

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2007

Fræðslusetrið Starfsmennt
Grettisgötu 89
105 Reykjavík

Kt. 441001-2070

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	"	1
Skýrsla stjórnar og Áritun félagskjörinna skoðunarmanna	"	2
Rekstrarreikningur	"	3
Efnahagsreikningur	"	4
Sjóðstreymi.....	"	6
Reikningsskilaaðferðir	"	7
Skýringar	"	8
Sundurliðanir	"	9

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar Fræðslusetursins Starfsmenntar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir árið 2007. 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 álit 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 fáist 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 2007, efnahag í árslok 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 14. 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 2007, með áritun sinni.

Reykjavík, 14. maí 2007

Árni St. Jónsson
formaður stjórnar

Guðmundur H. Guðmundsson

Arna Jakóbína Björnsdóttir

Ásgeir M. Kristinsson

Hulda Anna Arnljótsdóttir
framkvæmdastjóri

Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar rekstrarárið 2007. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Guðný Elísabet Leifsdóttir

Ása Clausen

Rekstrarreikningur 2007

	Skýringar	2007	2006
Rekstrartekjur			
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		48.309.359	45.228.550
Framlag frá Vinnumálastofnun.....		1.875.000	1.625.000
Framlag vegna Járn síðu.....		0	1.817.189
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR.....		34.700.000	20.000.000
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Samflots o.fl.		3.000.000	2.700.000
Námskeiðs- og aðrartekjur	6	2.386.905	908.316
		<u>90.271.264</u>	<u>72.279.055</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	16.098.013	13.449.715
Annar rekstrarkostnaður	5	12.583.892	15.669.832
Rekspölur	6	3.761.595	4.340.610
Tölvur og tölvunotkun	6	13.839.500	9.313.100
Framrás	6	759.980	3.232.484
Stuðningsfulltrúanám	6	11.437.318	9.181.372
Svæðisskrifstofa 40	6	3.163.363	0
Ráðgjafi að láni	6	2.400.417	6.117.741
Járn síða	6	2.389.443	2.855.839
Árangursrík þjónusta	6	0	159.225
Dreifnám félagsliða	6	2.501.434	527.139
Félagliðanám	6	2.369.734	3.278.397
Á vettvangi þjónustu lækna ritara	6	2.111.026	1.650.152
Hjúkrunar og móttökuritarar	6	0	1.712.479
Skýrt og skorinort	6	944.261	2.610.932
Stytttri námskeið	6	1.280.686	1.029.280
Áfangar fangavarðanám	6	2.337.998	1.725.874
Sjálfsmat og samskipti	6	0	271.100
Mannauðshringurinn	6	375.000	1.125.000
Leikhús- og lyfjatæknar	6	1.287.624	0
Heilsa	6	2.709.401	0
Verkefnastjórnun	6	766.583	0
Enska fyrir atvinnulífið	6	1.966.350	0
Leonardo verkefni	6	91.200	0
Dómstólar	6	376.251	0
Tryggingastofnun	6	223.404	0
Þróunarverkefni	6	999.252	0
Afskriftir	2	102.377	1.739.106
		<u>86.876.102</u>	<u>79.989.377</u>
	Rekstrarhagnaður (tap)	3.395.162	(7.710.322)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur og gengismunur		714.481	618.334
Vaxtagjöld		(72.343)	(122.942)
		<u>642.138</u>	<u>495.392</u>
	Hagnaður (tap) ársins	<u>4.037.300</u>	<u>(7.214.930)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýringar	2007	2006
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstarfjármunir	2		
Áhöld, tæki og innréttingar		516.798	107.290
		<u>516.798</u>	<u>107.290</u>
	Fastafjármunir samtals	516.798	107.290
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	7	8.358.012	4.379.201
Handbært fé		5.805.655	4.328.807
		<u>14.163.667</u>	<u>8.708.008</u>
	Veltufjármunir samtals	14.163.667	8.708.008
	Eignir samtals	<u>14.680.465</u>	<u>8.815.298</u>

Sjóðstreymi 2007

	Skýringar	2007	2006
Handbært fé frá rekstri			
Samkvæmt rekstrarreikningi		4.037.300	(7.214.930)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		102.377	1.739.106
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		4.139.677	(5.475.824)
Breytingar á eignum og skuldum			
Lækkun (aukning) viðskiptakrafna.....	7	(3.978.812)	(1.370.864)
Aukning (lækkun) viðskiptaskulda.....	8	1.827.867	349.101
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(2.150.945)	(1.021.763)
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....			
Áhöld, tæki og innréttingar.....		(511.885)	0
Fjárfestingahreyfingar		(511.885)	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		1.476.848	(6.497.586)
Handbært fé í ársbyrjun.....		4.328.807	10.826.393
Handbært fé í árslok		5.805.655	4.328.807

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 2008. 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	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	1.072.896	1.072.896
Viðbót á árinu	511.885	511.885
Stofnverð í árslok	<u>1.584.781</u>	<u>1.584.781</u>
Afskrifað í ársbyrjun	965.606	965.606
Afskrifað á árinu	102.377	102.377
Afskrifað í árslok	<u>1.067.983</u>	<u>1.067.983</u>
Bókfært verð í árslok	<u>516.798</u>	<u>516.798</u>

3. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun	<u>5.206.882</u>	<u>5.206.882</u>
Samkvæmt rekstrarreikning	<u>4.037.300</u>	<u>4.037.300</u>
Staða í árslok	<u>9.244.182</u>	<u>9.244.182</u>

Sundurliðanir

	2007	2006
Rekstrargjöld		
4. Laun, launatengd gjöld og dagpeningar		
Laun	12.773.795	10.525.118
Lífeyrissjóðsframlag	1.577.044	1.306.025
Tryggingagjald	851.533	721.440
Tryggingagjald lr. v. 2005.....	0	126.764
Bílastyrkur starfsmanna	579.050	516.735
Sjúkra- og orlofssjóður.....	170.877	139.321
Fæðishlunnindi.....	145.714	114.312
	<u>16.098.013</u>	<u>13.449.715</u>
5. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír og prentun	2.442.651	1.798.413
Heimasíða.....	2.214.270	5.546.404
Burðargjöld.....	1.356.002	749.343
Endurmenntun framkvæmdastjóra.....	152.249	116.922
Bifreiðakostnaður.....	0	15.846
Húsaleiga	1.282.884	310.205
Símakostnaður	112.434	327.746
Rekstrarvörur	38.242	74.500
Bækur og kennslugögn	55.041	138.194
Áhöld og tæki	134.938	472.730
Viðhald tækja.....	122.231	19.447
Bankakostnaður	8.560	24.225
Ársfundir og vinnudagar.....	368.605	245.010
Fundakostnaður	117.936	245.885
Vinnuferðir erlendis.....	127.102	155.612
Ferðakostnaður v. stjórnafunda.....	113.959	162.809
Tryggingar	94.796	51.548
Endurskoðun og ársuppgjör	2.232.900	1.558.868
Félagsgjöld	17.300	35.175
Forrit.....	0	119.952
Auglýsingar	1.223.066	2.509.502
Ráðningarþjónusta.....	0	794.440
Annar kostnaður	368.726	197.056
	<u>12.583.892</u>	<u>15.669.832</u>

Sundurliðanir

	2007	2006
6. Námskeið		
Tekjur		
Innheimt námskeiðsgjöld	1.422.535	533.316
Leonardo styrkur	964.370	0
Framlag v. "Að brúa bilið"	0	375.000
	<u>2.386.905</u>	<u>908.316</u>
Gjöld		
Rekspölur.....	3.662.500	4.133.150
Rekspölur dvalar- og ferðakostnaður.....	99.095	207.460
Rekspölur alls	<u>3.761.595</u>	<u>4.340.610</u>
Tölvur og tölvunotkun.....	13.839.500	9.313.100
Tölvur og tölvunotkun alls	<u>13.839.500</u>	<u>9.313.100</u>
Framrás.....	759.980	3.232.484
Framrás alls	<u>759.980</u>	<u>3.232.484</u>
Starfsnám stuðningsfltr. grunnnámskeið.....	6.791.200	5.699.882
Starfsnám stuðningsfltr. grunn. ferðakostnaður.....	654.885	688.398
Starfsnám stuðningsfltr. framhaldsnámskeið.....	3.539.962	2.711.500
Starfsnám stuðningsfltr. framhald. ferðakostn.....	411.271	81.592
Matsvinna á námi	40.000	0
Starfsnám stuðningsfltr. alls	<u>11.437.318</u>	<u>9.181.372</u>
Svæðisskrifstofa 40, styrkir	2.922.341	0
Svæðisskrifstofa 40, ferðakostnaður.....	218.787	0
Svæðisskrifstofa 40, fundakostnaður.....	22.235	0
Svæðisskrifstofa 40 alls	<u>3.163.363</u>	<u>0</u>
Ráðgjafi að láni.....	2.361.656	6.072.417
Ráðgjafi að láni ferðakostnaður.....	38.761	45.324
Ráðgjafi að láni alls	<u>2.400.417</u>	<u>6.117.741</u>
Járnsíða, námskeið.....	1.451.646	2.070.549
Járnsíða, ferðakostnaður.....	889.793	672.066
Járnsíða, fundakostnaður.....	48.004	113.224
Járnsíða alls	<u>2.389.443</u>	<u>2.855.839</u>
Árangursrík þjónusta.....	0	159.225
Árangursrík þjónusta alls	<u>0</u>	<u>159.225</u>

Sundurliðanir

	2007	2006
Dreifnám félagsliða.....	2.501.434	527.139
Dreifnám félagsliða alls	<u>2.501.434</u>	<u>527.139</u>
Félagsliðanám.....	1.955.037	2.809.522
Félagsliðanám ferðakostnaður.....	414.697	468.875
Félagsliðanám alls	<u>2.369.734</u>	<u>3.278.397</u>
Á vettvangi (þj. lækna ritara).....	1.884.915	1.605.036
Ferðakostnaður v. lækna ritara náms.....	226.111	45.116
Á vettvangi alls	<u>2.111.026</u>	<u>1.650.152</u>
Hjúkrunar- og móttökuritarar.....	0	1.712.479
Hjúkrunar- og móttökuritarar alls	<u>0</u>	<u>1.712.479</u>
Skýrt og skorinort.....	944.261	2.348.566
Skýrt og skorinort, fundakostnaður.....	0	262.366
Skýrt og skorinort, ferðakostnaður.....	0	0
Skýrt og skorinort alls	<u>944.261</u>	<u>2.610.932</u>
Stytttri námskeið.....	1.280.686	1.029.280
Stytttri námskeið alls	<u>1.280.686</u>	<u>1.029.280</u>
Áfangar fangavarðanám.....	2.131.558	1.049.676
Áfangar fangavarðanám ferðakostnaður.....	206.440	54.209
Áfangar fangavarðanám fundakostnaður.....	0	621.989
Áfangar fangavarðanám alls	<u>2.337.998</u>	<u>1.725.874</u>
Sjálfsmat og samskipti.....	0	271.100
Sjálfsmat og samskipti alls	<u>0</u>	<u>271.100</u>
Mannauðshringurinn.....	375.000	1.125.000
Mannauðshringurinn alls	<u>375.000</u>	<u>1.125.000</u>
Leikhústæknar	700.224	0
Lyfjåtæknar	587.400	0
Leikhús- og lyfjåtæknar alls	<u>1.287.624</u>	<u>0</u>
Heilsa, námskeið	2.561.103	0
Heilsa, ferðakostnaður	37.969	0
Heilsa, fundakostnaður	110.329	0
Heilsa alls	<u>2.709.401</u>	<u>0</u>

Sundurliðanir

	2007	2006
Verkefnastjórnun, námskeið	521.837	0
Verkefnastjórnun, ferðakostnaður	44.746	
Verkefnastjórnun, námsefni	200.000	
Verkefnastjórnun alls	766.583	0
Enska fyrir atvinnulífið	1.966.350	0
Enska fyrir atvinnulífið alls	1.966.350	0
Leonardo, verkefni	91.200	0
Leonardo verkefni alls	91.200	0
Dómstólar, námskeið	360.000	0
Dómstólar, ferðakostnaður	3.726	
Dómstólar, fundakostnaður	12.525	
Dómstólar alls	376.251	0
Tryggingastofnun, námskeið	199.804	0
Tryggingastofnun, fundakostnaður	23.600	0
Tryggingastofnun alls	223.404	0
Þróunarverkefni	999.252	0
Þróunarverkefni alls	999.252	0
	58.091.820	49.130.724
	(55.704.915)	(32.680.624)

Sundurliðanir

	2007	2006
7. Skammtímakröfur		
Starfsmenntaráð	384.645	0
SFR ÞRÓSÍ óinnheimt gjöld	973.367	1.478.823
Önnur óinnheimt iðgjöld.....	0	2.900.378
Þróunar- og Símenntunarsjóður Samflots.....	7.000.000	0
	<u>8.358.012</u>	<u>4.379.201</u>

8. Aðrar skammtímaskuldir

Þjónustugjald SFR	2.232.900	1.529.512
Ógreiddur kostnaður.....	2.436.035	803.909
Laun	0	403.478
Tryggingagjald	119.291	87.118
Orlof	21.324	33.108
Félagsgjöld starfsmanna	0	52.955
Staðgreiðsla starfsmanna	626.733	414.289
Lífeyrissjóðsiðgjöld	0	284.047
	<u>5.436.283</u>	<u>3.608.416</u>