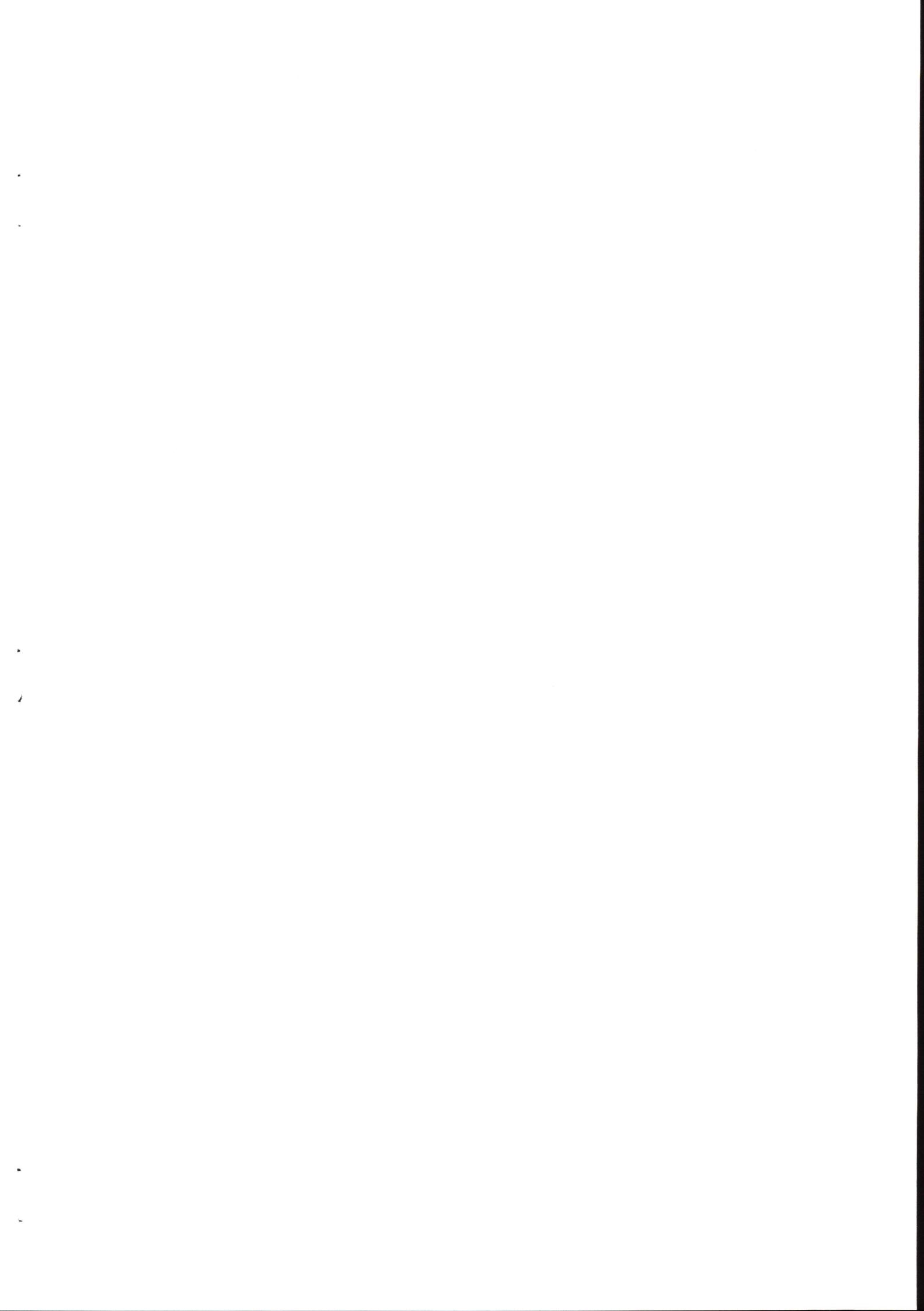


Símenntunarmiðstöð
Vesturlands
Ársreikningur 2011

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
Sjóðstremisýfirlit	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 2011 að fjárhæð 6,2 millj. kr. og nemur eigið fé 19,5 millj. kr. í árslok 2011 en þar af er 1,0 millj. kr. óskerðanlegt stofnfé sbr. 2. gr. skipulagsskrár stofnunarinnar.

Hjá stofnuninni störfuðu 6 starfsmenn í 5,4 stöðugildum á árinu 2011 og greiddi stofnunin 25,9 millj. kr. í laun að meðtöldum stjórnarlaunum að fjárhæð 135 þús. kr. Launatengd gjöld námu 7,6 millj. kr.

Stjórn Símenntunarmiðstöðvarinnar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Borgarnesi 26/4 2012.

Í stjórn félagsins:

Gudrun Þórssdóttir
Hryfna B. Jónsdóttir
Gunnur
~~Ólafur Þórðarson~~
Sigmundur Johannesson
Guðrungur Johannesson

Framkvæmdastjóri:

Jóna Ólafur Hauðarselítir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Símenntunarmiðstöðvarinnar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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 álti 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 fáist 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 glöggja 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 glöggja mynd af afkomu Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands hf. á árinu 2011, fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, 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, 16/4 2012.

KPMG hf.



Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur:			
Styrkir	6	56.204.259	73.897.941
Tekjur vegna námskeiða		26.870.448	26.297.584
Aðrar tekjur	7	2.889.439	1.204.844
		85.964.146	101.400.369
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	8	33.459.448	34.076.841
Námsskeiðskostnaður	9	42.169.095	45.351.023
Annar kostnaður	10	16.579.808	19.797.912
Afskriftir	3,11	518.719	648.399
		92.727.070	99.874.175
(Rekstrartap)- hagnaður		(6.762.924)	1.526.194
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		695.589	1.592.239
Vaxtagjöld, bankakostnaður og fjármagnstekjuskattur		(113.198)	(463.728)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		582.391	1.128.511
(Tap) hagnaður ársins	13	(6.180.533)	2.654.705

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Fastafjármunir:			
Áhöld og tæki.....		2.074.875	2.593.594
Fastafjármunir alls	3,11	2.074.875	2.593.594
Veltufjármunir:			
Óinnheimtar tekjur	4,12	2.231.455	1.746.684
Aðrar skammtímakröfur		2.402.178	2.219.270
Handbært fé.....		17.357.662	26.569.533
Veltufjármunir alls		21.991.295	30.535.487
Eignir samtals		<u>24.066.170</u>	<u>33.129.081</u>
Eigið fé:			
Bundið eigið fé:			
Stofnfé	13	1.000.000	1.000.000
Frjálst eigið fé:			
Óráðstafað samkvæmt skipulagsskrá	13	18.486.167	24.666.700
Eigið fé samtals		19.486.167	25.666.700
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur		0	1.641.000
Aðrar skammtímaskuldir		4.580.003	5.821.381
Skuldir samtals		4.580.003	7.462.381
Eigið fé og skuldir samtals		<u>24.066.170</u>	<u>33.129.081</u>

Sjóðstremmisyfirlit árið 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar:			
(Tap) hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi	13	(6.180.533)	2.654.705
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjármáli:			
Afskriftir	11	518.719	648.399
Veltufé frá (til) rekstri	(5.661.814)	3.303.104	
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakrör, (hækkun) lækkun	(667.679)	434.251	
Skammtímaskuldur, (lækkun) hækkun	(2.882.378)	227.318	
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	(3.550.057)	661.569	
Handbært fé frá (til) rekstri	(9.211.871)	3.964.673	
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(3.241.993)	
Fjármögnunarhreyfingar	0	(3.241.993)	
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(9.211.871)	722.680	
Handbært fé í ársbyrjun	26.569.533	25.846.853	
Handbært fé í árslok	17.357.662	26.569.533	

Skýringar

Reikningsskilaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

- 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 reikningsskilaðferðum og árið áður.

Innlausn tekna

- 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

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

Óinnheimtar tekjur

- Skammtímakröfur í árslok 2011 eru færðar niður um 0,4 millj. kr. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá óinnheimtum tekjum í árslok í efnahagsreikningi.

Áunnið orlof

- Áunnið orlof er reiknað og fært í rekstrar- og efnahagsreikning og nemur skuldbindingin 2,1 millj. kr. í árslok 2011.

Sundurliðanir

6. Styrkir

	2011	2010
Styrkur frá ríkissjóði	20.902.500	22.859.000
Styrkir vegna sérverkefna	6.181.000	9.325.000
Styrkur vegna Fræðslumiðstöðvar	22.812.730	35.890.000
Styrkur vegna erlendra verkefna	6.308.029	195.941
Styrkur vegna mótvægisadgerða	0	5.478.000
Aðrir styrkir	0	150.000
	56.204.259	73.897.941

7. Aðrar tekjur

Námsvísis, auglýsingar, leiga	635.000	480.000
Aðrar tekjur	2.254.439	724.844
	2.889.439	1.204.844

Skýringar, frh.:

8. Laun og launatengd gjöld

	2011	2010
Laun	25.903.904	26.341.235
Áfallinn orlofsskuldbinding, lækkun	(286.392)	626.424
Ökutækjastyrkur	1.784.625	1.039.149
Tryggingagjald	2.635.271	2.611.937
Lífeyrissjóðsframlag	2.776.976	2.815.420
Önnur sjóðagjöld	645.064	642.676
	<hr/> 33.459.448	<hr/> 34.076.841
Stöðugildi í árslok	4,5	5,8

9. Námskeiðskostnaður

Aðkeypt þjónusta	34.478.529	36.502.792
Húsaleiga og aðstöðukostnaður	3.005.149	2.936.785
Námsefni	1.686.223	2.542.627
Fjarfundakostnaður	792.384	714.844
Annar kostnaður	2.206.810	2.653.975
	<hr/> 42.169.095	<hr/> 45.351.023

10. Annar rekstrarkostnaður

Útgáfa námsvísis	1.002.925	1.196.130
Tölvupjónusta og hugbúnaður	1.661.788	2.412.836
Dagpeningar	512.027	0
Húsnaðiskostnaður	4.951.153	4.908.941
Áskriftir og félagsgjöld	220.506	438.628
Ýmis aðkeypt þjónusta	913.547	774.116
Skrifstofubúnaður og áhöld	1.210.876	2.530.367
Sími og póstburðargjöld	1.211.162	1.154.953
Prentun, pappír, ritföng, skrifstofuvörur og tryggingar	655.330	628.351
Ferðakostnaður	907.263	1.577.197
Auglýsingar	770.525	1.098.529
Rekstur bifreiðar	1.470.974	1.510.490
Ráðstefnur, endurmenntun, námskeið og veitingar	398.950	490.694
Risna og móttaka gesta	32.000	174.478
Kaffistofa	198.793	125.470
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur, breyting	(178.745)	150.616
Annar kostnaður	845.862	626.116
Endurgreiddur kostnaður	(205.128)	0
	<hr/> 16.579.808	<hr/> 19.797.912

11. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1	2.593.594	2.593.594
Afskrifað á árinu	(518.719)	(518.719)
Bókfært verð 31.12.2011	<hr/> 2.074.875	<hr/> 2.074.875

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur

12. Niðurfærsla skammtímakrafna

Niðurfærsla í ársbyrjun	1.876.481
Tapaðar kröfur	(1.317.530)
Breyting á niðurfærslu á árinu	(174.189)
Niðurfærsla í árslok	384.762

Eigið fé

13. Yfirlit um breytingu á eigin fé:

	2011	2010
Bundið eigið fé:		
Flutt frá fyrra ári	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Frjálst eigið fé:		
Flutt frá fyrra ári	24.666.700	22.011.995
Tap ársins	(6.180.533)	2.654.705
	<u>18.486.167</u>	<u>24.666.700</u>
Eigið fé 31.11	19.486.167	25.666.700

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.