

Ársreikningur

Fræðslumiðstöð atvinnulífsins ehf.

2010



FRÆÐSLUMIÐSTÖÐ
ATVINNULÍFSINS

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur ársins 2010	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2010	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2010	7
Skýringar	8 - 10
Sundurliðanir	11 - 12

Stjórn Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins ehf.:

Haldór Grönvold, formaður stjórnar
Guðrún Eyjólfsdóttir, varaformaður stjórnar
Atli Lýðsson
Árni Stefán Jónsson
Finnbjörn A. Hermannsson
Guðmundur H. Guðmundsson
María Guðmundsdóttir
Torfi Pálsson

Framkvæmdastjóri:

Ingibjörg Elsa Guðmundsdóttir

Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.
Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er menntun og fræðsla fyrir fólk á vinnumarkaði.

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrarafgangur félagsins 1,1 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 20,3 millj.kr. en var um 19,1 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að hagnaði ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

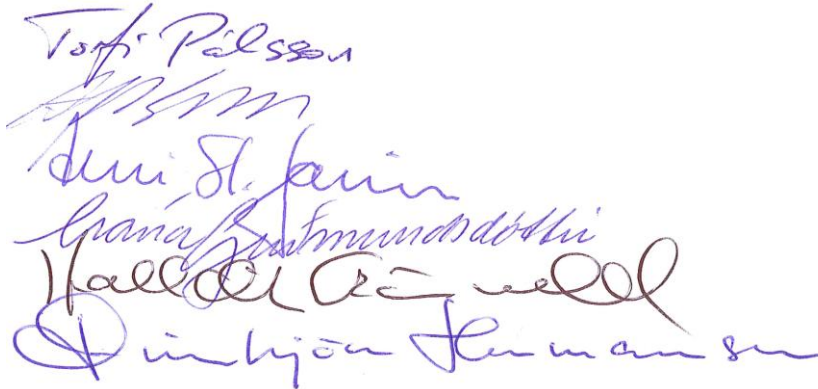
Í upphafi árs voru hluthafar 2 en voru 5 talsins í árslok. Hlutfé félagsins skiptist þannig í árslok:

Samtök atvinnulífsins	250.000	40,0%
Alþýðusamband Íslands	250.000	40,0%
Bandalag starfsmanna ríkis og bæja	62.500	10,0%
Samband íslenskra sveitarfélaga	31.250	5,0%
Fjármálaráðuneyti (Ríkissjóður Íslands)	31.250	5,0%
	<u>625.000</u>	

Stjórn Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Reykjavík, 5. maí 2011

Stjórn:



Framkvæmdastjóri:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins ehf. fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins í heild.


Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2010, efnahag þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 5. maí 2011

Grant Thornton endurskoðun ehf.



Theodór Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrartekjur			
Framlag frá ríkissjóði	12	757.011.358	569.283.342
Aðrar tekjur	13	80.008.641	70.585.638
		<u>837.019.999</u>	<u>639.868.980</u>
Rekstrargjöld			
Laun og tengd gjöld	11, 14	90.589.190	74.452.790
Annar rekstrarkostnaður	15	752.137.734	569.055.554
Afskriftir	5, 8	2.029.313	1.716.437
		<u>844.756.237</u>	<u>645.224.781</u>
Tap fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		(7.736.238)	(5.355.801)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur, verðbætur og arður		9.184.034	18.561.802
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	2	(304.260)	(301.893)
		<u>8.879.774</u>	<u>18.259.909</u>
Rekstrarafgangur ársins		<u>1.143.536</u>	<u>12.904.108</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2010	2009
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5, 8		
Áhöld og tæki		4.482.988	3.810.445
Fastafjármunir		<u>4.482.988</u>	<u>3.810.445</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	6	3.408.674	13.283.118
Aðrar kröfur		1.654.898	2.247.262
Handbært fé:	7		
Sjóður og bankainnstæður		147.463.479	132.497.597
Veltufjármunir		<u>152.527.051</u>	<u>148.027.977</u>
Eignir alls		<u>157.010.039</u>	<u>151.838.422</u>

31. desember 2010

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2010	2009
Eigið fé	9		
Hlutfé		625.000	500.000
Óráðstafað eigið fé		19.702.360	18.558.824
Eigið fé		<u>20.327.360</u>	<u>19.058.824</u>
 Skammtímaskuldir			
Fyrirframgreiðslur vegna ólokinna verkefna		107.415.622	115.014.904
Ýmsar skammtímaskuldir		29.267.057	17.764.694
Skuldir alls		<u>136.682.679</u>	<u>132.779.598</u>
 Skuldir og eigið fé alls		<u>157.010.039</u>	<u>151.838.422</u>

Sjóðstreymi ársins 2010

	Skýr.	2010	2009
Handbært fé frá rekstri			
Frá rekstri:			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		1.143.536	12.904.108
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5, 8	2.029.313	1.716.437
		<u>3.172.849</u>	<u>14.620.545</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		10.466.808	23.905.414
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		3.903.081	65.926.109
		<u>14.369.889</u>	<u>89.831.523</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>17.542.738</u>	<u>104.452.068</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum		(2.701.856)	(2.041.800)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(2.701.856)</u>	<u>(2.041.800)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Innborgað hlutafé		125.000	0
Fjármögnunarhreyfingar		<u>125.000</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		14.965.882	102.410.268
Handbært fé í ársbyrjun		132.497.597	30.087.329
Handbært fé í árslok		<u>147.463.479</u>	<u>132.497.597</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Aðalstarfsemi Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins ehf. er menntun og fræðsla fyrir fólk á vinnumarkaði. Félagið er með aðalstarfsstöð í Reykjavíkurborg.

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðisreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Erlendir gjaldmiðlar

2. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í lok árs 2010. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum á árinu eru umreiknuð í íslenskar krónur á viðskiptadegi. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Innlausn tekna

3. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

4. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Áhöld og tæki 3 ár

Viðskiptakröfur

6. Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

Handbært fé

7. Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Varanlegir rekstrarfjármunir

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Áhöld og tæki
Heildarverð 1.1. 2010	12.380.851
Afskrifað áður	<u>(8.570.406)</u>
	3.810.445
Viðbót á árinu	2.701.856
Afskrifað á árinu	<u>(2.029.313)</u>
Heildareign 31.12. 2010	<u>4.482.988</u>
Afskriftarhlutföll	33%

Eigið fé

9. Hlutfé félagsins nam 625 þús.kr. í lok ársins. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Flutt frá fyrra ári	500.000	18.558.824	19.058.824
Innborgað hlutfé	125.000		125.000
Rekstrarafgangur ársins		1.143.536	1.143.536
Eigið fé samtals 31.12. 2010	<u>625.000</u>	<u>19.702.360</u>	<u>20.327.360</u>

Skattamál

10. Félagið er framtalsskylt, en ekki tekjuskattskytt og kemur því ekki til álagningar tekjuskatts á næsta ári.

Önnur mál

Laun og launatengd gjöld

11. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2010	2009
Laun	65.574.873	55.855.381
Launatengd gjöld	<u>14.579.243</u>	<u>10.607.106</u>
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>80.154.116</u>	<u>66.462.487</u>
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf	12	10
Launagreiðslur til stjórnenda félagsins	2010	2009
Framkvæmdastjóri	7.118.897	6.753.392

Sundurliðanir ársins 2010

	2010	2009
12. Framlag frá ríkissjóði		
Framlag frá ríkissjóði	769.200.000	673.800.000
Ólokin verk - breyting	(12.188.642)	(104.516.658)
Framlag frá ríkissjóði	<u>757.011.358</u>	<u>569.283.342</u>
13. Aðrar tekjur		
Verkefnatekjur	52.241.933	45.315.246
Húsaleigutekjur	26.134.395	24.905.978
Annað	1.632.313	364.414
Aðrar tekjur	<u>80.008.641</u>	<u>70.585.638</u>
14. Laun og tengd gjöld		
Laun	65.574.873	55.855.381
Orlof starfsmanna	2.442.057	1.383.659
Tryggingagjald	6.783.572	4.111.848
Lífeyrissjóðsgjöld	6.633.814	5.534.102
Bifreiðastyrkir	6.214.145	4.915.008
Sjúkra- og orlofstryggingar	1.161.857	961.156
Verktakar	1.345.650	1.450.673
Annar starfsmannakostnaður	433.222	240.963
Laun og tengd gjöld	<u>90.589.190</u>	<u>74.452.790</u>
15. Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	42.603.945	40.351.126
Rafmagn og hiti	1.913.771	1.920.442
Viðhald húsnæðis	2.301.525	2.235.028
Ræsting, öryggisgæsla o.fl.	1.419.885	1.038.993
Ritföng og prentun	931.885	1.195.784
Sími og burðargjöld	1.400.385	1.359.982
Gjaldfærð áhöld og viðhald	657.720	1.329.153
Kynningarefni	5.908.799	6.261.966
Tæknibækur og tímarit	390.690	460.199
Ferðakostnaður	3.213.329	2.134.416
Aðkeyptur akstur	16.501	12.580
Kaffistofa og mótuneyti	1.236.991	1.141.735
Félagsgjöld	45.200	110.300
Funda- og ráðstefnukostnaður	822.854	3.356.897

	2010	2009
Rekstur tölvubúnaðar	5.813.581	2.943.897
Rekstur nemendabókhalds	6.104.216	3.904.333
Reikningsleg aðstoð	1.382.635	1.331.528
Aðkeypt sérfræðiþjónusta Mímir	1.398.840	1.398.840
Aðkeypt sérfræðiþjónusta önnur	1.133.922	2.017.522
Íslenska fyrir útlendinga	2.688.008	2.618.860
Námsráðgjöf	59.600.000	52.700.000
Vottað nám	399.410.250	258.090.238
Erfið staða á vinnumarkaði	22.349.083	42.375.604
Leonardo verkefni (REVOW)	12.014.111	214.843
Leonardo verkefni (ReCall)	0	11.344.261
Leonardo verkefni (Observal)	229.129	239.320
Leonardo verkefni (Retail)	732.535	0
Norrænt net	12.811.113	3.312.718
Validaid verkefni	21.540	0
Starfsmenntaverðlaun	1.026.513	0
Raunfærnimat	35.800.000	34.100.000
Námsráðgjöf og raunfærni	126.329.025	89.457.500
Afskrifaðar tapaðar kröfur	360.138	0
Annar kostnaður	69.615	97.489
Annar rekstrarkostnaður	752.137.734	569.055.554

16. Fyrirframgreiðslur vegna ólokinnar verkefna

Leonardo REVOW	5.149.171	17.378.125
NVL - verkefni	4.538.717	8.556.880
Verkefnasjóður I	28.000.000	22.000.000
Verkefnasjóður II	61.412.987	31.952.262
Íslenska fyrir útlendinga	2.956.992	4.950.000
Raunfærnimat	0	923.000
Erfið staða á vinnumarkaði	200.000	22.549.083
Gengismunur á bankareikningum	5.157.755	6.705.554
Fyrirframgreiðslur vegna ólokinnar verkefna	107.415.622	115.014.904