

**Fræðslusetrið Starfsmennt**

**Ársreikningur 2006**

Fræðslusetrið Starfsmennt  
Grettisgötu 89  
105 Reykjavík

Kt. 441001-2070

# Efnisyfirlit

---

Áritun endurskoðenda .....	"	1
Skýrsla stjórnar .....	"	2
Rekstrarreikningur .....	"	3
Efnahagsreikningur .....	"	4
Sjóðstreymi.....	"	6
Reikningskilaaðferðir.....	"	7
Skýringar.....	"	8
Sundurliðanir .....	"	9

# Áritun óháðra endurskoðenda

---

## Til stjórnar Fræðslusetursins Starfsmenntar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun og 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. 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 reikningshaldlegu mati miðað við aðstæður.

### Ábyrgð endurskoðenda

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 og 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 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 sjóðsins. 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 sjóðsins á árinu 2006, efnahag í árslok 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 25. maí 2007

*Rögnvaldur Dofri Pétursson*  
löggiltur endurskoðandi

Ernst & Young hf.  
Borgartúni 30  
105 Reykjavík

# Skýrsla stjórnar

---

## Markmið og hlutverk

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.

## Starfsemin á árinu

Það er álit stjórnar Fræðslusetursins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu setursins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun þess, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Fræðslusetursins Starfsmenntar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2006, með áritun sinni.

Reykjavík, 25. maí 2007

**Stjórn**

**Framkvæmdastjóri**

## Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar rekstrarárið 2006. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

*Guðný Elísabet Leifsdóttir*

*Ása Clausen*

# Rekstrarreikningur 2006

	Skýringar	2006	2005
<b>Rekstrartekjur</b>			
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum .....		45.228.550	35.496.722
Framlag frá Vinnumálastofnun.....		1.625.000	0
Framlag vegna Járn síðu.....		1.817.189	0
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR.....		20.000.000	16.162.500
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Samflots.....		2.700.000	2.056.000
Námskeiðs- og ráðstefnutekjur .....	6	908.316	2.660.000
		<u>72.279.055</u>	<u>56.375.222</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	4	13.449.715	9.310.594
Annar rekstrarkostnaður .....	5	15.669.832	7.869.229
Rekspölur .....	6	4.340.610	5.792.338
Tölvur og tölvunotkun.....	6	9.313.100	2.148.800
Framrás .....	6	3.232.484	4.027.085
Stuðningsfulltrúanám .....	6	9.181.372	9.078.483
Ráðgjafi að láni.....	6	6.072.417	1.076.991
Sérstök ráðgjöf.....	6	45.324	0
Járn síða.....	6	2.855.839	1.735.919
Árangursrík þjónusta.....	6	159.225	804.814
Að brúa bilið.....	6	0	1.512.938
Umsjónarmenn fasteigna.....	6	0	825.000
Dreifnám félagsliða.....	6	527.139	1.430.000
Félagsliðanám.....	6	3.278.397	2.256.250
Á vettvangi þj. lækna ritara.....	6	1.650.152	1.161.572
Hjúkrunar og móttökuritarar.....	6	1.712.479	1.347.979
Skýrt og skorinort.....	6	2.610.932	1.360.155
Námskeið fyrir kennara setursins.....	6	0	455.700
Stytttri námskeið.....	6	1.029.280	326.600
Áfangar fangavarðanám.....	6	1.725.874	0
Sjálfsmat og samskipti.....	6	271.100	0
Mannauðshringurinn.....	6	1.125.000	0
Afskriftir .....	2	1.739.106	1.846.394
		<u>79.989.377</u>	<u>54.366.841</u>
		Rekstrarhagnaður (tap)	2.008.381
		(7.710.322)	
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		618.334	518.989
Vaxtagjöld og verðbætur .....		(122.942)	(55.198)
		<u>495.392</u>	<u>463.791</u>
		<b><u>(7.214.930)</u></b>	<b><u>2.472.172</u></b>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýringar	2006	2005
<b>Fastafjármunir</b>			
<b>Varanlegir rekstarfjármunir</b>	2		
Áhöld, tæki og innréttingar .....		107.290	179.730
Vefskólinn Símennt.....		0	1.666.666
		<u>107.290</u>	<u>1.846.396</u>
	Fastafjármunir samtals	107.290	1.846.396
<b>Veltufjármunir</b>			
Skammtímakröfur .....	7	4.379.201	3.008.337
Handbært fé .....		4.328.807	10.826.394
		<u>8.708.008</u>	<u>13.834.731</u>
	Veltufjármunir samtals	8.708.008	13.834.731
	<b>Eignir samtals</b>	<b><u>8.815.298</u></b>	<b><u>15.681.127</u></b>

# 31. desember 2006

## Eigið fé og skuldir

	Skýringar	2006	2005
<b>Eigið fé</b>	3		
Óráðstafað eigið fé .....		<u>5.206.882</u>	<u>12.421.812</u>
		5.206.882	12.421.812
<b>Skuldir</b>			
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....	8	<u>3.608.416</u>	<u>3.259.315</u>
		3.608.416	3.259.315
Skuldir samtals		3.608.416	3.259.315
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b><u>8.815.298</u></b>	<b><u>15.681.127</u></b>

# Sjóðstreymi 2006

	Skýringar	2006	2005
<b>Handbært fé frá rekstri</b>			
Samkvæmt rekstrarreikningi .....		(7.214.930)	2.472.172
<b>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi</b>			
Afskriftir .....		1.739.106	1.846.394
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		(5.475.824)	4.318.566
<b>Breytingar á eignum og skuldum</b>			
Lækkun (aukning) viðskiptakrafna.....	7	(1.370.864)	(131.876)
Aukning (lækkun) viðskiptaskulda.....	8	349.101	(1.933.975)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(1.021.763)	(2.065.851)
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....			
Áhöld, tæki og innréttingar.....		0	0
Fjárfestingahreyfingar		0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(6.497.587)	2.252.715
Handbært fé í ársbyrjun.....		10.826.394	8.573.679
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<b>4.328.807</b>	<b>10.826.394</b>

# Skýringar

---

## 1. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur Reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er í íslenskum krónum og byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum, nema hvað varðar fjármálagerninga sem ætlunin er að selja aftur og metnir eru til gangvirðis. Matsbreyting fjármálagerninga er færð í gegnum rekstrarreikning meðal fjármunatekna og gjalda. Ársreikningurinn 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.

### Verð- og gengistryggðar eignir og skuldir

Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í ársreikninginn. Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur sem tóku gildi 1. janúar 2007. Eignir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðasta skráða kaupgengi í árslok og skuldir í erlendum gjaldmiðlum í íslenskar krónur á síðasta skráða sölugengi í árslok. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

### Handbært fé

Til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis teljast sjóður og bankainnstæður.

# Skýringar með ársreikningi

## 2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld, tæki og innréttingar	Símennt.is vefskóli	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun .....	1.072.896	5.000.000	6.072.896
Viðbót á árinu .....	0	0	0
Stofnverð í árslok .....	1.072.896	5.000.000	6.072.896
Afskrifað í ársbyrjun .....	893.166	3.333.334	4.226.500
Afskrifað á árinu .....	72.440	1.666.666	1.739.106
Afskrifað í árslok .....	965.606	5.000.000	5.965.606
Bókfært verð í árslok .....	107.290	0	107.290

## 3. Eigið fé

### Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun .....	12.421.812	12.421.812
Samkvæmt rekstrarreikning .....	(7.214.930)	(7.214.930)
Staða í árslok .....	5.206.882	5.206.882

# Sundurliðanir

## Rekstrargjöld

4. Laun, launatengd gjöld og dagpeningar	2006	2005
Laun .....	9.887.513	6.674.370
Stjórnarlaun .....	637.605	642.500
Lífeyrissjóðsframlag .....	1.306.025	880.513
Tryggingagjald .....	721.440	596.573
Tryggingagjald lr. v. 2005.....	126.764	0
Bílastyrkur starfsmanna .....	516.735	368.000
Sjúkra- og orlofssjóður.....	139.321	98.598
Fæðishlunnindi.....	114.312	50.040
	<u>13.449.715</u>	<u>9.310.594</u>

## 5. Annar rekstrarkostnaður

Pappír og prentun .....	1.798.413	614.907
Heimasíða.....	5.546.404	2.895.655
Burðargjöld.....	749.343	122.592
Endurmenntun framkvæmdastjóra.....	116.922	65.380
Bifreiðakostnaður.....	15.846	3.700
Húsaleiga .....	310.205	293.086
Símakostnaður .....	327.746	123.153
Rekstrarvörur .....	74.500	182.025
Bækur og kennslugögn .....	138.194	12.232
Áhöld og tæki .....	472.730	804.049
Viðhald tækja.....	19.447	29.750
Bankakostnaður .....	24.225	22.044
Ársfundir og vinnudagar.....	245.010	176.920
Fundakostnaður .....	245.885	164.429
Vinnuferðir erlendis.....	155.612	0
Ferðakostnaður v. stjórnarfunda.....	162.809	77.883
Tryggingar .....	51.548	52.277
Endurskoðun og ársuppgjör .....	1.558.868	1.409.381
Félagsgjöld .....	35.175	15.200
Forrit.....	119.952	9.175
Auglýsingar .....	2.509.502	776.612
Ráðningarþjónusta.....	794.440	0
Annar kostnaður .....	197.056	18.779
	<u>15.669.832</u>	<u>7.869.229</u>

# Sundurliðanir

6. Námskeið	2006	2005
<b>Tekjur</b>		
Innheimt námskeiðsgjöld .....	533.316	35.000
Framlag v. dreifnámskeið Félagsliða.....	0	1.500.000
Framlag v. "Að brúa bilið".....	375.000	1.125.000
	<u>908.316</u>	<u>2.660.000</u>
<b>Gjöld</b>		
Rekspölur.....	4.133.150	5.648.186
Rekspölur dvalar- og ferðakostnaður.....	207.460	144.152
Tölvur og tölvunotkun.....	9.313.100	2.148.800
Framrás.....	3.232.484	3.993.974
Framrás ferðakostnaður.....	0	33.111
Starfsnám stuðningsfltr. grunnnámskeið.....	5.699.882	5.754.854
Starfsnám stuðningsfltr. grunn. ferðakostnaður.....	688.398	228.241
Starfsnám stuðningsfltr. framhaldsnámskeið.....	2.711.500	2.452.521
Starfsnám stuðningsfltr. framhald. ferðakostn.....	81.592	642.867
Ráðgjafi að láni.....	6.072.417	1.076.991
Ráðgjafi að láni ferðakostnaður.....	45.324	0
Járnsíða, námskeið.....	2.070.549	1.253.739
Járnsíða, ferðakostnaður.....	672.066	384.830
Járnsíða, fundakostnaður.....	113.224	97.350
Árangursrík þjónusta.....	159.225	783.800
Árangursrík þjónusta ferðakostnaður.....	0	21.014
Að brúa bilið.....	0	1.512.938
Usjónarmenn fasteigna, námskeið.....	0	825.000
Dreifnám félagsliða.....	527.139	1.430.000
Félagsliðanám.....	2.809.522	2.256.250
Félagsliðanám ferðakostnaður.....	468.875	0
Á vettvangi (þj. lækningaritara).....	1.605.036	1.068.000
Ferðakostnaður v. lækningaritanáms.....	45.116	93.572
Hjúkrunar- og móttökuritarar.....	1.712.479	1.347.979
Skýrt og skorinort.....	2.348.566	1.188.000
Skýrt og skorinort, fundakostnaður.....	262.366	136.071
Skýrt og skorinort, ferðakostnaður.....	0	36.084
Námskeið fyrir kennara setursins.....	0	455.700
Stytttri námskeið.....	1.029.280	326.600
Áfangar fangavarðanám.....	1.049.676	0
Áfangar fangavarðanám ferðakostnaður.....	54.209	0
Áfangar fangavarðanám fundakostnaður.....	621.989	0
Sjálfsmat og samskipti.....	271.100	0
Mannauðshringurinn.....	1.125.000	0
	<u>49.130.724</u>	<u>35.340.624</u>

## Sundurliðanir

	(48.222.408)	(32.680.624)
	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>7. Skammtímakröfur</b>		
SFR ÞRÓSÍ óinnheimt gjöld .....	1.478.823	937.482
Önnur óinnheimt iðgjöld.....	2.900.378	2.070.855
	4.379.201	3.008.337
 <b>8. Aðrar skammtímaskuldir</b>		
Þjónustugjald SFR .....	1.529.512	1.415.133
Ógreiddur kostnaður.....	803.909	1.122.064
Laun .....	403.478	108.095
Tryggingagjald .....	87.118	75.344
Orlof .....	33.108	13.408
Félagsgjöld starfsmanna .....	52.955	12.417
Staðgreiðsla starfsmanna .....	414.289	395.008
Lífeyrissjóðsiðgjöld .....	284.047	117.846
	3.608.416	3.259.315