

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2005

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 2005. 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 álit 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 2005, efnahag þess 31. desember 2005 og breytingu á handbæru fé á árinu 2005 í samræmi við lög, samþykktir setursins og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík, 10. mars 2006

Ernst & Young h.f.

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar rekstrarárið 2005. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Guðný Elísabet Leifsdóttir

Ása Clausen

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 2005, með áritun sinni.

Reykjavík, 10. mars 2006

Stjórn

Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur 2005

	Skýringar	2005	2004
Rekstrartekjur			
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		35.496.722	22.184.363
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR.....		16.162.500	19.784.250
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Samflots.....		2.056.000	2.090.000
Námskeiðs- og ráðstefnutekjur	5	2.660.000	2.708.000
		<u>56.375.222</u>	<u>46.766.613</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	9.310.594	7.008.642
Annar rekstrarkostnaður	4	7.869.229	3.588.889
Rekspölur	5	5.792.338	6.492.040
Tölvur og tölvunotkun.....	5	2.148.800	0
Framrás	5	4.027.085	4.304.975
Stuðningsfulltrúanám	5	9.078.483	6.890.854
Ráðgjafi að láni.....	5	1.076.991	5.113.991
Sérstök ráðgjöf.....	5	0	147.300
Járnsíða.....	5	1.735.919	558.490
Árangursrík þjónusta.....	5	804.814	0
Að brúa bilið.....	5	1.512.938	0
Umsjónarmenn fasteigna.....	5	825.000	1.540.000
Dreifnám félagsliða.....	5	1.430.000	0
Félagsliðanám.....	5	2.256.250	1.540.250
Á vettvangi þj. læknaritara.....	5	1.161.572	0
Hjúkrunar og móttökuritarar.....	5	1.347.979	850.500
Vandað til verka.....	5	0	1.914.332
Skýrt og skorinort.....	5	1.360.155	1.027.933
Námskeið fyrir kennara setursins.....	5	455.700	0
Stytttri námskeið.....	5	326.600	0
Afskriftir	1	1.846.394	1.881.246
		<u>54.366.841</u>	<u>42.859.442</u>
	Rekstrarhagnaður	2.008.381	3.907.171
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		518.989	261.876
Vaxtagjöld og verðbætur		(55.198)	(30.479)
		<u>463.791</u>	<u>231.397</u>
	Hagnaður ársins	<u>2.472.172</u>	<u>4.138.568</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýringar	2005	2004
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstarfjármunir	1		
Áhöld, tæki og innréttingar		179.730	359.457
Vefskólinn Símennt.....		<u>1.666.666</u>	<u>3.333.333</u>
		1.846.396	3.692.790
	Fastafjármunir samtals	1.846.396	3.692.790
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	6	3.008.337	2.875.561
Aðrar kröfur og fyrirfram greiddur kostnaður		0	900
Handbært fé		<u>10.826.394</u>	<u>8.573.679</u>
		13.834.731	11.450.140
	Veltufjármunir samtals	13.834.731	11.450.140
	Eignir samtals	<u>15.681.127</u>	<u>15.142.930</u>

31. desember 2005

Eigið fé og skuldir

	Skýringar	2005	2004
Eigið fé	2		
Óráðstafað eigið fé		<u>12.421.812</u>	<u>9.949.640</u>
		12.421.812	9.949.640
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	7	<u>3.259.315</u>	<u>5.193.290</u>
		3.259.315	5.193.290
Skuldir samtals		3.259.315	5.193.290
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>15.681.127</u></u>	<u><u>15.142.930</u></u>

Sjóðstreymi 2005

	Skýringar	2005	2004
Handbært fé frá rekstri			
Samkvæmt rekstrarreikningi		2.472.172	4.138.568
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		1.846.394	1.881.246
Veltufé frá rekstri		<u>4.318.566</u>	<u>6.019.814</u>
Breytingar á eignum og skuldum			
Lækkun (aukning) viðskiptakrafna.....	6	(131.876)	(2.282.715)
Aukning (lækkun) viðskiptaskulda.....	7	<u>(1.933.975)</u>	<u>2.546.851</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(2.065.851)	264.136
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....			
Áhöld, tæki og innréttingar.....		<u>0</u>	<u>(5.000.000)</u>
Fjárfestingahreyfingar		0	(5.000.000)
Hækkun á handbæru fé		2.252.715	1.283.950
Handbært fé í ársbyrjun.....		8.573.679	7.289.729
Handbært fé í árslok		<u>10.826.394</u>	<u>8.573.679</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%
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	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	713.439	1.666.667	2.380.106
Afskrifað á árinu	179.727	1.666.667	1.846.394
Afskrifað í árslok	893.166	3.333.334	4.226.500
Bókfært verð í árslok	179.730	1.666.666	1.846.396

2. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun	9.949.640	9.949.640
Samkvæmt rekstrarreikning	2.472.172	2.472.172
Staða í árslok	12.421.812	12.421.812

Sundurliðanir

Rekstrargjöld

3. Laun, launatengd gjöld og dagpeningar	2005	2004
Laun	6.674.370	4.889.357
Stjórnarlaun	642.500	606.000
Lífeyrissjóðsframlag	880.513	654.334
Tryggingagjald	596.573	390.622
Bílastyrkur starfsmanna	368.000	351.750
Sjúkra- og orlofssjóður	98.598	67.309
Fæðishlunnindi	50.040	49.270
	<u>9.310.594</u>	<u>7.008.642</u>

4. Annar rekstrarkostnaður

Pappír og prentun	614.907	195.510
Heimasíða	2.895.655	65.503
Burðargjöld	122.592	26.034
Endurmenntun framkvæmdastjóra	65.380	45.400
Bifreiðakostnaður	3.700	0
Húsaleiga	293.086	281.366
Símakostnaður	123.153	158.094
Rekstrarvörur	182.025	64.123
Bækur og kennslugögn	12.232	21.518
Áhöld og tæki	804.049	268.610
Viðhald tækja	29.750	28.789
Bankakostnaður	22.044	19.554
Ársfundir og vinnudagar	176.920	134.280
Fundakostnaður	164.429	138.280
Ferðakostnaður v. stjórnarfunda	77.883	55.046
Tryggingar	52.277	39.963
Færsla bókhalds og endurskoðun	1.409.381	1.492.056
Félagsgjöld	15.200	15.200
Forrit	9.175	23.569
Auglýsingar	776.612	412.706
Annar kostnaður	18.779	103.288
	<u>7.869.229</u>	<u>3.588.889</u>

Sundurliðanir

5. Námskeið	2005	2004
Tekjur		
Innheimt námskeiðsgjöld	35.000	633.000
Framlag frá SVV vegna "Vandað til verka".....	0	2.075.000
Framlag v. dreifnámskeið Félagsliða.....	1.500.000	0
Framlag v. "Að brúa bilið".....	1.125.000	0
	<u>2.660.000</u>	<u>2.708.000</u>
Gjöld		
Rekspölur.....	5.648.186	6.214.435
Rekspölur dvalar- og ferðakostnaður.....	144.152	277.605
Tölvur og tölvunotkun.....	2.148.800	0
Framrás.....	3.993.974	4.161.820
Framrás ferðakostnaður.....	33.111	143.155
Starfsnám stuðningsfltr. grunnnámskeið.....	5.754.854	3.961.666
Starfsnám stuðningsfltr. grunn. ferðakostnaður.....	228.241	326.529
Starfsnám stuðningsfltr. framhaldsnámskeið.....	2.452.521	2.353.001
Starfsnám stuðningsfltr. framhald. ferðakostn.....	642.867	211.690
Starfsnám stuðningsfltr. norðvesturland.....	0	37.968
Ráðgjafi að láni.....	1.076.991	5.113.991
Sérstök ráðgjöf.....	0	147.300
Járnsíða, námskeið.....	1.253.739	400.000
Járnsíða, ferðakostnaður.....	384.830	139.710
Járnsíða, fundakostnaður.....	97.350	18.780
Árangursrík þjónusta.....	783.800	0
Árangursrík þjónusta ferðakostnaður.....	21.014	0
Að brúa bilið.....	1.512.938	0
Usjónarmenn fasteigna, námskeið.....	825.000	1.540.000
Dreifnám félagsliða.....	1.430.000	0
Félagsliðanám.....	2.256.250	1.540.250
Á vettvangi (þj. lækningaritara).....	1.068.000	0
Ferðakostnaður v. lækningaritarnáms.....	93.572	0
Hjúkrunar- og móttökuritarar.....	1.347.979	850.500
Vandað til verka.....	0	1.466.719
Vandað til verka, ferðakostnaður.....	0	447.613
Skýrt og skorinort.....	1.188.000	1.027.933
Skýrt og skorinort, fundakostnaður.....	136.071	0
Skýrt og skorinort, ferðakostnaður.....	36.084	0
Námskeið fyrir kennara setursins.....	455.700	0
Stytttri námskeið.....	326.600	0
	<u>35.340.624</u>	<u>30.380.665</u>
	<u>(32.680.624)</u>	<u>(27.672.665)</u>

Sundurliðanir

	2005	2004
6. Skammtímakröfur		
SFR ÞRÓSÍ óinnheimt gjöld	937.482	2.763.628
Önnur óinnheimt iðgjöld.....	2.070.855	111.933
	<u>3.008.337</u>	<u>2.875.561</u>
7. Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald SFR	1.415.133	2.131.305
Ógreiddur kostnaður.....	1.122.064	0
Félagamiðstöðin símakostnaður.....	0	77.344
Félagamiðstöðin eldhússkostnaður.....	0	2.943
Félagamiðstöðin húsaleiga desember.....	0	23.117
Rekspölur, uppgjör.....	0	532.000
Vefskólinn Símennt.is skv. kaupsamningi.....	0	1.500.000
Laun	108.095	352.463
Tryggingagjald	75.344	66.983
Orlof	13.408	32.442
Félagsgjöld starfsmanna	12.417	15.084
Staðgreiðsla starfsmanna	395.008	356.054
Lífeyrissjóðsiðgjöld	117.846	103.555
	<u>3.259.315</u>	<u>5.193.290</u>