

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2004

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 2004. 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 2004, efnahag þess 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög, samþykktir setursins og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík, 29. mars 2005

Ernst & Young h.f.

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar rekstrarárið 2004. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Eyjólfur Magnússon

Jón Ingi Hilmarsson

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 mót 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 2004 með áritun sinni.

Reykjavík, 29. mars 2005

Stjórn

Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur 2004

	Skýringar	2004	2003
Rekstrartekjur			
Samkvæmt skilgreinum frá stofnunum		22.184.363	19.926.047
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR.....		19.784.250	15.750.000
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Samflots.....		2.090.000	1.983.996
Námskeiðs- og ráðstefnutekjur	5	2.708.000	589.600
		<u>46.766.613</u>	<u>38.249.643</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	7.008.642	6.323.819
Annar rekstrarkostnaður	4	3.588.889	3.032.695
Brettum upp ermar 2002.....		0	84.800
Rekspölur	5	6.492.040	11.730.099
Framrás	5	4.304.975	4.315.780
Stuðningsfulltrúanám	5	6.890.854	16.163.080
Ráðgjafi að láni.....	5	5.113.991	1.878.810
Sérstök ráðgjöf.....	5	147.300	0
Járnsíða.....	5	558.490	0
Umsjónarmenn fasteigna.....	5	1.540.000	0
Félagsliðanám.....	5	1.540.250	757.500
Hjúkrunar og móttökuritarar.....	5	850.500	0
Vandað til verka.....	5	1.914.332	0
Skýrt og skorinort.....	5	1.027.933	0
Afskriftir	1	1.881.246	214.579
		<u>42.859.442</u>	<u>44.501.162</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		3.907.171	(6.251.519)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		261.876	233.395
Vaxtagjöld og verðbætur		(30.479)	(28.470)
		<u>231.397</u>	<u>204.925</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>4.138.568</u>	<u>(6.046.594)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýringar	2004	2003
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstarfjármunir	1		
Áhöld, tæki og innréttingar		359.457	574.036
Vefskólinn Símennt.....		3.333.333	0
		<u>3.692.790</u>	<u>574.036</u>
Fastafjármunir samtals		3.692.790	574.036
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	6	2.875.561	593.746
Aðrar kröfur og fyrirfram greiddur kostnaður		900	0
Handbært fé		8.573.679	7.289.729
		<u>11.450.140</u>	<u>7.883.475</u>
Veltufjármunir samtals		11.450.140	7.883.475
Eignir samtals		<u><u>15.142.930</u></u>	<u><u>8.457.511</u></u>

Sjóðstreymi 2004

	Skýringar	2004	2003
Handbært fé frá rekstri			
Samkvæmt rekstrarreikningi		4.138.568	(6.046.594)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		1.881.246	214.579
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		6.019.814	(5.832.015)
Breytingar á eignum og skuldum			
Lækkun (aukning) viðskiptakrafna.....	6	(2.282.715)	1.943.678
Aukning (lækkun) viðskiptaskulda.....	7	2.546.851	1.381.733
Handbært fé frá rekstri		264.136	3.325.411
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....			
Áhöld, tæki og innréttingar.....		(5.000.000)	0
Áhættufjármunir		0	0
Fjárfestingahreyfingar		(5.000.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Innborgað hlutafé		0	0
Breyting á skammtímskuldum		0	0
		0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		1.283.950	(2.506.603)
Handbært fé í ársbyrjun.....		7.289.729	9.796.332
Handbært fé í árslok		8.573.679	7.289.729

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%
Vefskólinn Símennt.is	33,33%

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Skýringar með ársreikningi

1. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld, tæki og innréttingar	Símennt.is vefskóli	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	1.072.896	0	1.072.896
Viðbót á árinu	0	5.000.000	5.000.000
Stofnverð í árslok	1.072.896	5.000.000	6.072.896
Afskrifað í ársbyrjun	498.860	0	498.860
Afskrifað á árinu	214.579	1.666.667	1.881.246
Afskrifað í árslok	713.439	1.666.667	2.380.106
Bókfært verð í árslok	359.457	3.333.333	3.692.790

2. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun	5.811.072	5.811.072
Samkvæmt rekstrarreikning	4.138.568	4.138.568
Staða í árslok	9.949.640	9.949.640

Sundurliðanir

Rekstrargjöld

3. Laun, launatengd gjöld og dagpeningar	2004	2003
Laun	4.889.357	4.294.412
Stjórnarlaun	606.000	592.500
Lífeyrissjóðsframlag	654.334	595.783
Tryggingagjald	390.622	321.932
Bílastyrkur starfsmanna	351.750	329.000
Verktakar.....	0	85.000
Sjúkra- og orlofssjóður.....	67.309	55.868
Fæðishlunnindi.....	49.270	49.324
	<u>7.008.642</u>	<u>6.323.819</u>

4. Annar rekstrarkostnaður

Pappír og prentun	195.510	88.959
Heimasíða.....	65.503	57.100
Burðargjöld.....	26.034	28.317
Endurmenntun framkvæmdastjóra.....	45.400	329.800
Húsaleiga	281.366	273.799
Simakostnaður	158.094	134.927
Simakostnaður 2002.....	0	74.932
Rekstrarvörur	64.123	79.866
Bækur og kennslugögn	21.518	75.042
Áhöld og tæki	268.610	58.720
Viðhald tækja.....	28.789	50.213
Bankakostnaður	19.554	25.065
Ársfundir og vinnudagar.....	134.280	119.351
Fundakostnaður	138.280	47.689
Ferðakostnaður v. stjórnarfunda.....	55.046	141.881
Tryggingar	39.963	23.514
Færsla bókhalds og endurskoðun	1.492.056	956.388
Félagsgjöld	15.200	14.500
Forrit.....	23.569	0
Auglýsingar	412.706	424.250
Annar kostnaður	103.288	28.382
	<u>3.588.889</u>	<u>3.032.695</u>

Sundurliðanir

5. Námskeið	2004	2003
Tekjur		
Innheimt námskeiðsgjöld	633.000	589.600
Framlag frá SVV vegna "Vandað til verka"	2.075.000	0
	<u>2.708.000</u>	<u>589.600</u>
Gjöld		
Rekspölur.....	6.214.435	11.047.085
Rekspölur dvalar- og ferðakostnaður.....	277.605	683.014
Framrás.....	4.161.820	3.699.300
Framrás ferðakostnaður.....	143.155	78.480
Framrás 2002.....	0	538.000
Starfsnám stuðningsfltr. grunnnámskeið.....	3.961.666	9.749.961
Starfsnám stuðningsfltr. grunn. ferðakostnaður.....	326.529	1.462.978
Starfsnám stuðningsfltr. framhaldsnámskeið.....	2.353.001	3.654.208
Starfsnám stuðningsfltr. framhald. ferðakostn.....	211.690	220.867
Starfsnám stuðningsfltr. 2002.....	0	1.075.066
Starfsnám stuðningsfltr. norðvesturland.....	37.968	0
Ráðgjafi að láni.....	5.113.991	1.878.810
Sérstök ráðgjöf.....	147.300	0
Járnsíða, námskeið.....	400.000	0
Járnsíða, ferðakostnaður.....	139.710	0
Járnsíða, fundakostnaður.....	18.780	0
Usjónarmenn fasteigna, námskeið.....	1.540.000	0
Félagliðanám.....	1.540.250	757.500
Hjúkrunar- og móttökuritarar.....	850.500	0
Vandað til verka.....	1.466.719	0
Vandað til verka, ferðakostnaður.....	447.613	0
Skýrt og skorinort.....	1.027.933	0
	<u>30.380.665</u>	<u>34.845.269</u>
	<u>(27.672.665)</u>	<u>(34.255.669)</u>
6. Skammtímakröfur		
SFR ÞRÓSÍ óinnheimt gjöld	2.763.628	514.644
Önnur óinnheimt iðgjöld.....	111.933	79.102
	<u>2.875.561</u>	<u>593.746</u>

Sundurliðanir

7. Aðrar skammtímaskuldir

Þjónustugjald SFR	2.131.305	962.140
Félagamiðstöðin símakostnaður.....	77.344	51.007
Félagamiðstöðin eldhússkostnaður.....	2.943	0
Framvegis starfsnám stuðningsfulltrúa.....	0	840.733
Félagamiðstöðin húsaleiga desember.....	23.117	23.047
Rekspölur, uppgjör.....	532.000	0
Kompás ehf. Ráðgjafi að láni.....	0	105.570
Síminn.....	0	8.313
Vefskólinn Símennt.is skv. kaupsamningi.....	1.500.000	0
Laun	352.463	234.900
Tryggingagjald	66.983	41.643
Orlof	32.442	7.967
Félagsgjöld starfsmanna	15.084	8.949
Staðgreiðsla starfsmanna	356.054	339.517
Lífeyrissjóðsiðgjöld	103.555	22.653
	<u>5.193.290</u>	<u>2.646.439</u>

8. Vinnuferð til norðurlanda

2004

2003

Tekjur:

Framlag frá fjármálaráðuneyti til vinnuferðar.....	<u>0</u>	<u>1.028.419</u>
	0	1.028.419

Gjöld:

Flugmiðar.....	0	293.480
Dagpeningar.....	0	722.939
Leiga á fundarsal.....	<u>0</u>	<u>12.000</u>
	0	1.028.419

Tekjur umfram gjöld

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------