

Símenntunarmiðstöð  
Vesturlands  
Ársreikningur 2018

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	6
Efnahagsreikningur .....	7
Sjóðstreymisyfirlit .....	8
Skýringar .....	9

# Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

---

Símenntunarmiðstöð Vesturlands er sjálfseignastofnun sem stofnuð var árið 1999. Markmið með starfsemi Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands er meðal annars að vinna að markmiðum framhaldsfræðslulaga nr. 27/2010 með því að reka miðstöð framhaldsfræðslu á Vesturlandi; greina þarfir fyrir fræðslu og bjóða upp á ráðgjöf, raunfærnimat og námskeið fyrir markhópa. Símenntunarmiðstöðin á að veita þjónustu á sviði framhaldsfræðslu í samstarfi við m.a. Fræðslumiðstöð atvinnulífsins, Fræðslusjóð og aðra hlutaðeigandi aðila.

Símenntunarmiðstöðin er með þjónustusamning við Mennta- og menningarmálaráðuneytið, Fræðslumiðstöð atvinnulífsins og Fjölmennt – símenntunar og þekkingarmiðstöð.

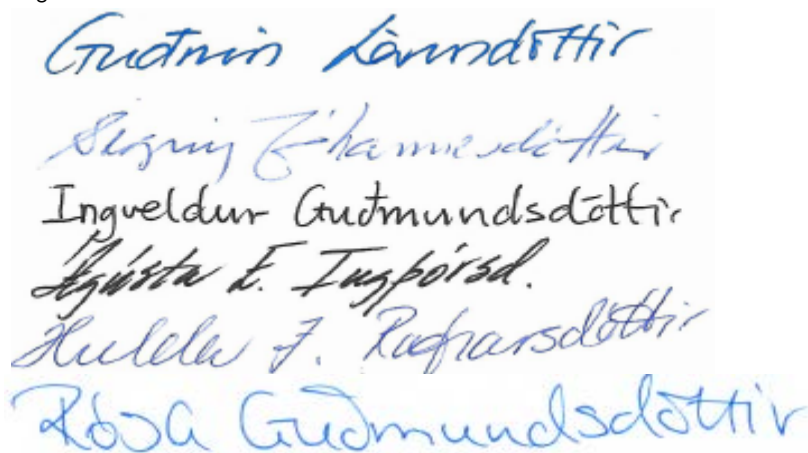
Hagnaður varð á rekstri miðstöðvarinnar á árinu 2018 að fjárhæð 5,0 millj. kr. og nemur eigið fé 17,0 millj. kr. í árslok 2018 en þar af er 1,0 millj. kr. óskerðanlegt stofnfé sbr. 2. gr. skipulagsskrár stofnunarinnar.

Hjá stofnuninni störfuðu 7 starfsmenn í 4,53 stöðugildum á árinu 2018 og laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 11,2 millj. kr. á árinu.

Stjórn Símenntunarmiðstöðvarinnar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 27. mars 2019

Í stjórn félagsins:



Guðrún Lárusdóttir  
Sigrún Þórunnarsdóttir  
Ingveldur Guðmundsdóttir  
Lýsta E. Tuzpórsd.  
Kulilei F. Ræfarsdóttir  
Rósa Guðmundsdóttir

Framkvæmdastjóri:



Inga Dóra Hauðarsdóttir

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands

## Áritun um endurskoðun ársreikningsins

### Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands („félagið“) fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2018 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

### Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.

## Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

---

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

### **Staðfesting vegna annarra ákvæða laga**

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 þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Borgarnesi, 27. mars 2019

**KPMG ehf.**



# Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
<b>Rekstrartekjur:</b>			
Styrkir .....	7	87.623.283	82.205.560
Tekjur vegna námskeiða .....		26.482.892	21.278.241
Aðrar tekjur .....	8	2.065.940	3.982.357
		<u>116.172.115</u>	<u>107.466.158</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	9	51.648.819	53.228.186
Námsskeiðskostnaður .....	10	27.096.018	35.257.256
Annar rekstrarkostnaður .....	11	32.481.529	21.564.883
Afskriftir .....	3,12	166.049	793.240
		<u>111.392.415</u>	<u>110.843.565</u>
<b>Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir fjármagnsliði .....</b>		4.779.700	( 3.377.407)
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>			
Fjármunatekjur .....		556.843	298.301
Fjármagnsgjöld .....		( 310.556)	( 217.885)
		<u>246.287</u>	<u>80.416</u>
<b>Hagnaður (tap) ársins .....</b>	14	<u>5.025.987</u>	<u>( 3.296.991)</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr.	2018	2017
<b>Fastafjármunir:</b>			
Áhöld og tæki.....		417.094	583.143
Fastafjármunir alls	3,12	417.094	583.143
<b>Veltufjármunir:</b>			
Óinnheimtar tekjur .....	4,13	2.653.893	4.068.678
Aðrar skammtímakröfur .....		1.323.629	250.549
Verðbréfaeign.....		3.602.148	3.659.102
Handbært fé.....		22.095.791	13.729.071
Veltufjármunir alls		29.675.461	21.707.400
<b>Eignir samtals</b>		<b>30.092.555</b>	<b>22.290.543</b>
<b>Eigið fé:</b>			
Bundið eigið fé:			
Stofnfé .....		1.000.000	1.000.000
Frjálst eigið fé:			
Óráðstafað samkvæmt skipulagsskrá .....		16.041.516	11.015.529
Eigið fé samtals	14	17.041.516	12.015.529
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Fyrirframinnheimtar tekjur .....	2	7.663.457	4.806.000
Aðrar skammtímaskuldir .....		5.387.582	5.469.014
		13.051.039	10.275.014
Skuldir samtals		13.051.039	10.275.014
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>30.092.555</b>	<b>22.290.543</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, byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

### Innlausn tekna

2. Styrkir og framlög eru færð til tekna við móttöku greiðslu og 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. Styrkir sérverkefna sem ekki er lokið í árslok eru færðir sem fyrirframinnheimtar tekjur í efnahagsreikningi í samræmi við stöðu verkefnis.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

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

### Óinnheimtar tekjur

4. Skammtímakröfur í árslok 2018 eru færðar niður um 1,2 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.

### Handbært fé

5. Til handbærs fjár teljast bankainnistæður.

### Áunnið orlof

6. Áfallið orlof er reiknað og fært í rekstrar- og efnahagsreikning og nemur skuldbindingin 3,3 millj. kr. í árslok 2018.

## Sundurliðanir

7. <b>Styrkir</b>	2018	2017
Styrkur frá ríkissjóði .....	22.400.000	22.400.000
Styrkur frá ríkissjóði - viðbótarsamningur v/framhaldsfræðslu .....	5.600.000	5.565.000
Styrkir vegna sérverkefna .....	0	1.400.000
Styrkur vegna erlendra verkefna .....	12.052.349	850.160
Styrkur vegna Fjölmennnt .....	4.500.000	4.500.000
Styrkur vegna Þróunarsjóðs .....	0	1.349.500
Styrkur vegna náms- og starfsráðgjafar .....	7.558.000	7.896.000
Styrkur vegna vottaðra námsleiða FA .....	22.458.000	30.299.000
Styrkur vegna raunfærnimats .....	13.105.925	4.596.000
Styrkur vegna íslensku fyrir útlendinga .....	3.700.000	3.300.000
Endurgreiddur akstur .....	612.000	0
Endurgreiddir styrkir .....	( 1.505.534)	( 4.764.100)
Fyrirframinnheimtir styrkir, breyting á árinu .....	( 2.857.457)	4.814.000
	<u>87.623.283</u>	<u>82.205.560</u>

## Skýringar, frh.:

<b>8. Aðrar tekjur</b>	2018	2017
Námsvísir, auglýsingar, leiga .....	377.000	1.295.000
Aðrar tekjur .....	1.688.940	2.687.357
	<u>2.065.940</u>	<u>3.982.357</u>
<b>9. Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	40.551.268	40.675.496
Stjórnarlausn .....	658.080	493.560
Áfallið orlof, breyting .....	( 657.026)	1.439.424
Ökutækjastyrkur .....	1.697.520	1.476.970
Tryggingagjald .....	3.305.489	3.263.505
Lífeyrissjóðsframlag .....	5.348.413	4.996.382
Önnur sjóðagjöld .....	1.451.182	1.389.156
Endurgreiðsla frá Vinnumálastofnun .....	( 706.107)	( 506.307)
	<u>51.648.819</u>	<u>53.228.186</u>
Ársverk .....	4,53	5,00
<b>10. Námskeiðskostnaður</b>		
Aðkeypt þjónusta .....	24.521.776	31.650.936
Húsaleiga og aðstöðukostnaður .....	658.150	500.500
Námsefni .....	259.728	401.302
Fjarfundakostnaður .....	716.050	822.457
Annar kostnaður .....	940.314	1.882.061
	<u>27.096.018</u>	<u>35.257.256</u>
<b>11. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Greiðslur vegna innlendra og erlendra samstarfsverkefna .....	9.929.629	0
Útgáfa námsvísis .....	187.558	1.047.424
Tölvuþjónusta og hugbúnaður .....	2.330.882	2.280.634
Dagpeningar .....	45.215	202.830
Húsnæðiskostnaður .....	7.608.673	7.800.983
Áskriftir og félagsgjöld .....	632.640	312.752
Ýmis aðkeypt þjónusta .....	4.260.867	4.110.388
Gjaldfærð áhöld og tæki, viðhald áhalda .....	2.241.980	365.231
Sími og pósthúðargjöld .....	1.096.386	1.547.273
Prentun, pappír, ritföng, skrifstofuvörur og tryggingar .....	769.974	596.700
Ferðakostnaður .....	1.035.042	1.002.991
Auglýsingar .....	843.381	333.294
Rekstur bifreiðar, leiga bifreiða .....	1.377.253	1.324.730
Ráðstefnur, endurmenntun, námskeið og veitingar .....	1.900.463	859.761
Kaffistofa .....	289.593	130.104
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur, breyting .....	257.238	( 127.647)
Annar kostnaður .....	43.569	37.123
Endurgreiddur kostnaður .....	( 2.368.814)	( 259.688)
	<u>32.481.529</u>	<u>21.564.883</u>

## Skýringar, frh.:

---

### 12. **Varanlegir rekstrarfjármunir**

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Áhöld og tæki
Bókfært verð 1.1.2018 .....	583.143
Afskrifað á árinu .....	( 166.049)
Bókfært verð 31.12.2018 .....	<u>417.094</u>

### **Skammtímakröfur**

#### 13. Niðurfærsla skammtímakrafna

Niðurfærsla í ársbyrjun .....	978.129
Tapaðar kröfur .....	( 81.000)
Breyting á niðurfærslu á árinu .....	<u>257.238</u>
Niðurfærsla í árslok .....	<u>1.154.367</u>

### **Eigið fé**

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

Bundið eigið fé:

Flutt frá fyrra ári .....	1.000.000
	<u>1.000.000</u>

Frjálst eigið fé:

Flutt frá fyrra ári .....	11.015.529
Hagnaður ársins .....	<u>5.025.987</u>
	<u>16.041.516</u>

Eigið fé 31.12.2018 .....	<u>17.041.516</u>
---------------------------	-------------------

### **Önnur mál**

15. Á árinu 2014 var gerður ótímabundinn leigusamningur við Hertz bílaleigu 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. Gengið var frá framlengingu samningsins á árinu og gildir hann frá 30. september 2018 til 15. maí 2019. Í gildi er tímabundinn húsaleigusamningur vegna fasteignar sem tekin hefur verið á leigu undir starfsemi Símenntunarmiðstöðvarinnar.