

Símenntunarmiðstöð
Vesturlands
Ársreikningur 2014

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 stjórnar og framkvæmdarstjóra

Símenntunarmiðstöðin er sjálfseignarstofnun 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 Fjölmenn – símenntunar og þekkingarmiðstöð.

Hagnaður varð á rekstri miðstöðvarinnar á árinu 2014 að fjárhæð 0,9 millj. kr. og nemur eigið fé 20,1 millj. kr. í árslok 2014 en þar af er 1,0 millj. kr. óskerðanlegt stofnfé sbr. 2. gr. skipulagsskrár stofnunarinnar.

Hjá stofnuninni störfuðu 7 starfsmenn í 5,4 stöðugildum á árinu 2014 og greiddi stofnunin 34,0 millj. kr. í laun að meðtöldum stjórnarlaunum að fjárhæð 280 þús. kr. Launatengd gjöld námu 7,7 millj. kr.

Stjórn Símenntunarmiðstöðvarinnar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 17. mars 2015.

Í stjórn félagsins:

Guðrún Björg Aðalsteinsdóttir
Jon Eggert Bragason
Hafdís Fjöla Ásgeirsdóttir
Sigrún Fjhamersdóttir
Guðrún Lárnadóttir
Gullu

Framkvæmdastjóri:

Inga Dóra Hafdísdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg 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.

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 hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið 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 sem varðar gerð og glögga 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 því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat 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 ársreikningur Símenntunarmiðstöðvar Vesturlands gefi glögga mynd af afkomu miðstöðvarinnar á árinu 2014, fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, 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.

Borgarnesi, 17. mars 2015.

KPMG ehf.

Sign'ður H. Sveinssd.
Haraldur Órn Reynisson

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur:			
Styrkir	6	85.714.177	61.750.129
Tekjur vegna námskeiða		20.666.773	21.912.464
Aðrar tekjur	7	3.585.800	2.940.020
		<u>109.966.750</u>	<u>86.602.613</u>
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	8	44.023.672	31.345.634
Námsskeiðskostnaður	9	39.166.382	30.370.629
Annar rekstrarkostnaður	10	25.775.249	21.753.548
Afskriftir	3,11	389.450	486.813
		<u>109.354.753</u>	<u>83.956.624</u>
Rekstrarhagnaður		611.997	2.645.989
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		720.726	550.816
Vaxtagjöld, bankakostnaður og fjármagnstekjuskattur		(454.123)	(491.301)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>266.603</u>	<u>59.515</u>
Hagnaður ársins	13	<u>878.600</u>	<u>2.705.504</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	2014	2013
Fastafjármunir:			
Áhöld og tæki.....		1.557.802	1.947.252
Fastafjármunir alls	3,11	1.557.802	1.947.252
Veltufjármunir:			
Óinnheimtar tekjur	4,12	13.425.137	5.630.689
Aðrar skammtímakröfur		4.078.564	2.917.401
Handbært fé.....		14.193.749	21.042.256
Veltufjármunir alls		31.697.450	29.590.346
Eignir samtals		33.255.252	31.537.598
Eigið fé:			
Bundið eigið fé:			
Stofnfé	13	1.000.000	1.000.000
Frjálst eigið fé:			
Óráðstafað samkvæmt skipulagsskrá	13	19.127.047	18.248.447
Eigið fé samtals		20.127.047	19.248.447
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur		7.167.728	7.902.000
Aðrar skammtímaskuldir		5.960.477	4.387.151
		13.128.205	12.289.151
Skuldir samtals		13.128.205	12.289.151
Eigið fé og skuldir samtals		33.255.252	31.537.598

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

Óinnheimtar tekjur

4. Skammtímakröfur í árslok 2014 eru færðar niður um 1,1 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 3,5 millj. kr. í árslok 2014.

Sundurliðanir

6. Styrkir	2014	2013
Styrkur frá ríkissjóði	21.700.000	21.800.000
Styrkir vegna sérverkefna	81.000	2.028.500
Styrkur vegna framhaldsfræðslusjóðs	20.408.000	27.122.400
Styrkur vegna erlendra verkefna	2.687.530	2.650.729
Styrkur vegna Fjölmennnt	4.500.000	3.000.000
Styrkur vegna Þróunarsjóðs	3.102.000	2.835.000
Styrkur vegna náms- og starfsráðgjafar FA	8.226.000	7.500.000
Styrkur vegna fræðslustjóra að láni	1.105.000	472.500
Styrkur vegna hækkunar menntastígs í NV-kjördæmi	21.617.475	0
Styrkur vegna raunfærnimats	337.500	380.000
Styrkur vegna íslensku fyrir útlendinga	1.715.400	1.863.000
Endurgreiddir styrkir	(500.000)	0
Fyrirframinnheimtir styrkir	734.272	(7.902.000)
	<u>85.714.177</u>	<u>61.750.129</u>

Skýringar, frh.:

	2014	2013
7. Aðrar tekjur		
Námsvísir, auglýsingar, leiga	1.210.000	549.000
Tekjur vegna þjónustu við fjarnema	2.000.000	0
Aðrar tekjur	375.800	2.391.020
	<u>3.585.800</u>	<u>2.940.020</u>
8. Laun og launatengd gjöld		
Laun	33.950.426	24.591.672
Áfallið orlof, breyting	1.123.326	68.171
Ökutækjastyrkur	1.231.804	1.028.121
Tryggingagjald	2.958.518	2.184.249
Lífeyrissjóðsframlag	3.796.904	2.784.031
Önnur sjóðagjöld	962.694	689.390
	<u>44.023.672</u>	<u>31.345.634</u>
Stöðugildi í árslok	5,40	4,5
9. Námskeiðskostnaður		
Aðkeypt þjónusta	36.195.458	26.766.976
Húsaleiga og aðstöðukostnaður	205.150	394.125
Námsefni	1.050.428	1.025.047
Fjarfundakostnaður	434.000	869.389
Annar kostnaður	1.281.346	1.315.092
	<u>39.166.382</u>	<u>30.370.629</u>
10. Annar rekstrarkostnaður		
Útgáfa námsvísis	1.298.914	1.401.585
Tölvuþjónusta og hugbúnaður	2.215.257	1.206.976
Dagpeningar	570.322	555.495
Húsnæðiskostnaður	8.292.115	7.802.229
Áskriftir og félagsgjöld	295.352	202.648
Ýmis aðkeypt þjónusta	1.053.582	1.040.772
Skrifstofubúnaður og áhöld	1.973.355	1.318.696
Sími og póstburðargjöld	1.343.150	1.069.739
Prentun, pappír, ritföng, skrifstofuvörur og tryggingar	1.063.754	895.159
Ferðakostnaður	1.313.812	2.426.593
Auglýsingar	1.190.945	608.059
Rekstur bifreiðar, leiga bifreiða	2.011.600	1.794.708
Ráðstefnur, endurmenntun, námskeið og veitingar	486.630	409.665
Risna og móttaka gesta	243.701	368.342
Kaffistofa	336.698	239.456
Stofnframlag til Starfsendurhæfingar Vesturlands	200.000	0
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur, breyting	825.914	195.539
Annar kostnaður	1.060.148	1.274.097
Endurgreiddur kostnaður	0	(1.056.210)
	<u>25.775.249</u>	<u>21.753.548</u>

Skýringar, frh.:

11. **Varanlegir rekstrarfjármunir**

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Áhöld og tæki
Heildarverð 1.1.2014	1.947.252
Afskrifað á árinu	(389.450)
Bókfært verð 31.12.2014	1.557.802

Skammtímakröfur

12. Niðurfærsla skammtímakrafna	2014
Niðurfærsla í ársbyrjun	342.157
Tapaðar kröfur	(25.000)
Breyting á niðurfærslu á árinu	825.914
Niðurfærsla í árslok	1.143.071

Eigið fé

13. Yfirlit um breytingu á eigin fé:

Bundið eigið fé:

Flutt frá fyrra ári	1.000.000
	1.000.000

Frjálst eigið fé:

Flutt frá fyrra ári	18.248.447
Hagnaður ársins	878.600
	19.127.047

Eigið fé 31.12.2014	20.127.047
---------------------------	------------

Önnur mál

14. 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.