

**Starfsmenntasjóður verslunar-
og skrifstofufólks**

Ársreikningur

2011

Starfsmenntasjóður verslunar- og skrifstofufólks

Ársreikningur

2011

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-9

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Starfsmenntasjóðs verslunar- og skrifstofufólks.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Starfsmenntasjóðs verslunar- og skrifstofufólks fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir 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

Ábyrgð okkar felst í því álit 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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast 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 þess 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 matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

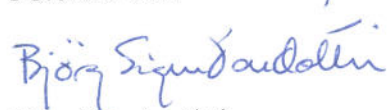
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 16. maí 2012

Deloitte ehf.



Björg Sigurðardóttir
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Starfsmenntasjóðs verslunar- og skrifstofufólks fyrir árið 2011 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

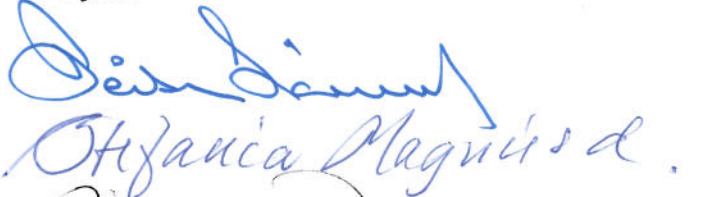



Hagnaður Starfsmenntasjóðs verslunar- og skrifstofufólks á árinu 2011 nam kr. 80.983.853. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 352.488.538, bókfært eigið fé í árslok er kr. 348.838.019 og er eiginfjárlutfall félagsins 99%.

Það er álit stjórnar Starfsmenntasjóðs verslunar- og skrifstofufólks að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu

Stjórn Starfsmenntasjóðs verslunar- og skrifstofufólks staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Reykjavík, 16. maí 2012

Í stjórn


Ólafía Magnúsdóttir

Auðlindur Ragn

Hótel Benediktsson

Ragnvaldur Björk Guðmund

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Iðgjöld		259.051.385	236.094.141
Úthlutaðir styrkir	6	(170.514.022)	(160.128.445)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(9.104.635)	(8.034.675)
Innheimtukostnaður		(6.162.204)	(5.697.715)
Sérverkefni, kynningarstarf		(7.749.486)	(4.000.000)
Rekstrarhagnaður		65.521.038	58.233.306
Fjármunatekjur	4	18.714.462	16.012.871
Fjármagnsgjöld	5	0	(12.625)
Fjármagnstekjuskattur		(3.251.647)	(1.962.874)
Hagnaður ársins		80.983.853	72.270.678

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	10.549.653	10.495.300
Aðrar skammtímakröfur	7	2.022.500	357.035
Verðbréfasafn	8	146.857.863	53.551.139
Handbært fé	7	193.058.522	203.797.954
Eignir		352.488.538	268.201.428
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	9	348.838.019	267.854.166
Eigið fé		348.838.019	267.854.166
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	791.523	347.262
Aðrar skammtímaskuldir	10	2.858.996	0
Skuldir		3.650.519	347.262
Eigið fé og skuldir		352.488.538	268.201.428

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
Innborguð iðgjöld		252.889.181	230.396.426
Greiddir styrkir		(170.514.022)	(160.128.445)
Greiddur kostnaður		(16.854.121)	(12.034.675)
Veltufé frá rekstri án vaxta		<u>65.521.038</u>	<u>58.233.306</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(1.719.818)	6.538.775
Rekstartengdar skuldir, hækkun		3.303.257	289.228
Handbært fé frá rekstri án vaxta		<u>67.104.477</u>	<u>65.061.309</u>
Greiddir vextir		12.156.091	8.991.828
Handbært fé frá rekstri		<u>79.260.568</u>	<u>74.053.137</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Innborgað á verðbréfasafn		(90.000.000)	0
		<u>(90.000.000)</u>	<u>0</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(10.739.432)	74.053.137
Handbært fé í upphafi árs		203.797.954	129.744.817
Handbært fé í lok árs		<u>193.058.522</u>	<u>203.797.954</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Starfsmenntasjóður verslunar- og skrifstofufólks var stofnaður á grundvelli kjarasamnings á milli Samtaka atvinnulífsins annars vegar og VR og Landssambands íslenskra verzlunarmanna hins vegar dags. 14. maí 2000. Sjóðurinn er eign VR, Landssambands íslenskra verzlunarmanna og Samtaka atvinnulífsins. Heimili og varnarþing er í Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Starfsmenntasjóðs verslunar- og skrifstofufólks fyrir árið 2011 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringunum hér á eftir.

3. Iðgjöld

Innheimt iðgjöld eru tekjufærð sem iðgjöld ársins. Ógreidd iðgjöld í árslok eru ekki færð.

4. Fjármunatekjur

	2011	2010
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	14.061.646	9.448.988
Vaxtatekjur af félagsgjöldum	906.769	1.130.329
Vaxtatekjur af verðbréfasafni	1.559.247	1.632.821
Arður af hlutabréfaeign í verðbréfasafni	15.000	0
Gengishagnaður verðbréfasafns	2.171.800	3.800.733
	<u>18.714.462</u>	<u>16.012.871</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2011	2010
Vaxtagjöld	0	12.625
	<u>0</u>	<u>12.625</u>

6. Styrkveiting

Úthlutaðir styrkir greinast þannig :

	2011	2010
Fræðslustyrkir	162.973.560	152.913.565
Styrkir til fyrirtækja og samtaka	7.540.462	7.214.880
	<u>170.514.022</u>	<u>160.128.445</u>

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2011	31.12.2010
VR	8.874.264	8.199.311
Vlf. Snæfellsbæjar	3.379	9.356
Vlf. Vestfirðinga	35.230	25.295
Stéttarfélagið Samstaða	77.198	69.956
FVSA	1.068.807	941.358
VMF. Suðurlands	258.097	349.558
Stéttarfélag Vesturlands	80.357	441.006
AFL starfsgreinafélag	152.321	110.459
Vmf. Suðurnesja	0	349.001
	<u>10.549.653</u>	<u>10.495.300</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2011	31.12.2010
Aðrar kröfur	2.022.500	357.035
	<u>2.022.500</u>	<u>357.035</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2011	31.12.2010
Bankainnstæður í íslenskum krónum	193.058.522	203.797.954
	<u>193.058.522</u>	<u>203.797.954</u>

8. Verðbréfaeign

Verðbréfaeign sjóðsins er verðbréfasafn sem er í vörslu Íslandsbanka hf. Verðbréfasafn sjóðsins er að markaðsvirði kr. 146.857.863.

Verðbréfasafnið samanstendur af:

	31.12.2011
Bankareikningar	91.741.781
Innlend skuldabréf	6.773.308
Innlendir skuldabréfasjóðir	39.744.749
Innlendir hlutabréfasjóðir	193.414
Erlendir hlutabréfasjóðir	8.404.611
	<u>146.857.863</u>

9. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2010	195.583.488	195.583.488
Hagnaður/(tap) ársins	72.270.678	72.270.678
Eigið fé 1.1.2011	267.854.166	267.854.166
Hagnaður/(tap) ársins	80.983.853	80.983.853
Eigið fé 31.12.2011	<u>348.838.019</u>	<u>348.838.019</u>

Skýringar

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Framsýn Stéttarfélag	524.032	347.262
Vmf. Suðurnesja	196.277	0
Vlf. Þórshafnar	71.214	0
	<u>791.523</u>	<u>347.262</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Ógreiddir styrkir	2.858.996	0
	<u>2.858.996</u>	<u>0</u>

Sundurliðanir

	2011	2010
Rekstrartekjur		
Iðgjöld atvinnurekenda	207.225.704	188.793.167
Iðgjöld stéttarfélaganna	51.825.681	47.300.974
	<u>259.051.385</u>	<u>236.094.141</u>
Styrkir		
Fræðslustyrkir	162.973.560	152.913.565
Styrkir til fyrirtækja og samtaka	7.540.462	7.214.880
	<u>170.514.022</u>	<u>160.128.445</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Þóknun til VR	7.798.745	7.105.317
Ýmsir fundir	224.000	1.645
Kynningarfundir	0	14.840
Stjórnarfundir	121.269	73.520
Útgáfa og prentun	50.774	0
Endurskoðun og reikningsskil	482.461	451.754
Önnur aðkeypt þjónusta	426.856	255.821
Bankakostnaður	530	126.328
Annar kostnaður	0	5.450
	<u>9.104.635</u>	<u>8.034.675</u>
Innheimtukostnaður		
Innheimtulaun	6.162.204	5.697.715
	<u>6.162.204</u>	<u>5.697.715</u>
Sérverkefni kynningarstarf		
Sérverkefni, kynningarstarf	7.749.486	4.000.000
	<u>7.749.486</u>	<u>4.000.000</u>