	2013
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé .....		<u>21.819.170</u>	<u>26.157.966</u>
<b>Eigið fé samtals</b>	5	<u>21.819.170</u>	<u>26.157.966</u>
<b>Skuldir</b>			
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....	10	<u>11.492.913</u>	<u>7.895.969</u>
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>		<u>11.492.913</u>	<u>7.895.969</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>11.492.913</u>	<u>7.895.969</u>

**Eigið fé og skuldir samtals** 33.312.083 34.053.935

# Sjóðstreymi 2014

Handbært fé til rekstrar	Skýr.	2014	2013
Rekstrartap .....		(4.762.138)	(14.606.064)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna .....	4	934.917	860.746
Hreint veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		(3.827.221)	(13.745.318)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur .....		(5.827.780)	927.282
Skammtímaskuldir .....		3.596.944	(1.694.065)
Handbært fé til rekstrar án vaxta og skatta		(6.058.057)	(14.512.101)
Innborgaðar vaxtatekjur .....		703.130	757.532
Greidd vaxtagjöld .....		(279.788)	(388.185)
Handbært fé til rekstrar		(5.634.715)	(14.142.754)
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....	4	(309.276)	(959.954)
Fjárfestingarhreyfingar		(309.276)	(959.954)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....		(5.943.991)	(15.102.708)
Handbært fé í ársbyrjun .....		22.905.364	38.008.072
Handbært fé í árslok .....		16.961.373	22.905.364



# 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.

# 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>2014</u>	<u>2013</u>
Laun .....	41.929.109	31.031.625
Launatengd gjöld .....	9.433.586	6.978.402
Dagpeningar .....	0	298.448
Laun og launatengd gjöld alls .....	<u>51.362.695</u>	<u>38.308.475</u>

Að meðaltali störfuðu 6 starfsmenn hjá félaginu á árinu miðað við heilsársstörf, en voru 5 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

	<u>Áhöld</u>
Stofnverð í ársbyrjun .....	6.119.198
Afskrifað alls í ársbyrjun .....	(3.049.620)
Viðbót á árinu .....	309.276
Afskrifað á árinu .....	(934.917)
Bókfært verð .....	<u>2.443.937</u>
Stofnverð alls .....	6.428.474
Afskrifað alls .....	<u>(3.984.537)</u>
Bókfært verð .....	<u>2.443.937</u>

### 5. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé í ársbyrjun .....	26.157.966	26.157.966
Hagnaður ársins .....	(4.338.796)	(4.338.796)
Eigið fé í árslok .....	<u>21.819.170</u>	<u>21.819.170</u>

# Sundurliðanir

	2014	2013
<b>6. Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	39.325.923	29.092.273
Lífeyrissjóðsframlag .....	5.133.090	3.787.948
Tryggingagjald .....	3.571.506	2.677.623
Ökutækjastyrkur .....	2.022.772	1.501.285
Sjúkra- og orlofssjóður .....	728.990	512.831
Fæðishlunnindi .....	580.414	438.067
Dagpeningar .....	0	298.448
	<b>51.362.695</b>	<b>38.308.475</b>
<b>7. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Pappír, prentun og ritföng .....	1.898.359	2.816.941
Heimasíða .....	6.269.479	484.185
Burðargjöld .....	3.071.056	2.567.823
Endurmenntun starfsmanna .....	111.500	78.225
Húsaleiga .....	3.114.200	3.039.007
Rekstrarkostnaður Ofanleiti .....	878.120	1.088.310
Rekstrarkostnaður Ofanleiti, leiðrétting fyrri ára .....	(912.759)	0
Símakostnaður .....	632.164	593.379
Rekstrarvörur .....	7.400	16.684
Bækur .....	0	33.309
Áhöld og tæki .....	599.940	257.083
Viðhald tækja .....	73.798	0
Aðkeypt tölvuvinna og kerfisumsjón .....	1.634.614	1.217.415
Annar rekstur tölvukerfis .....	409.342	508.737
Bankakostnaður .....	105.034	105.833
Ársfundir og vinnudagar .....	393.320	166.320
Fundakostnaður .....	66.695	26.024
Vinnuferðir erlendis .....	0	470.455
Kostnaður vegna stjórnarfunda og ferðakostnaður .....	140.351	481.095
Tryggingar .....	122.438	69.729
Gæðaúttektir EQM vottun .....	190.000	192.358
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR .....	2.754.000	2.543.000
Félagsgjöld .....	50.000	44.800
Auglýsingar .....	3.349.719	1.502.109
Önnur aðkeypt þjónusta .....	0	2.574.632
Kostnaður v/ráðningar .....	0	931.214
Annar starfsmannakostnaður .....	520.743	472.069
	<b>25.479.513</b>	<b>22.280.736</b>

# Sundurliðanir

	2014	2013
<b>8. Námskeið</b>		
<b>Námskeiðstekjur og verkefnastyrkir</b>		
Innheimt námskeiðsgjöld .....	16.701.499	8.706.845
Leonardo styrkur .....	969.265	2.254.739
Verkefnatekjur .....	0	2.014.408
	<u>17.670.764</u>	<u>12.975.992</u>
<b>Gjöld</b>		
Rekspölur .....	2.536.000	1.268.000
Rekspölur dvalar og ferðakostn .....	0	48.164
Rekspölur	<u>2.536.000</u>	<u>1.316.164</u>
Tölvur og tölvunotkun .....	5.672.979	4.894.380
Tölvur og tölvunotkun	<u>5.672.979</u>	<u>4.894.380</u>
TASS .....	0	3.283.779
TASS	<u>0</u>	<u>3.283.779</u>
Framrás - Ég og starfið .....	2.252.000	31.114
Framrás	<u>2.252.000</u>	<u>31.114</u>
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunnnámsk .....	4.797	4.307.020
Starfsnám stuðningsfullrúa - grunn ferðak .....	441.664	0
Starfsnám stuðningsfullrúa - framhald .....	2.416.399	2.418.499
Starfsnám stuðningsfullrúa	<u>2.862.860</u>	<u>6.725.519</u>
Forystufræðslan .....	160.160	0
Forystufræðslan	<u>160.160</u>	<u>0</u>
Farandfyrirlesarar .....	1.367.457	1.567.182
Farandfyrirlestur	<u>1.367.457</u>	<u>1.567.182</u>
Ráðgjafi að láni .....	816.445	76.804
Ráðgjafi að láni	<u>816.445</u>	<u>76.804</u>
Járnsíða .....	232.000	0
Járnsíða ferðakostnaður .....	261.558	0
Járnsíða fundarkostnaður .....	0	655
Járnsíða	<u>493.558</u>	<u>655</u>

## Sundurliðanir

	2014	2013
Félagliðanám: dreifnám, staðbundið eða námskeið .....	5.973.797	6.486.175
Félagliðanám ferðakostnaður .....	353.620	763.878
Félagliðanám	6.327.417	7.250.053
Á vettvangi (læknaritarar) .....	0	62.098
Á vettvangi	0	62.098
Raunfærnimat félagsliða .....	508.262	749.038
Raunfærnimat tanntækna .....	2.011.276	0
Raunfærnimat rannsóknatækna .....	31.941	0
Raunfærnimat	2.551.479	749.038
Áfangar, fangavarðarnám .....	25.300	355.815
Áfangar, fangavarðanám ferðakostnaður .....	0	30.290
Áfangar fangavarðanám	25.300	386.105
Íþróttamannvirki .....	1.023.260	1.211.472
Íþróttamannvirki	1.023.260	1.211.472
Verkefnastjórn nám .....	1.646.750	1.411.740
Verkefnastjórn ferðakostn .....	0	28.024
Verkefnastjórnun	1.646.750	1.439.764
Enska fyrir atvinnulífið .....	899.026	2.145.500
Enska fyrir atvinnulífið	899.026	2.145.500
Leonardo verkefnið .....	665.183	868.342
Leonardo verkefni	665.183	868.342
Dómstólar nám .....	346.404	127.450
Dómstólar	346.404	127.450
Tryggingarstofnun nám .....	176.816	218.000
Tryggingarstofnun fundakostnaður .....	0	12.888
Tryggingastofnun	176.816	230.888

# Sundurliðanir

	2014	2013
Hæfni fyrir heilbrigðisritara .....	214.200	166.500
Hæfni alls	214.200	166.500
Mannauðsstjórnun alm. námskeið .....	1.749.400	712.192
Mannauðsstjórnun	1.749.400	712.192
Skrifstofubraut I og II .....	4.166.000	3.780.000
Skrifstofubraut I og II ferðakostnaður .....	241.102	210.747
Skrifstofustjóranám	4.407.102	3.990.747
Starfsfólk í stjórnunareiningum .....	1.772.200	0
Starfsfólk í stjórnunareiningum	1.772.200	0
Náms- og starfsráðgjöf .....	3.981.421	3.228.782
Náms- og starfsráðgjöf	3.981.421	3.228.782
Launaskóli .....	2.529.275	0
Launaskóli	2.529.275	0
Talsmaður breytinga .....	1.973.950	0
Talsmaður breytinga	1.973.950	0
Sóttþreinsitæknar .....	1.242.000	0
Sóttþreinsitæknar	1.242.000	0
Tollstjóri .....	784.600	927.100
Tollstjóri	784.600	927.100
Upplýsinga og skjalastjórnun .....	530.600	0
Upplýsinga og skjalastjórnun	530.600	0
Fríhafnarskólinn .....	4.197.410	2.818.182
Fríhafnarskólinn	4.197.410	2.818.182
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur .....	0	68.000
Nýr vettvangur fyrir atvinnuleitendur	0	68.000

## Sundurliðanir

	2014	2013
Lífsbraut .....	<u>1.588.847</u>	<u>1.393.800</u>
Lífsbraut	<u>1.588.847</u>	<u>1.393.800</u>
Viðurkenndur bókari .....	<u>3.612.418</u>	<u>3.199.934</u>
Viðurkenndur bókari	<u>3.612.418</u>	<u>3.199.934</u>
Stytttri námskeið og starfsmannasamtöl .....	150.000	383.700
Stytttri námskeið ferðakostnaður .....	5.220	0
Starfsmannasamtöl .....	0	714.100
Þjónustustjórnun .....	<u>541.800</u>	<u>114.000</u>
Stytttri námskeið	<u>697.020</u>	<u>1.211.800</u>
Námskeiðsgjöld samtals	<u>59.103.537</u>	<u>50.083.344</u>
Gjöld umfram tekjur af námskeiðum	<u>(41.432.773)</u>	<u>(37.107.352)</u>

## Sundurliðanir

---

	2014	2013
<b>9. Skammtímakröfur</b>		
SFR ÞRÓSí óinnheimt gjöld .....	617.258	1.155.398
Önnur óinnheimt iðgjöld .....	13.289.515	6.923.595
	<u>13.906.773</u>	<u>8.078.993</u>
<b>10. Aðrar skammtímaskuldir</b>		
Þjónustugjald SFR .....	2.754.000	2.543.000
Ógreiddur kostnaður .....	5.966.885	2.859.984
Tryggingagjald .....	403.670	366.510
Orlof .....	43.603	37.434
Staðgreiðsla starfsmanna .....	1.387.526	1.305.457
Félagsgjöld .....	106.195	91.081
Lífeyrissjóðsiðgjöld .....	831.034	692.503
	<u>11.492.913</u>	<u>7.895.969</u>