

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2003

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 endurskoðenda

Við höfum endurskoðað ársreikning Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi, yfirlit um reikningsskilaaðferðir 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 fáiast 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 reikningsskilaaðferðum 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 2003, efnahag þess 31. desember 2003 og breytingu á handbæru fé á árinu 2003, í samræmi við lög, samþykktir setursins og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík, 1. mars 2004

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 2003 með áritun sinni.

Reykjavík, 1. mars 2004

Stjórn

Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur 2003

	Skýringar	2003	2002
Rekstrartekjur			
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		19.926.047	17.409.113
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR.....		15.750.000	12.353.636
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Samflots.....		1.983.996	1.339.616
Námskeiðs- og ráðstefnutekjur	5	589.600	4.171.500
		<u>38.249.643</u>	<u>35.273.865</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	6.323.819	6.707.183
Annar rekstrarkostnaður	4	3.032.695	3.002.402
Sérstök námskeið og ráðstefnur.....	5	0	3.803.017
Brettum upp ermar 2002.....		84.800	0
Rekspölur	5	11.730.099	13.338.200
Framrás	5	4.315.780	1.250.391
Stuðningsfulltrúanám	5	16.163.080	3.105.045
Ráðgjafi að láni.....	5	1.878.810	0
Félagsliðanám.....	5	757.500	0
Dagur símenntunar		0	120.469
Afskriftir	1	214.579	214.579
		<u>44.501.162</u>	<u>31.541.286</u>
		Rekstrarhagnaður (tap)	(6.251.519) 3.732.579
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		233.395	402.629
Vaxtagjöld og verðbætur		(28.470)	(44.991)
		<u>204.925</u>	<u>357.638</u>
		Hagnaður (tap) ársins	(6.046.594) 4.090.217

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýringar	2003	2002
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstarfjármunir	1		
Áhöld, tæki og innréttingar		<u>574.036</u>	<u>788.615</u>
		574.036	788.615
	Fastafjármunir samtals	574.036	788.615
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	6	593.746	2.537.424
Handbært fé		<u>7.289.729</u>	<u>9.796.332</u>
		7.883.475	12.333.756
	Veltufjármunir samtals	7.883.475	12.333.756
	Eignir samtals	<u>8.457.511</u>	<u>13.122.371</u>

31. desember 2003

Eigið fé og skuldir

	Skýringar	2003	2002
Eigið fé	2		
Óráðstafað eigið fé		<u>5.811.072</u>	<u>11.857.665</u>
		5.811.072	11.857.665
 Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	7	<u>2.646.439</u>	<u>1.264.706</u>
		2.646.439	1.264.706
	Skuldir samtals	2.646.439	1.264.706
	Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>8.457.511</u></u>	<u><u>13.122.371</u></u>

Sjóðstreymi 2003

	Skýringar	2003	2002
Handbært fé frá rekstri			
Samkvæmt rekstrarreikningi		(6.046.594)	4.090.217
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		214.579	214.579
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		<u>(5.832.015)</u>	<u>4.304.796</u>
Breytingar á eignum og skuldum			
Lækkun (aukning) viðskiptakrafna.....	6	1.943.678	(2.519.311)
Aukning (lækkun) viðskiptaskulda.....	7	1.381.733	806.118
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>3.325.411</u>	<u>(1.713.193)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....			
Áhöld, tæki og innréttingar.....		0	(724.387)
Fjárfestingahreyfingar		<u>0</u>	<u>(724.387)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(2.506.603)	1.867.216
Handbært fé í ársbyrjun.....		9.796.332	7.929.116
Handbært fé í árslok		<u><u>7.289.729</u></u>	<u><u>9.796.332</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

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	1.072.896	1.072.896
Stofnverð í árslok	1.072.896	1.072.896
Afskrifað í ársbyrjun	284.281	284.281
Afskrifað á árinu	214.579	214.579
Afskrifað í árslok	498.860	498.860
Bókfært verð í árslok	574.036	574.036

2. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun	11.857.666	11.857.666
Samkvæmt rekstrarreikning	(6.046.594)	(6.046.594)
Staða í árslok	5.811.072	5.811.072

Sundurliðanir

Rekstrargjöld

3. Laun, launatengd gjöld og dagpeningar	2003	2002
Laun	4.294.412	4.493.429
Stjórnarlaun	592.500	914.991
Lífeyrissjóðsframlag	595.783	603.407
Tryggingagjald	321.932	327.015
Bílastyrkur starfsmanna	329.000	308.868
Verktakar.....	85.000	0
Sjúkra- og orlofssjóður.....	55.868	59.473
Fæðishlunnindi.....	49.324	0
	<u>6.323.819</u>	<u>6.707.183</u>

4. Annar rekstrarkostnaður

Pappír og prentun	88.959	44.946
Spjöld/sýningarborðar.....	0	33.762
Heimasíða.....	57.100	76.895
Hönnunarkostnaður.....	0	350.432
Burðargjöld.....	28.317	0
Endurmenntun framkvæmdastjóra.....	329.800	128.956
Húsaleiga	273.799	239.035
Símakostnaður	134.927	88.546
Símakostnaður 2002.....	74.932	0
Rekstrarvörur	79.866	113.066
Bækur og kennslugögn	75.042	24.172
Áhöld og tæki	58.720	319.013
Viðhald tækja.....	50.213	0
Bankakostnaður	25.065	8.876
Ársfundir og vinnudagar.....	119.351	0
Fundakostnaður	47.689	142.171
Ferðakostnaður v. stjórnarfunda.....	141.881	126.500
Tryggingar	23.514	44.021
Færsla bókhalds og endurskoðun	956.388	907.608
Félagsgjöld	14.500	13.750
Auglýsingar	424.250	326.665
Annar kostnaður	28.382	13.988
	<u>3.032.695</u>	<u>3.002.402</u>

Sundurliðanir

5. Námskeið	2003	2002
Tekjur		
Innheimt námskeiðsgjöld	589.600	0
Innheimt námskeiðsgjöld "Brettum upp ermar".....	0	671.500
Styrkur frá starfsmenntaráði "Brettum upp ermar".....	0	2.500.000
Styrkur frá fjármálaráðuneyti "Brettum upp ermar".....	0	1.000.000
	<u>589.600</u>	<u>4.171.500</u>
Gjöld		
Námskeiðsgögn "Brettum upp ermar".....	0	247.102
Fyrirlesarar "Brettum upp ermar".....	0	963.750
Annar kostnaður "Brettum upp ermar".....	0	2.592.165
Rekspölur.....	11.047.085	13.338.200
Rekspölur dvalar- og ferðakostnaður.....	683.014	0
Framrás.....	3.699.300	1.250.391
Framrás ferðakostnaður.....	78.480	0
Framrás 2002.....	538.000	0
Starfsnám stuðningsfltr. grunnnámskeið.....	9.749.961	3.105.045
Starfsnám stuðningsfltr. grunn. ferðakostnaður.....	1.462.978	0
Starfsnám stuðningsfltr. framhaldsnámskeið.....	3.654.208	0
Starfsnám stuðningsfltr. framhald. ferðakostn.....	220.867	0
Starfsnám stuðningsfltr. 2002.....	1.075.066	0
Dagur símenntunar.....	0	120.469
Ráðgjafi að láni.....	1.878.810	0
Félagsliðanám.....	757.500	0
	<u>34.845.269</u>	<u>21.617.122</u>
	<u>(34.255.669)</u>	<u>(17.445.622)</u>
6. Skammtímakröfur		
Starfsmenntaráð	0	625.000
Óinnheimt námskeiðsgjöld	0	25.000
SFR ÞRÓSÍ óinnheimt gjöld	514.644	547.808
Önnur óinnheimt iðgjöld.....	79.102	0
Þróunar- og Símenntunarsjóður Samflots.....	0	1.339.616
	<u>593.746</u>	<u>2.537.424</u>

Sundurliðanir

7. Aðrar skammtímaskuldir

Þjónustugjald SFR	962.140	815.944
Félagamiðstöðin símakostnaður.....	51.007	0
Framvegis starfsnám stuðningsfulltrúa.....	840.733	0
Félagamiðstöðin húsaleiga desember.....	23.047	0
Kompás ehf. Ráðgjafi að láni.....	105.570	0
Síminn.....	8.313	0
Laun	234.900	227.741
Tryggingagjald	41.643	22.015
Orlof	7.967	7.740
Félagsgjöld starfsmanna	8.949	8.252
Staðgreiðsla starfsmanna	339.517	107.756
Lífeyrissjóðsiðgjöld	22.653	75.258
	<u>2.646.439</u>	<u>1.264.706</u>

8. Vinnuferð til norðurlanda

2003

Tekjur:

Framlag frá fjármálaráðuneyti til vinnuferðar.....	<u>1.028.419</u>
	1.028.419

Gjöld:

Flugmiðar.....	293.480
Dagpeningar.....	722.939
Leiga á fundarsal.....	<u>12.000</u>
	1.028.419

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