

**Fræðslusetrið Starfsmennt**

**Ársreikningur 2002**

Fræðslusetrið Starfsmennt  
Grettisgötu 89  
Reykjavík

Kt. 441001-2070

# Efnisyfirlit

---

Áritun endurskoðenda .....	"	1
Skýrsla stjórnar .....	"	2
Rekstrarreikningur .....	"	3
Efnahagsreikningur .....	"	4-5
Sjóðstreymi.....	"	6
Reikningskilaaðferðir.....	"	7
Skýringar.....	"	8
Sundurliðanir .....	"	9-10

# Áritun endurskoðenda

---

Við höfum endurskoðað ársreikning Fræðslusetursins Starfsmennt fyrir árið 2002. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi, yfirlit um reikningskilaaðferðir og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án annmarka sem máli skipta. Endurskoðunin felur í sér athuganir á gögnum með úrtakskönnunum til að sannreyna fjárhæðir og upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu setursins á árinu 2002, efnahag þess 31. desember 2002 og breytingu á handbæru fé á árinu 2002, í samræmi við lög, samþykktir setursins og góða reikningskilavenju.

Reykjavík, 11. mars 2003.

**Ernst & Young h.f.**

Rögnvaldur Dofri Pétursson  
löggiltur endurskoðandi

# 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 2002 með áritun sinni.

Reykjavík, 11. mars 2003.

**Stjórn**

**Framkvæmdastjóri**

# Rekstrarreikningur 2002

	Skýringar	2002	2001
<b>Rekstrartekjur</b>			
Samkvæmt skilgreinum frá stofnunum .....		17.409.113	15.000.000
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR.....		12.353.636	0
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Samflots.....		1.339.616	0
Námskeiðs- og ráðstefnutekjur .....	5	4.171.500	0
		<u>35.273.865</u>	<u>15.000.000</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	3	6.707.183	1.284.825
Annar rekstrarkostnaður .....	4	3.002.402	235.158
Námskeiðs- og ráðstefnugjöld.....	5	3.803.017	0
Rekspölur .....		13.338.200	5.824.010
Framrás .....		1.250.391	0
Stuðningsfulltrúanám .....		3.105.045	0
Dagur símenntunar .....		120.469	0
Afskriftir .....	1	214.579	69.702
		<u>31.541.286</u>	<u>7.413.695</u>
Rekstrarhagnaður		3.732.579	7.586.305
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		402.629	181.143
Vaxtagjöld og verðbætur .....		(44.991)	0
		<u>357.638</u>	<u>181.143</u>
<b>Hagnaður ársins</b>		<u><u>4.090.217</u></u>	<u><u>7.767.448</u></u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýringar	2002	2001
<b>Fastafjármunir</b>			
<b>Varanlegir rekstarfjármunir</b>	1		
Áhöld, tæki og innréttingar .....		<u>788.615</u>	<u>278.807</u>
		788.615	278.807
Fastafjármunir samtals		788.615	278.807
<b>Veltufjármunir</b>			
Skammtímakröfur .....	6	2.537.424	18.113
Handbært fé .....		<u>9.796.332</u>	<u>7.929.116</u>
		12.333.756	7.947.229
Veltufjármunir samtals		12.333.756	7.947.229
<b>Eignir samtals</b>		<b><u>13.122.371</u></b>	<b><u>8.226.036</u></b>

## 31. desember 2002

---

### Eigið fé og skuldir

	Skýringar	2002	2001
<b>Eigið fé</b>	2		
Óráðstafað eigið fé .....		<u>11.857.665</u>	<u>7.767.448</u>
		11.857.665	7.767.448
 <b>Skuldir</b>			
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....	7	<u>1.264.706</u>	<u>458.588</u>
		1.264.706	458.588
	Skuldir samtals	1.264.706	458.588
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u><u>13.122.371</u></u>	<u><u>8.226.036</u></u>

# Sjóðstreymi 2002

	Skýringar	2002	2001
<b>Handbært fé frá rekstri</b>			
Samkvæmt rekstrarreikningi .....		4.090.217	7.767.448
<b>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi</b>			
Afskriftir .....		214.579	69.702
Veltufé frá rekstri		<u>4.304.796</u>	<u>7.837.150</u>
<b>Breytingar á eignum og skuldum</b>			
Lækkun (aukning) viðskiptakrafna.....		(2.519.311)	(18.113)
Aukning (lækkun) viðskiptaskulda.....		806.118	458.588
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>(1.713.193)</u>	<u>440.475</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....			
Áhöld, tæki og innréttingar.....		<u>(724.387)</u>	<u>(348.509)</u>
Fjárfestingahreyfingar		<u>(724.387)</u>	<u>(348.509)</u>
Hækkun á handbæru fé		1.867.216	7.929.116
Handbært fé í ársbyrjun.....		7.929.116	0
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<u><u>9.796.332</u></u>	<u><u>7.929.116</u></u>

# Reikningsskilaaðferðir

---

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum.

## Matsaðferðir

Við samningu reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem tengjast ársreikningnum. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir geta, við sölu eða innlausn, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

## Efnahagsreikningur

### Varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat og afskriftir

Í samræmi við breytingar á lögum um ársreikninga eru reiknuð áhrif verðlagsbreytinga á rekstrar- og efnahagsreikning ekki lengur færð í reikningsskilin. Endurmatsreikningur meðal eigin fjár færist til hækkunar á óráðstöfuðu eigin fé í ársbyrjun 2002. Í breytingunni felst að reiknuð áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir, svokölluð verðbreytingafærsla, er ekki lengur færð í rekstrarreikning. Einnig er endurmat af fastafjármunum ekki lengur fært og afskriftir af varanlegum rekstrarfjármunum sem til voru í árslok 2001 reiknast af framreiknuðu stofnverði eins og það stóð í lok þess árs.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði.

Áhöld, tæki og innréttingar ..... 20%

## Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

# Skýringar með ársreikningi

---

## 1. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun .....	348.509	348.509
Viðbót á árinu .....	724.387	724.387
Stofnverð í árslok	<u>1.072.896</u>	<u>1.072.896</u>
Afskrifað í ársbyrjun .....	69.702	69.702
Afskrifað á árinu .....	214.579	214.579
Afskrifað í árslok .....	<u>284.281</u>	<u>284.281</u>
Bókfært verð í árslok	<u>788.615</u>	<u>788.615</u>

## 2. Eigið fé

### Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun .....	7.767.448	7.767.448
Samkvæmt rekstrarreikning .....	4.090.217	4.090.217
Staða í árslok	<u>11.857.665</u>	<u>11.857.665</u>

# Sundurliðanir

## Rekstrargjöld

3. Laun, launatengd gjöld og dagpeningar	2002	2001
Laun .....	4.371.670	1.000.290
Stjórnarlaun .....	914.991	0
Lífeyrissjóðsframlag .....	603.407	133.035
Tryggingagjald .....	327.015	63.021
Bílastyrkur starfsmanna .....	308.868	75.675
Sjúkra- og orlofssjóður .....	181.232	12.804
	<u>6.707.183</u>	<u>1.284.825</u>

## 4. Annar rekstrarkostnaður

Pappír og prentun .....	44.946	0
Spjöld/sýningarborðar .....	33.762	0
Heimasíða .....	76.895	0
Hönnunarkostnaður .....	350.432	0
Fræðslufundir .....	0	111.142
Námskeið .....	128.956	56.600
Húsaleiga .....	239.035	0
Símakostnaður .....	88.546	17.873
Rekstrarvörur .....	113.066	0
Skráning félags .....	0	5.000
Bækur og kennslugögn .....	24.172	3.968
Áhöld og tæki .....	319.013	39.641
Bankakostnaður .....	8.876	934
Fundakostnaður .....	142.171	0
Ferðakostnaður .....	126.500	0
Tryggingar .....	44.021	0
Færsla bókhalds og endurskoðun vegna 2002 .....	815.944	0
Endurskoðun og reikningsskil PWC vegna 2001 .....	91.664	0
Félagsgjöld .....	13.750	0
Auglýsingar .....	326.665	0
Annar kostnaður .....	13.988	0
	<u>3.002.402</u>	<u>235.158</u>

# Sundurliðanir

## 5. Ráðstefna "Brettum upp ermar/Að treysta grunninn"

### Tekjur

Innheimt námskeiðsgjöld .....	671.500	0
Styrkur frá Starfsmenntaráði.....	2.500.000	0
Styrkur frá fjármálaráðuneyti.....	1.000.000	0
	<u>4.171.500</u>	<u>0</u>

### Gjöld

Námskeiðsgögn .....	247.102	0
Fyrirlesarar .....	963.750	0
Annar kostnaður .....	2.592.165	0
	<u>3.803.017</u>	<u>0</u>

Tekjur umfram gjöld	<u>368.483</u>	<u>0</u>
---------------------	----------------	----------

## 6. Skammtímakröfur

Fjármagnstekjuskattur .....	0	18.113
Starfsmenntaráð .....	625.000	0
Óinnheimt námskeiðsgjöld .....	25.000	0
SFR óinnheimt gjöld .....	547.808	0
Þróunar- og Símenntunarsjóður Samflots .....	1.339.616	0
	<u>2.537.424</u>	<u>18.113</u>

## 7. Aðrar skammtímaskuldir

Þjónustugjald SFR .....	815.944	0
Laun .....	227.741	217.650
Tryggingagjald .....	22.015	21.007
Orlof .....	7.740	0
Félagsgjöld starfsmanna .....	8.252	15.181
Staðgreiðsla starfsmanna .....	107.756	103.431
Lífeyrissjóðsiðgjöld .....	75.258	71.019
Menntaheimur tölvukostnaður .....	0	30.300
	<u>1.264.706</u>	<u>458.588</u>