

Símenntunarmiðstöð
Vesturlands
Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun stjórnar 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. Hagnaður varð á rekstri miðstöðvarinnar á árinu 2013 að fjárhæð 2,7 millj. kr. og nemur eigið fé 19,2 millj. kr. í árslok 2013 en þar af er 1,0 millj. kr. óskerðanlegt stofnfé sbr. 2. gr. skipulagskrár stofnunarinnar.

Hjá stofnuninni störfuðu 5 starfsmenn í 4,4 stöðugildum á árinu 2013 og greiddi stofnunin 24,6 millj. kr. í laun að meðtöldum stjórnarlausnum að fjárhæð 100 þús. kr. Launatengd gjöld námu 5,7 millj. kr.

Stjórn Símenntunarmiðstöðvarinnar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 24. mars 2014.

Í stjórn félagsins:

Guðrún Lárusdóttir
Egbert Bryggsson
Atli Hauðensson
Guðrún Þjóga Afalsleinsdóttir
Sigrún Jóhannsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Inga Dóra Hauðensdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. 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 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 vissa fáiast 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 reikningskilaaðferðir 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 2013, fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 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.

Borgarnesj, 24. mars 2014.

KPMG ehf.



Haraldur Örn Reynisson

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur:			
Styrkir	6	61.750.129	50.734.700
Tekjur vegna námskeiða		21.912.464	21.199.875
Aðrar tekjur	7	2.940.020	8.079.772
		<u>86.602.613</u>	<u>80.014.347</u>
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	8	31.345.634	30.927.309
Námsskeiðskostnaður	9	30.370.629	34.376.569
Annar rekstrarkostnaður	10	21.753.548	17.861.531
Afskriftir	3,11	486.813	608.516
		<u>83.956.624</u>	<u>83.773.925</u>
Rekstrarhagnaður (-tap)		2.645.989	(3.759.578)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		550.816	1.007.905
Vaxtagjöld, bankakostnaður og fjármagnstekjuskattur		(491.301)	(191.553)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>59.515</u>	<u>816.352</u>
Hagnaður (tap) ársins	13	<u>2.705.504</u>	<u>(2.943.226)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Fastafjármunir:			
Áhöld og tæki.....		1.947.252	2.434.065
Fastafjármunir alls	3,11	1.947.252	2.434.065
Veltufjármunir:			
Óinnheimtar tekjur	4,12	5.630.689	7.846.807
Aðrar skammtímaskuldir		2.917.401	2.629.521
Handbært fé.....		21.042.256	9.584.726
Veltufjármunir alls		29.590.346	20.061.054
Eignir samtals		31.537.598	22.495.119
Eigið fé:			
Bundið eigið fé:			
Stofnfé	13	1.000.000	1.000.000
Frjálst eigið fé:			
Óráðstafað samkvæmt skipulagsskrá	13	18.248.447	15.542.943
Eigið fé samtals		19.248.447	16.542.943
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur		7.902.000	0
Aðrar skammtímaskuldir		4.387.151	5.952.176
		12.289.151	5.952.176
Skuldir samtals		12.289.151	5.952.176
Eigið fé og skuldir samtals		31.537.598	22.495.119

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 hundruðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími eru 5 ár.

Óinnheimtar tekjur

4. Skammtíma kröfur í árslok 2013 eru færðar niður um 0,3 millj. kr. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótveikningur 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 2013.

Sundurliðanir

6. Styrkir	2013	2012
Styrkur frá ríkissjóði	21.800.000	20.200.000
Styrkir vegna sérverkefna	2.028.500	984.500
Styrkur vegna framhaldsfræðslusjóðs	27.122.400	23.650.000
Styrkur vegna erlendra verkefna	2.650.729	0
Styrkur vegna Fjölmennnt	3.000.000	4.000.000
Styrkur vegna Próunarsjóðs	2.835.000	600.000
Styrkur vegna náms- og starfsráðgjafar FA	7.500.000	0
Styrkur vegna markvissrar þarfagreiningar	472.500	
Styrkur vegna raunfærnimats	380.000	0
Styrkur vegna íslensku fyrir útlendinga	1.863.000	3.505.200
Endurgreiddir styrkir	0	(2.205.000)
Fyrirframinnheimtir styrkir	(7.902.000)	0
	<u>61.750.129</u>	<u>50.734.700</u>
7. Aðrar tekjur		
Námsvísir, auglýsingar, leiga	549.000	672.500
Aðrar tekjur	2.391.020	7.407.272
	<u>2.940.020</u>	<u>8.079.772</u>

Skýringar, frh.:

8. **Laun og launatengd gjöld**

	2013	2012
Laun	24.591.672	24.267.310
Áfallið orlof, breyting	68.171	207.934
Ökutækjastyrkur	1.028.121	1.016.396
Tryggingagjald	2.184.249	2.176.121
Lífeyrissjóðsframlag	2.784.031	2.651.019
Önnur sjóðagjöld	689.390	608.529
	<u>31.345.634</u>	<u>30.927.309</u>
Stöðugildi í árslok	4,4	4,5

9. **Námskeiðskostnaður**

Aðkeypt þjónusta	26.766.976	28.997.774
Húsaleiga og aðstöðukostnaður	394.125	1.573.610
Námsefni	1.025.047	1.823.681
Fjarfundakostnaður	869.389	904.017
Annar kostnaður	1.315.092	1.077.487
	<u>30.370.629</u>	<u>34.376.569</u>

10. **Annar rekstrarkostnaður**

Útgáfa námsvísis	1.401.585	1.184.072
Tölvuþjónusta og hugbúnaður	1.206.976	1.061.477
Dagpeningar	555.495	513.899
Húsnæðiskostnaður	7.802.229	5.680.900
Áskriftir og félagsgjöld	202.648	293.448
Ýmis aðkeypt þjónusta	1.040.772	978.037
Skrifstofubúnaður og áhöld	1.318.696	288.633
Sími og pósthúðargjöld	1.069.739	930.775
Prentun, pappír, ritföng, skrifstofuvörur og tryggingar	895.159	892.146
Ferðakostnaður	2.426.593	2.284.489
Auglýsingar	608.059	747.633
Rekstur bifreiðar	1.794.708	1.516.551
Ráðstefnur, endurmenntun, námskeið og veitingar	409.665	136.304
Risna og móttaka gesta	368.342	57.272
Kaffistofa	239.456	178.987
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur, breyting	195.539	203.259
Annar kostnaður	1.274.097	913.649
Endurgreiddur kostnaður	(1.056.210)	0
	<u>21.753.548</u>	<u>17.861.531</u>

11. **Varanlegir rekstrarfjármunir**

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Áhöld og tæki
Heildarverð 1.1.2013	2.434.065
Afskrifað á árinu	(486.813)
Bókfært verð 31.12.2013	<u>1.947.252</u>

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur

12. Niðurfærsla skammtímakrafna

Niðurfærsla í ársbyrjun	611.771
Tapaðar kröfur	(465.153)
Breyting á niðurfærslu á árinu	195.539
Niðurfærsla í árslok	<u>342.157</u>

Eigið fé

13. Yfirlit um breytingu á eigin fé:

	2013
Bundið eigið fé:	
Flutt frá fyrra ári	<u>1.000.000</u>
	1.000.000
Frjálst eigið fé:	
Flutt frá fyrra ári	15.542.943
Hagnaður ársins	<u>2.705.504</u>
	18.248.447
Eigið fé 31.12.2013	<u>19.248.447</u>

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.