

Símenntunarmiðstöð Vesturlands

Ársreikningur  
2012

Símenntunarmiðstöð Vesturlands  
Bjarnarbraut 8  
310 Borgarnes  
Kt. 540199-3539

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	7
Skýringar .....	8

# Skýrsla og áritun félagsstjórnar og framkvæmdarstjóra

---

Símenntunarmiðstöðin er sjálfseignarstofnun með sérstakri stjórn en var hún stofnuð 19. febrúar 1999. Markmið Símenntunarmiðstöðvarinnar er að efla og styrkja íslenskt atvinnulíf og samfélag með endur- og símenntun sem taki mið af þörfum atvinnulífs og einstaklinga. Sérstaklega skal stofnunin huga að þörfum íbúa á Vesturlandi í þessu sambandi. Tap varð á rekstri miðstöðvarinnar á árinu 2012 að fjárhæð 2,9 millj. kr. og nemur eigið fé 15,5 millj. kr. í árslok 2012 en þar af er 1,0 millj. kr. óskerðanlegt stofnfé sbr. 2. gr. skipulagsskrár stofnunarinnar.

Hjá stofnuninni störfuðu 5 starfsmenn í 4,4 stöðugildum á árinu 2012 og greiddi stofnunin 24,3 millj. kr. í laun að meðtöldum stjórnarlausnum að fjárhæð 100 þús. kr. Launatengd gjöld námu 6,7 millj. kr.

Stjórn Símenntunarmiðstöðvarinnar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 6/5 2013.

Í stjórn félagsins:

Guðrún Karndóttir  
Sigrún Jhannsdóttir  
Sillíey Jónsson  
Einar Þorgeirsson  
Hannu  
Guðrun Jhannsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Ingar Jónsson

# Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

## Ábyrgð endurskoðanda

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 öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, 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 því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi 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 Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands hf. á árinu 2012, fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

## Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Borgarnesi, 6.5.2013.

**KPMG ehf.**



# Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
<b>Rekstrartekjur:</b>			
Styrkir .....	6	50.734.700	56.204.259
Tekjur vegna námskeiða .....		21.199.875	26.870.448
Aðrar tekjur .....	7	8.079.772	2.889.439
		<u>80.014.347</u>	<u>85.964.146</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	8	30.927.309	33.459.448
Námsskeiðskostnaður .....	9	34.376.569	42.169.095
Annar rekstrarkostnaður .....	10	17.861.531	16.579.808
Afskriftir .....	3,11	608.516	518.719
		<u>83.773.925</u>	<u>92.727.070</u>
<b>(Rekstrartap)- hagnaður</b> .....		( 3.759.578)	( 6.762.924)
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:</b>			
Vaxtatekjur .....		1.007.905	695.589
Vaxtagjöld, bankakostnaður og fjármagnstekjuskattur .....		( 191.553)	( 113.198)
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals</b> .....		<u>816.352</u>	<u>582.391</u>
<b>(Tap) hagnaður ársins</b> .....	13	( 2.943.226)	( 6.180.533)

# Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
<b>Fastafjármunir:</b>			
Áhöld og tæki.....		2.434.065	2.074.875
Fastafjármunir alls	3,11	2.434.065	2.074.875
<b>Veltufjármunir:</b>			
Óinnheimtar tekjur .....	4,12	7.846.807	2.231.455
Aðrar skammtímakröfur .....		2.629.521	2.402.178
Handbært fé.....		9.584.726	17.357.662
Veltufjármunir alls		20.061.054	21.991.295
<b>Eignir samtals</b>		<b>22.495.119</b>	<b>24.066.170</b>
<b>Eigið fé:</b>			
Bundið eigið fé:			
Stofnfé .....	13	1.000.000	1.000.000
Frjálst eigið fé:			
Óráðstafað samkvæmt skipulagsskrá .....	13	15.542.941	18.486.167
Eigið fé samtals		16.542.941	19.486.167
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....		5.952.178	4.580.003
		5.952.178	4.580.003
Skuldir samtals		5.952.178	4.580.003
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>22.495.119</b>	<b>24.066.170</b>



# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Símenntunarmiðstöðvarinnar er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

### Innlausn tekna

2. Tekjur af sölu námskeiða og styrkir eru færðir í rekstrarreikning þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

3. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími eru 5 ár.

### Óinnheimtar tekjur

4. Skammtímakröfur í árslok 2012 eru færðar niður um 0,6 millj. kr. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreykingur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá óinnheimtum tekjum í árslok í efnahagsreikningi.

### Áunnið orlof

5. Áunnið orlof er reiknað og fært í rekstrar- og efnahagsreikning og nemur skuldbindingin 2,3 millj. kr. í árslok 2012.

## Sundurliðanir

6. <b>Styrkir</b>	2012	2011
Styrkur frá ríkissjóði .....	20.200.000	19.700.000
Styrkir vegna sérverkefna .....	984.500	2.181.000
Styrkur vegna framhaldsfræðslusjóðs .....	23.650.000	22.812.730
Styrkur vegna erlendra verkefna .....	0	6.308.029
Styrkur vegna Fjölmennit .....	4.000.000	4.000.000
Styrkur vegna Þróunarsjóðs .....	600.000	0
Styrkur vegna Íslensku fyrir útlendinga .....	3.505.200	1.202.500
Endurgreiddir styrkir .....	(2.205.000)	0
	<b>50.734.700</b>	<b>56.204.259</b>
7. <b>Aðrar tekjur</b>		
Námsvísir, auglýsingar, leiga .....	672.500	635.000
Aðrar tekjur .....	7.407.272	2.254.439
	<b>8.079.772</b>	<b>2.889.439</b>



## Skýringar, frh.:

### 8. **Laun og launatengd gjöld**

	2012	2011
Laun .....	24.267.310	25.903.904
Áfallið orlof, breyting .....	207.934 (	286.392)
Ökutækjastyrkur .....	1.016.396	1.784.625
Tryggingagjald .....	2.176.121	2.635.271
Lífeyrissjóðsframlag .....	2.651.019	2.776.976
Önnur sjóðagjöld .....	608.529	645.064
	<u>30.927.309</u>	<u>33.459.448</u>
Stöðugildi í árslok .....	4,5	5,8

### 9. **Námskeiðskostnaður**

Aðkeypt þjónusta .....	28.997.774	34.478.529
Húsaleiga og aðstöðukostnaður .....	1.573.610	3.005.149
Námsefni .....	1.823.681	1.686.223
Fjarfundakostnaður .....	904.017	792.384
Annar kostnaður .....	1.077.487	2.206.810
	<u>34.376.569</u>	<u>42.169.095</u>

### 10. **Annar rekstrarkostnaður**

Útgáfa námsvísis .....	1.184.072	1.002.925
Tölvuþjónusta og hugbúnaður .....	1.061.477	1.661.788
Dagpeningar .....	513.899	512.027
Húsnæðiskostnaður .....	5.680.900	4.951.153
Áskriftir og félagsgjöld .....	293.448	220.506
Ýmis aðkeypt þjónusta .....	978.037	913.547
Skrifstofubúnaður og áhöld .....	288.633	1.210.876
Sími og pósturþargjöld .....	930.775	1.211.162
Prentun, pappír, ritföng, skrifstofuvörur og tryggingar .....	892.146	655.330
Ferðakostnaður .....	2.284.489	907.263
Auglýsingar .....	747.633	770.525
Rekstur bifreiðar .....	1.516.551	1.470.974
Ráðstefnur, endurmenntun, námskeið og veitingar .....	136.304	398.950
Risna og móttaka gesta .....	57.272	32.000
Kaffistofa .....	178.987	198.793
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur, breyting .....	203.259 (	178.745)
Annar kostnaður .....	913.649	845.862
Endurgreiddur kostnaður .....	0 (	205.128)
	<u>17.861.531</u>	<u>16.579.808</u>

### 11. **Varanlegir rekstrarfjármunir**

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012 .....	2.074.875	2.074.875
Keypt á árinu .....	967.706	967.706
Afskrifað á árinu .....	( 608.516) (	608.516)
Bókfært verð 31.12.2012 .....	<u>2.434.065</u>	<u>2.434.065</u>

## Skýringar, frh.:

### Skammtímakröfur

#### 12. Niðurfærsla skammtímakrafna

Niðurfærsla í ársbyrjun .....	384.762
Tapaðar kröfur .....	( 23.750)
Breyting á niðurfærslu á árinu .....	203.259
Niðurfærsla í árslok .....	611.771

### Eigið fé

#### 13. Yfirlit um breytingu á eigin fé:

	2012
Bundið eigið fé:	
Flutt frá fyrra ári .....	1.000.000
	1.000.000
Frjálst eigið fé:	
Flutt frá fyrra ári .....	18.486.167
Tap ársins .....	( 2.943.226)
	15.542.941
Eigið fé 31.12.2012 .....	16.542.941

14. Á árinu 2005 var gerður ótímabundinn leigusamningur við Höldur ehf. um leigu á bifreið. Bifreiðin er notuð fyrir starfsmenn Símenntunarmiðstöðvarinnar vegna starfa þeirra utan vinnustaðar. Leigu- og rekstrarkostnaður er færður meðal annars kostnaðar í rekstrarreikningi.