

Fræðslusetrið Starfsmennt

Ársreikningur 2008

Grettisgötu 89
105 Reykjavík

Kt. 441001-2070

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	1
Áritun og skýrsla stjórnar	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymi	6
Skýringar	7
Sundurliðanir	9

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar Fræðslusetursins Starfsmenntar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fræðslusetursins Starfsmenntar fyrir árið 2008. 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 reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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 fái 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 félagsins. 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 félagsins á árinu 2008, efnahag þess 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík 7. maí 2009

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Ernst & Young hf.
Borgartúni 30
105 Reykjavík

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður ársins 2008 eftir reiknaða skatta kr. 2.381.036. Hrein eign í árslok nam kr. 11.625.218. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

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 2008 með undirritun sinni.

Reykjavík 7. maí 2009

Árni St. Jónsson
formaður stjórnar

Guðmundur H. Guðmundsson

Arna Jakobína Björnsdóttir

Ásgeir M. Kristinsson

Hulda Anna Arnljótsdóttir
framkvæmdastjóri

Aritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga og ársuppgjör Fræðslusetursins Starfsmenntar rekstrarárið 2008. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Guðný Elísabet Leifsdóttir

Ása Clausen

Rekstrarreikningur 2008

Rekstrartekjur	Skýr.	2008	2007
Samkvæmt skilagreinum frá stofnunum		58.325.373	48.309.359
Framlag frá Vinnumálastofnun		0	1.875.000
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði SFR		25.000.000	34.700.000
Framlag frá Þróunar- og símenntunarsjóði Samflots o.fl.		0	3.000.000
Þróunar- símennt bæjarstarfsm hj		3.546.586	0
Námskeiðstekjur	8	2.423.152	2.386.905
		<u>89.295.111</u>	<u>90.271.264</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	19.169.848	16.098.013
Annar rekstrarkostnaður	7	13.222.978	12.583.892
Rekspöður	8	1.242.552	3.761.595
Tölvur og tölvunotkun	8	10.952.100	13.839.500
Forrit og kerfisumsjón	8	274.523	0
Framrás	8	3.014.045	759.980
Starfsnám stuðningsfltr.	8	14.649.892	11.437.318
Svæðisskrifstofa 40	8	184.727	3.163.363
Farandfyrirlestur	8	778.060	0
Ráðgjafi að láni	8	1.598.652	2.400.417
Járnsíða	8	2.281.594	2.389.443
Umsjónarmaður fasteigna	8	65.000	0
Dreifnám félagslíða	8	2.702.335	2.501.434
Félagsliðanám	8	2.378.109	2.369.734
Á vettvangi (þj. Læknaritara)	8	2.519.491	2.111.026
Skýrt og skorinort	8	488.950	944.261
Áfangar fangavarðarnám	8	229.552	2.337.998
Leikhús- og lyfjatæknar	8	662.575	1.287.624
Heilsa	8	1.855.993	2.709.401
Verkefnastjórnun	8	970.850	766.583
Enska fyrir atvinnulífið	8	2.638.158	1.966.350
Leonardo verkefnið	8	514.098	91.200
Dómstólar	8	839.899	376.251
Tryggingastofnun	8	235.958	223.404
Hæfni	8	1.494.198	0
Vinnumálaskólinn	8	1.931.340	0
Mannauðstjórnun	8	934.500	375.000
Þróunarverkefni	8	0	999.252
Stytttri námskeið	8	801.925	1.280.686
		<u>88.631.902</u>	<u>86.773.725</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		663.209	3.497.539
Afskriftir	4	287.740	102.377
Rekstrarhagnaður		375.469	3.395.162
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		2.169.232	714.481
Vaxtagjöld		(163.665)	(72.343)
		<u>2.005.567</u>	<u>642.138</u>
Hagnaður ársins		<u>2.381.036</u>	<u>4.037.300</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	2008	2007
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	<u>682.996</u>	<u>516.798</u>
Fastafjármunir samtals		<u>682.996</u>	<u>516.798</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	9	3.465.290	8.358.012
Handbært fé		<u>12.237.580</u>	<u>5.805.655</u>
Veltufjármunir samtals		<u>15.702.870</u>	<u>14.163.667</u>
Eignir samtals		<u>16.385.866</u>	<u>14.680.465</u>

31. desember 2008

Eigið fé og skuldir

	<i>Skýr.</i>	2008	2007
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	5	<u>11.625.218</u>	<u>9.244.182</u>
		11.625.218	9.244.182
 Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	10	<u>4.760.648</u>	<u>5.436.283</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>4.760.648</u>	<u>5.436.283</u>
Skuldir samtals		<u>4.760.648</u>	<u>5.436.283</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>16.385.866</u>	<u>14.680.465</u>

Sjóðstreymi 2008

Handbært fé frá rekstri	Skýr.	2008	2007
Rekstrarhagnaður		375.469	3.395.162
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	4	287.740	102.377
Hreint veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		663.209	3.497.539
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir		0	
Skammtímakröfur		4.892.722	(3.978.812)
Skammtímaskuldir		(675.635)	1.827.867
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		4.880.296	1.346.594
Innborgaðar vaxtatekjur		2.169.232	714.481
Greidd vaxtagjöld		(163.665)	(72.343)
Greiddur tekjuskattur		0	
Handbært fé frá rekstri		6.885.863	1.988.732
Fjárfestingarhreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(453.938)	(511.884)
Fjárfestingarhreyfingar		(453.938)	(511.884)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		6.431.925	1.476.848
Handbært fé í ársbyrjun		5.805.655	4.328.807
Handbært fé í árslok		12.237.580	5.805.655

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Fræðslusetrið Starfsmennt hefur það að markmiði 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. Lögheimili félagsins er að Grettisgötu 89, 105 Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er í íslenskum krónum og byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum, nema hvað varðar fjárfestingareignir, afleiður og fjármálagerninga sem ætlunin er að selja aftur og metið er til gangvirðis. Hann 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 2009. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðasta skráða gengi í árslok. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Endurbætur eru eignfærðar ef líklegt er að þær skili félaginu framtíðarhagnaði og hægt sé að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur viðhaldskostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikning þegar til hans er stofnað. Afskriftir eru miðaðar við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna og reiknaðar sem fastur árlegur hundruðshluti af stofnverði, að frádregnu áætluðu hrakvirði, miðað við eignarhaldstíma á árinu.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar samkvæmt upphaflegu viðskiptaverði. Framkvæmt er mat á einstaka kröfum og kröfunum í heild með tilliti til áhættu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bóku félagsins. Niðurstaða af matinu hefur leitt í ljós að ekki er talin ástæða til að færa kröfur félagsins niður.

Skýringar

Handbært fé

Til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis teljast sjóður og bankainnstæður.

Tekjur

Rekstrar- og vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

3. Laun og launatengd gjöld

	2008	2007
Laun	15.243.368	12.773.795
Launatengd gjöld	3.926.480	3.324.218
Laun og launatengd gjöld alls	19.169.848	16.098.013

Að meðaltali störfuðu 3 starfsmenn hjá félaginu á árinu m.v. heilsársstörf, sami fjöldi og árið áður. Í árslok voru 3 starfsmenn á launaskrá hjá félaginu, en heilsdagsstöðugildi voru 3.

Laun stjórnar, forstjóra og framkvæmdastjóra námu um 7,6 milljónum króna á árinu. Þar af námu laun stjórnar 0,8 milljónum króna.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Áhöld
Stofnverð í ársbyrjun	1.584.781
Afskrifað alls í ársbyrjun	(1.067.983)
Viðbót á árinu	453.938
Afskrifað á árinu	(287.740)
Bókfært verð	682.996
Stofnverð alls	965.823
Afskrifað alls	(282.827)
Bókfært verð	682.996

5. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé í ársbyrjun	9.244.182	9.244.182
Hagnaður ársins	2.381.036	2.381.036
Eigið fé í árslok	11.625.218	11.625.218

Sundurliðanir

	2008	2007
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	15.243.368	12.773.795
Lífeyrissjóðsframlag	1.861.151	1.577.044
Tryggingagjald	957.791	851.533
Tryggingagjald lr. v. fyrri ára	(174.368)	0
Ökutækjastyrkur	671.000	579.050
Dagpeningar	259.615	0
Sjúkra- og orlofssjóður	195.767	170.877
Fæðishlunnindi	155.524	145.714
	<u>19.169.848</u>	<u>16.098.013</u>
7. Annar rekstrarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	1.543.372	2.442.651
Heimasíða	1.318.745	2.214.270
Burðargjöld	1.476.148	1.356.002
Endurmenntun starfsmanna	116.137	152.249
Húsaleiga	1.964.365	1.282.884
Símakostnaður	213.390	112.434
Rekstrarvörur	124.109	38.242
Bækur	23.760	55.041
Áhöld og tæki	254.099	134.938
Viðhald tækja	267.996	122.231
Bankakostnaður	82.498	8.560
Ársfundir og vinnudagar	255.831	368.605
Fundakostnaður	82.614	117.936
Vinnuferðir erlendis	151.236	127.102
Vinnuferðir innanlands	43.266	0
Ferðakostnaður v. stjórnarfunda	90.503	113.959
Tryggingar	47.669	94.796
Þjónustugjald félagsþjónustu SFR	2.857.097	2.232.900
Félagsgjöld	17.300	17.300
Auglýsingar	1.820.907	1.223.066
Aðkeypt vinna	361.050	0
Annar starfsmannakostnaður	86.434	0
Annar kostnaður	24.452	368.726
	<u>13.222.978</u>	<u>12.583.892</u>

Sundurliðanir

	2008	2007
8. Námskeið		
Námskeiðstekjur		
Innheimt námskeiðisgjöld	2.423.152	1.422.535
Leonardo styrkur	0	964.370
	<u>2.423.152</u>	<u>2.386.905</u>
Gjöld		
Rekspölur	1.242.552	3.662.500
Rekspölur dvalar og ferðakostn	0	99.095
Rekspölur alls	<u>1.242.552</u>	<u>3.761.595</u>
Tölvur og tölvunotkun	10.952.100	13.839.500
Tölvur og tölvunotkun alls	<u>10.952.100</u>	<u>13.839.500</u>
Forrit og kerfisumsjón	274.523	0
Forrit og kerfisumsjón alls	<u>274.523</u>	<u>0</u>
Framrás	2.948.688	759.980
Framrás ferðakostnaður	65.357	0
Framrás alls	<u>3.014.045</u>	<u>759.980</u>
Starfsnám stuðningsfít - grunnnámsk	9.476.457	6.791.200
Starfsnám stuðningsfít-grunn ferðak	629.503	654.885
Starfsnám stuðningsfít - framhald	4.315.104	3.539.962
Starfsnám stuðningsfít-framh ferðak	215.828	411.271
Matsvinna á námi	13.000	40.000
Starfsnám stuðningsltr. alls	<u>14.649.892</u>	<u>11.437.318</u>
Svæðisskrifst. 40 stundir	174.855	2.922.341
Svæðisskrifst. 40 st ferðakostn	8.232	218.787
Svæðisskrifst. 40 st fundarkostn	1.640	22.235
Svæðisskrifstofa 40 alls	<u>184.727</u>	<u>3.163.363</u>
Farandfyrirlestur	620.260	0
Farandfyrirlestur	157.800	0
Farandfyrirlestur alls	<u>778.060</u>	<u>0</u>
Ráðgjafi að láni	1.598.652	2.361.656
Ráðgjafi að láni ferðakostnaður	0	38.761
Ráðgjafi að láni alls	<u>1.598.652</u>	<u>2.400.417</u>
Járnsíða	1.485.200	1.451.646
Járnsíða ferðakostnaður	345.442	889.793
Járnsíða fundarkostnaður	2.180	48.004
Járnsíða nýliðafræðsla	435.000	0
Járnsíða nýliðar fund & ferðakostn	13.772	0
Járnsíða alls	<u>2.281.594</u>	<u>2.389.443</u>

Sundurliðanir

	2008	2007
Umsjónarmaður fasteigna	65.000	0
Umsjónarmaður fasteigna alls	<u>65.000</u>	<u>0</u>
Dreifnám félagsliða	2.702.335	2.501.434
Dreifnám félagsliða alls	<u>2.702.335</u>	<u>2.501.434</u>
Félagsliðanám	1.295.400	1.955.037
Félagsliðanám ferðakostnaður	1.082.709	414.697
Félagsliðanám alls	<u>2.378.109</u>	<u>2.369.734</u>
Á vettvangi (þj. lækningarar)	2.415.824	1.884.915
Lækningararanám ferðakostnaður	103.667	226.111
Á vettvangi alls	<u>2.519.491</u>	<u>2.111.026</u>
Skýrt og skorinort	488.950	944.261
Skýrt og skorinort alls	<u>488.950</u>	<u>944.261</u>
Áfangar, fangavarðarnám	229.552	2.131.558
Áfangar, fangavarðar ferðakostn	0	206.440
Áfangar fangavarðanám alls	<u>229.552</u>	<u>2.337.998</u>
Leikhústæknar nám	515.000	700.224
Lyfjatæknar nám	147.575	587.400
Leikhús- og lyfjatæknar alls	<u>662.575</u>	<u>1.287.624</u>
Heilsa námskeið	1.833.447	2.561.103
Heilsa ferðakostnaður	22.546	37.969
Heilsa fundarkostnaður	0	110.329
Heilsa alls	<u>1.855.993</u>	<u>2.709.401</u>
Verkefnastjórn nám	954.182	521.837
Verkefnastjórn ferðakostn	16.668	44.746
Verkefnastjórn námsefnisgj	0	200.000
Verkefnastjórnun alls	<u>970.850</u>	<u>766.583</u>
Enska fyrir atvinnulífið	2.638.158	1.966.350
Enska fyrir atvinnulífið alls	<u>2.638.158</u>	<u>1.966.350</u>
Leonardo verkefnið	514.098	91.200
Leonardo verkefni alls	<u>514.098</u>	<u>91.200</u>
Dómstólar nám	827.000	360.000
Dómstólar ferðakostnaður	7.784	3.726
Dómstólar fundakostnaður	5.115	12.525
Dómstólar alls	<u>839.899</u>	<u>376.251</u>

Sundurliðanir

	2008	2007
Tryggingarstofnun nám	225.452	199.804
Tryggingarstofnun fundakostnaður	0	23.600
Tryggingarstofnun ferðakostnaður	10.506	0
Tryggingastofnun alls	<u>235.958</u>	<u>223.404</u>
Hæfni	1.494.198	0
Hæfni alls	<u>1.494.198</u>	<u>0</u>
Vinnumálaskólinn	1.481.452	0
Vinnumálaskólinn ferðakostn	449.888	0
Vinnumálaskólinn alls	<u>1.931.340</u>	<u>0</u>
Mannauðsstjórnun alm. námskeið	934.500	375.000
Mannauðsstjórnun alls	<u>934.500</u>	<u>375.000</u>
Stytttri námskeið	801.925	1.280.686
Stytttri námskeið alls	<u>801.925</u>	<u>1.280.686</u>
Þróunarverkefni	0	999.252
Þróunarverkefni alls	<u>0</u>	<u>999.252</u>
	56.239.076	0 58.091.820
	<u>(53.815.924)</u>	<u>(55.704.915)</u>

Sundurliðanir

	2008	2007
9. Skammtímakröfur		
Starfsmenntaráð	0	384.645
SFR ÞRÓSí óinnheimt gjöld	559.911	973.367
Þróunar- og Símenntunarsjóður Samflots	0	7.000.000
Önnur óinnheimt iðgjöld	2.847.423	0
Félagsgjöld	18.958	0
Fyrirfram greiddur kostnaður	38.998	0
	<u>3.465.290</u>	<u>8.358.012</u>
10. Aðrar skammtímaskuldir		
Þjónustugjald SFR	2.550.000	2.232.900
Ógreiddur kostnaður	1.135.088	2.436.035
Tryggingagjald	121.683	119.291
Orlof	43.072	21.324
Staðgreiðsla starfsmanna	627.556	626.733
Félagsgjöld	47.276	0
Lífeyrissjóðsiðgjöld	235.973	0
	<u>4.760.648</u>	<u>5.436.283</u>