Starfsendurhæfingarsjóður ses

Ársreikningur

2010

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Yfirlit yfir afkomu ársins 2010	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2010	5
Sjóðstreymi ársins 2010	6
Skýringar	7 - 9

Stjórn Starfsendurhæfingarsjóðs ses:

Vilhjálmur Egilsson, formaður
Elín Björg Jónsdóttir, varaformaður
Ágústa Hlín Gústafsdóttir, meðstjórnandi
Finnbjörn A. Hermannsson, meðstjórnandi
Guðlaug Kristjánsdóttir, meðstjórnandi
Gylfi Arnbjörnsson, meðstjórnandi
Hannes G. Sigurðsson, meðstjórnandi
Inga Rún Ólafsdóttir, meðstjórnandi
Níels Sigurður Olgeirsson, meðstjórnandi
Sigurður Bessason, meðstjórnandi
Sólveig Pétursdóttir, meðstjórnandi
Þóra Hallgrímsdóttir, meðstjórnandi

Framkvæmdastjóri:

Vigdís Jónsdóttir

Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.
Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Hlutverk Starfsendurhæfingarsjóðs er að draga markvisst úr líkum á því að launafólk hverfi af vinnumarkaði vegna varanlegrar örorku, með aukinni virkni, eflingu starfsendurhæfingar og öðrum úrræðum. Aðalstarfsemi Starfsendurhæfingarsjóðs er því að stuðla að aukinni starfsendurhæfingu, virkni og þátttöku í atvinnulífinu í samvinnu við stéttarfélög og atvinnurekendur um allt land.

Starfsemin hefur á árinu 2010 verið í uppbyggingu og þróun en skipulögð þjónusta ráðgjafa hjá stéttarfélögunum hófst á haustmánuðum 2009 og hefur síðan þá verið í stöðugum vexti. Útgjöld sjóðsins voru á árinu 2010 í stöðugum vexti og sem dæmi um það þá var rekstrarkostnaður í lok árs 2010 um þrisvar sinnum hærri en hann var í upphafi ársins. Áætlað er að á árinu 2011 muni vera áframhaldandi mikill vöxtur.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hækkun á hreinni eign sjóðsins 343,7 millj.kr. á árinu. Eigið fé sjóðsins í lok árs var jákvætt um 974,3 millj.kr. en var um 630,6 millj.kr. í byrjun árs. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu sjóðsins og rekstur hans á liðnu ári.

Sjóðurinn mun til framtíðar þurfa að hafa varasjóð sem nemur um 6 mánaða veltu til að geta ávallt staðið við þá samninga og þær skuldbindingar sem sjóðurinn tekst á hendur gagnvart einstaklingum í þjónustu og samstarfsaðilum. Í starfsemi sem hér um ræðir koma tekjur hraðar inn en útgjöld í upphafi og því hefur orðið til varasjóður sem mætir þessari þörf.

Stöðugildi hjá félaginu voru 9 og launagreiðslur félagsins námu um 52,5 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 7 og launagreiðslur félagsins námu um 41,3 millj.kr. á árinu 2009.

Ekki eru greidd laun eða aðrar þóknanir til stjórnarmanna.

Stjórn Starfsendurhæfingarsjóðs ses og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Reykjavík, 15. mars 2011

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Starfsendurhæfingarsjóðs ses.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Starfsendurhæfingarsjóðs ses fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, yfirlit yfir afkomu ársins, 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. 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 áliti 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 vissa fáist 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 sjóðsins 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 sjóðsins á árinu 2010, efnahag þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 15. mars 2011

Grant Thornton endurskoðun ehf.

Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Yfirlit yfir afkomu ársins 2010

	Skýr.	2010	2009
Iðgjöld			
Iðgjöld atvinnurekanda	9	634.130.200	599.758.433
Iðgjöld		634.130.200	599.758.433
Starfsendurhæfing			
Ýmis útgjöld vegna starfsendurhæfingar	10	234.208.193	55.283.126
Starfsendurhæfing		234.208.193	55.283.126
Rekstrarkostnaður			
Laun og tengd gjöld	3, 11	67.399.332	51.557.599
Annar rekstrarkostnaður	12	33.402.610	24.639.936
Rekstrarkostnaður		100.801.942	76.197.535
Breyting á hreinni eign fyrir fjármagnsliði		299.120.065	468.277.772
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur og verðbætur	4	53.241.674	29.233.286
Seðil- og þjónustugjöld	5	(52.731)	(30.797)
Fjármagnstekjuskattur	2, 5	(8.601.765)	(3.703.951)
		44.587.178	25.498.538
Afkoma ársins		343.707.243	493.776.310

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

Eignir

	Skýr.	2010	2009
Óinnheimt iðgjöld	2	51.521.861	47.050.374
Sjóður og bankainnstæður	2	696.779.780	598.756.880
Vörslureikningar	2	254.833.342	0
Veltufjármunir		1.003.134.983	645.807.254
Eignir alls		1.003.134.983	645.807.254

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2010	2009
Stofnfé	7	1.500.000	1.500.000
Óráðstafað eigið fé	7	972.810.922	629.103.679
Eigið fé		974.310.922	630.603.679
Ýmsar skammtímaskuldir	8	28.824.061	15.203.575
Skuldir alls		28.824.061	15.203.575
Skuldir og eigið fé alls		1.003.134.983	645.807.254

Sjóðstreymi ársins 2010

	Skýr.	2010	2009
Handbært fé frá rekstri			
Frá rekstri:			
Afkoma ársins		343.707.243	493.776.310
		343.707.243	493.776.310
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		(4.471.487)	(11.050.374)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		13.620.486	11.517.465
		9.148.999	467.091
Handbært fé frá rekstri		352.856.242	494.243.401
Fjármögnunarhreyfingar			
Innborgað stofnfé		0	500.000
Fjármögnunarhreyfingar		0	500.000
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		352.856.242	494.743.401
Handbært fé í ársbyrjun		598.756.880	104.013.479
Handbært fé í árslok		951.613.122	598.756.880

Skýringar

1. Starfsemi

Aðalstarfsemi Starfsendurhæfingarsjóðs er að stuðla að aukinni starfsendurhæfingu, virkni og þátttöku í atvinnulífinu í samvinnu við stéttarfélög um allt land. Starfsemin hefur á árinu 2010 verið í uppbyggingu og þróun.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sjóðsins.

Mat og ákvarðanir

Í samræmi við lög um ársreikninga ber stjórnendum við gerð ársreiknings að meta, draga ályktanir og taka ákvarðanir sem hafa áhrif á eignir, skuldir, tekjur og gjöld á reikningsskiladegi. Það sama gildir um upplýsingar í skýringum ársreiknings.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Fjármagnskostnaður

Fjármagnskostnaður er gjaldfærður í yfirliti yfir afkomu ársins á því tímabili sem hann fellur til.

Skráning innkomu

Iðgjöld eru færð til tekna í yfirlit yfir afkomu ársins þegar greiðsla berst sjóðnum, en við áramót eru þau iðgjöld sem greidd hafa verið á fyrstu vikum eftir lok rekstrartímabils bókuð til tekna.

Lotun gjalda

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

Skattamál

Sjóðurinn er ekki tekjuskattsskyldur lögaðili og skattar því ekki reiknaðir, eða gjaldfærðir í uppgjöri.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild.

Handbært fé

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

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Laun og launatengd gjöld

3. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2010	2009
Laun og bifreiðastyrkir	55.043.340	42.909.971
Lífeyrissjóðsgjöld	5.055.415	4.039.294
Önnur launatengd gjöld	6.079.093	3.594.386
Annar starfsmannakostnaður	1.221.484	1.013.948
Laun og launatengd gjöld samtals	67.399.332	51.557.599
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf	9	7

Fjármunatekjur

4. Fjármunatekjur greinast þannig:

	2010	2009
Vaxtatekjur	48.438.615	29.264.083
Vextir	(30.283)	(30.797)
Vaxtatekjur fjárvörslu	4.833.342	0
	53.241.674	29.233.286

Fjármagnsgjöld

5. Fjármunagjöld greinast þannig:

	2010	2009
Þjónustugjöld	7.595	3.146
Þjónustugjöld Visa/Euro	14.880	12.120
Seðilgjöld reikninga	28.806	15.531
Bankakostnaður	1.450	0
	52.731	30.797
Gjaldfærður fjármagnstekjuskattur	8.601.765	3.703.951

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

6. Viðskiptakröfur sundurliðast þannig:

	2010	2009
Útistandandi hjá lífeyrissjóðum	48.474.605	44.225.353
Útistandandi hjá öðrum	3.047.256	2.825.021
	51.521.861	47.050.374

Eigið fé

7. Stofnfé sjóðsins nam 1,5 millj.kr. í lok ársins.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Flutt frá fyrra ári	1.500.000	629.103.679	630.603.679
Afkoma ársins		343.707.243	343.707.243
	1.500.000	972.810.922	974.310.922

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

8. Aðrar skammtímaskuldir sundurliðast þannig:

	2010	2009
Lánardrottnar	3.491.958	1.132.916
Ógreiddir reikningar	22.091.544	9.235.316
Ógreidd laun	96.208	2.517.677
Ógreiddur lífeyrissjóður	786.129	803.470
Ógreidd sjóðagjöld	118.595	98.510
Ógreidd staðgreiðsla	1.471.043	1.232.633
Ógreitt annað vegna starfsfólks	262.000	0
Ógreitt tryggingargjald	506.584	183.053
	28.824.061	15.203.575

Sundurliðanir ársins 2010

	2010	2009
9. Iðgjöld		
Iðgjöld atvinnurekanda	646.762.101	613.885.740
Innheimtuþóknun	(12.631.901)	(14.127.307)
Iðgjöld	634.130.200	599.758.433
10. Starfsendurhæfing		
Þjónusta ráðgjafa	153.155.916	45.096.529
Sérfræðiþjónusta og matsteymi	10.815.500	7.130.376
Úrræði	70.236.777	3.056.221
Starfsendurhæfing	234.208.193	55.283.126
11. Laun og tengd gjöld		
Laun	52.453.976	41.302.948
Tryggingagjald	5.250.062	2.940.548
Lífeyrissjóðsgjöld	5.055.415	4.039.294
Bifreiðastyrkir	2.589.364	1.607.023
Sjóðir stéttarfélaga	829.031	653.838
Annar starfsmannakostnaður	1.221.484	1.013.948
Laun og tengd gjöld	67.399.332	51.557.599
12. Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	8.186.389	7.756.819
Viðhald húsnæðis	295.878	155.371
Ræsting, öryggisgæsla o.fl.	1.180.889	805.200
Ritföng og prentun	828.706	1.023.837
Sími, internetkostnaður og burðargjöld	1.022.782	794.965
Gjaldfærð áhöld og viðhald	1.903.297	2.892.247
Útgáfa og kynningarkostnaður	5.166.614	2.069.114
Menntun, ráðstefnur og námskeið	3.757.902	1.532.042
Bækur, tímarit og námsgögn	247.791	203.688
Akstur	1.175	9.950
Ferðakostnaður innanlands	594.562	927.063
Funda-, ráðstefnu og viðskiptakostnaður	1.502.897	1.681.449
Rekstur tölvubúnaðar	2.349.483	1.543.601
Reikningsleg aðstoð	1.753.219	0
Aðkeypt þjónusta	3.916.834	2.896.383
Vátryggingar	116.624	66.117
Annar kostnaður	577.568	282.090
Annar rekstrarkostnaður	33.402.610	24.639.936