

Símenntunarmiðstöð
Eyjafjarðar

Ársreikningur 2011

Símenntunarmiðstöð Eyjafjarðar
Þórsstíg 4
600 Akureyri

kt. 660900-2090

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Stofnunin rekur endurmenntunarmiðstöð í Eyjafirði.

Hagnaður varð á rekstri stofnunarinnar á árinu 2011 að fjárhæð 12.382 þús. kr. Bókfært eigið fé stofnunarinnar í árslok nam 77.715 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn og framkvæmdastjóri Símenntunarmiðstöðvar Eyjafjarðar hafa í dag rætt ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2011 og staðfest hann með undirritun sinni.

Akureyri, 25. apríl 2012.

Í stjórn stofnunarinnar:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Símenntunarmiðstöðvar Eyjafjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Símenntunarmiðstöðvar Eyjafjarðar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, 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 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 víska fái um hvort 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 stofnunarinnar 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.

Akureyri, 25. apríl 2012.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur			
Seld þjónusta		49.865.882	46.152.106
Styrkir		29.535.739	26.486.916
Framlög vegna samstarfsverkefna		90.385.610	86.262.745
Aðrar tekjur		3.351.483	5.964.770
		<u>173.138.714</u>	<u>164.866.537</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	47.120.689	39.334.955
Annar rekstrarkostnaður		110.757.110	91.550.758
Afskriftir	4	3.920.401	881.646
		<u>161.798.200</u>	<u>131.767.359</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		11.340.514	33.099.178
Vaxtatekjur		1.055.892	2.269.860
Vaxtagjöld		(14.153)	(28.709)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>1.041.739</u>	<u>2.241.151</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	5	<u>12.382.253</u>	<u>35.340.329</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	27.388.257	10.268.237
Fastafjármunir samtals		<u>27.388.257</u>	<u>10.268.237</u>
Viðskiptakröfur		20.282.409	16.816.042
Aðrar skammtímakröfur		246.468	67.369
Handbært fé		46.095.866	50.688.991
Veltufjármunir samtals		<u>66.624.743</u>	<u>67.572.402</u>
Eignir samtals		<u><u>94.013.000</u></u>	<u><u>77.840.639</u></u>
Eigið fé			
Stofnfé		1.938.508	1.842.238
Óráðstafað eigið fé		75.776.215	63.490.232
Eigið fé samtals	5	<u>77.714.723</u>	<u>65.332.470</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirfram innheimtar tekjur		3.495.500	1.421.500
Aðrar skammtímaskuldir		12.802.777	11.086.669
Skammtímaskuldir samtals		<u>16.298.277</u>	<u>12.508.169</u>
Skuldir samtals		<u>16.298.277</u>	<u>12.508.169</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>94.013.000</u></u>	<u><u>77.840.639</u></u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

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

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af námskeiðsgjöldum eru færðar í rekstrarreikning við upphaf námskeiðs. Tekjur af seldri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Innréttingar, áhöld og tæki 3 - 10 ár

c. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður í ársreikningnum um 781 þús. kr., gjaldfærð niðurfærsla á árinu 2011 nam 588 þús. kr. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

d. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2011	2010
Laun	36.848.009	31.265.035
Launatengd gjöld	10.272.680	8.069.920
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>47.120.689</u>	<u>39.334.955</u>
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	9	8

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 6.964 þús. kr.

Skýringar, frh.:

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Innréttingar, áhöld og tæki
Heildarverð 1.1.2011	12.042.063
Afskrifað samtals	(1.773.826)
Bókfært verð 1.1.2011	10.268.237
Keypt á árinu	21.040.421
Afskriftir á árinu	(3.920.401)
Bókfært verð 31.12.2011	27.388.257
Afskriftahlutföll	10 - 33%

5. Eigið fé

Óskerðanlegt stofnfé stofnunarinnar nemur 1.939 þús. kr.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2011	1.842.238	63.490.232	65.332.470
Rekstrarniðurstaða ársins	0	12.382.253	12.382.253
Endurmat stofnfjár	96.270	(96.270)	0
Eigið fé 31.12.2011	1.938.508	75.776.215	77.714.723

6. Önnur mál

Stofnunin hefur gert leigusamning vegna fasteignarinnar Þórsstígs 4 á Akureyri til ársins 2023. Leigugreiðslur sammingsins eru verðtryggðar með byggingarvísitölu og nemur árleg leigugreiðsla 18.586 þús. kr. á verðlagi í árslok 2011.

Sundurliðanir

	2011	2010
Laun og launatengd gjöld		
Laun	36.848.009	31.265.035
Áfallið orlof	1.415.516	910.941
Mótframlag í lífeyrissjóður	3.712.655	3.105.616
Sjúkra- og orlofssjóðir	895.660	732.198
Tryggingagjald	3.585.120	3.040.628
Annar starfsmannakostnaður	663.729	280.537
	47.120.689	39.334.955
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	16.363.869	10.708.247
Rafmagn og hiti	956.279	481.198
Ræsting og hreinlætisvörur	3.675.316	1.528.465
Sorphreinsun	279.462	195.792
viðhald og rekstur leiguhúsnæðis	1.201.377	317.551
Innréttingar	0	49.836
Öryggisþjónusta	1.106.333	165.004
Aðkeypt ráðgjafarþjónusta	565.140	713.389
Tölvukostnaður	984.480	1.571.639
Hugbúnaður og heimasíðugerð	323.434	206.917
Sími, internet og burðargjöld	878.058	709.447
FS netið	693.337	625.488
Ritföng, pappír, prentun og ljósritun	409.332	316.756
Viðhald og gjaldfærsla búnaðar	2.503.973	2.994.293
Tækjaleiga	397.253	355.261
Endurskoðun og reikningsskil	625.210	481.230
Auglýsingar	2.175.579	2.396.006
Akstur starfsmanna	857.782	781.106
Námskeið	83.900	518.581
Dagpeningar	879.226	1.546.857
Ferðakostnaður	1.206.804	1.011.895
Fundakostnaður	489.654	594.318
Endurgreiddur ferða- og fundakostnaður	(1.161.992)	(198.786)
Aðkeyptur akstur	152.056	216.209
Kostnaður vegna Circe	956.456	310.499
Risna	278.348	550.193
Gjafir og styrkir	484.648	208.449
Félagsgjöld	274.128	225.307
Tölvu- og kerfisleiga	3.149.230	3.348.179
Kennsla á námskeiðum	36.748.051	30.165.402
Aðkeypt þjónusta vegna námskeiða	6.206.163	5.004.460
Kostnaður vegna Starfsendurhæfingar	5.885.500	7.645.069
Kostnaður vegna raunfærnimats	3.110.417	1.319.333
Kennsla vegna samstarfsverkefna	12.875.530	9.583.342
Aðkeypt þjónusta vegna samstarfsverkefna	2.245.924	1.286.477
Kynningarefni	1.447.835	469.036
Kostnaður vegna námskeiða og ráðstefna	174.497	2.310.170
Námskeið og sýningar	157.965	563.907
Tryggingar	103.216	97.698
Kostnaður vegna greiðslukorta	109.464	109.476
Afskrift og niðurfærsla krafna	587.855	0
Bankakostnaður	72.921	11.874
Annar kostnaður	243.100	55.188
	110.757.110	91.550.758