

Símenntunarmiðstöð Eyjafjarðar

Ársreikningur 2014

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 2014 að fjárhæð 2.377 þús. kr. Bókfært eigið fé stofnunarinnar í árslok nam 95.439 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Ársverk á árinu voru 10.

Stjórn og framkvæmdastjóri Símenntunarmiðstöðvar Eyjafjarðar hafa í dag rætt ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2014 og staðfest hann með undirritun sinni.

Akureyri, 27. apríl 2015.

Í stjórn stofnunarinnar:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Símenntunarmiðstöðvar Eyjafjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Símenntunarmiðstöðvar Eyjafjarðar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir 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 víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Væl 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 Eyjafjarðar gefi glögga mynd af afkomu stofnunarinnar 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.

Akureyri, 27. apríl 2015.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur			
Tekjur vegna rekstrarsamninga		19.100.000	20.908.480
Námskeiðstekjur		138.519.992	159.023.669
Verkefnatekjur		39.869.605	26.119.852
Aðrar tekjur		8.168.091	7.196.530
		<u>205.657.688</u>	<u>213.248.531</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	76.376.237	77.509.831
Annar rekstrarkostnaður		123.879.297	123.279.615
Afskriftir	4	5.788.529	6.343.240
		<u>206.044.063</u>	<u>207.132.686</u>
(Rekstrartap) -hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(386.375)	6.115.845
Vaxtatekjur		2.811.669	2.739.576
Vaxtagjöld		(48.491)	(7.811)
Gengismunur		575	2.092
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>2.763.753</u>	<u>2.733.857</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	5	<u>2.377.378</u>	<u>8.849.702</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	2014	2013
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	18.490.501	23.716.147
Fastafjármunir samtals		<u>18.490.501</u>	<u>23.716.147</u>
Viðskiptakröfur		19.915.364	10.078.296
Aðrar skammtímakröfur		30.534	71.447
Handbært fé		80.899.354	93.101.071
Veltufjármunir samtals		<u>100.845.252</u>	<u>103.250.814</u>
Eignir samtals		<u><u>119.335.753</u></u>	<u><u>126.966.961</u></u>
Eigið fé			
Stofnfé		2.121.976	2.100.302
Óráðstafað eigið fé		93.317.165	90.961.461
Eigið fé samtals	5	<u>95.439.141</u>	<u>93.061.763</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirfram innheimtar tekjur		4.087.361	15.422.192
Aðrar skammtímaskuldir		19.809.251	18.483.006
Skammtímaskuldir samtals		<u>23.896.612</u>	<u>33.905.198</u>
Skuldir samtals		<u>23.896.612</u>	<u>33.905.198</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>119.335.753</u></u>	<u><u>126.966.961</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	5	2.377.378	8.849.702
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	5.788.529	6.343.240
Veltufé frá rekstri		<u>8.165.907</u>	<u>15.192.942</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, hækkun .....	(	9.796.155)	(6.989.209)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	10.008.586)	17.372.446
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(	<u>19.804.741)</u>	<u>10.383.237</u>
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	(	<u>11.638.834)</u>	<u>25.576.179</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4	(562.883)	(5.162.889)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(562.883)</u>	<u>(5.162.889)</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....	(	<u>12.201.717)</u>	<u>20.413.290</u>
Handbært fé í ársbyrjun		<u>93.101.071</u>	<u>72.687.781</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>80.899.354</u></u>	<u><u>93.101.071</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 í hlutfalli við stöðu námskeiða á uppgjörsdegi. 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	5 - 10 ár
Áhöld og tæki	3 - 5 ár

c. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður í ársreikningnum um 1.500 þús. kr., gjaldfærð niðurfærsla á árinu 2014 nam 507 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. Afskrifaðar kröfu á árinu námu 507 þús. kr.

d. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2014	2013
Laun	60.604.413	63.799.734
Launatengd gjöld	15.771.824	15.119.209
Endurgreidd laun	0	(1.409.112)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>76.376.237</u>	<u>77.509.831</u>
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	10	11

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 9.185 þús. kr. en þau námu 9.296 þús. kr. á árinu 2013.

Skýringar, frh.:

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2014	19.186.839	21.025.248	40.212.087
Afskrifað samtals	(5.095.780)	(11.400.160)	(16.495.940)
Bókfært verð 1.1.2014	14.091.059	9.625.088	23.716.147
Keypt á árinu	0	562.883	562.883
Afskriftir á árinu	(1.904.260)	(3.884.269)	(5.788.529)
Bókfært verð 31.12.2014	12.186.799	6.303.702	18.490.501
Heildarverð 31.12.2014	19.186.839	21.588.131	40.774.970
Afskrifað samtals	(7.000.040)	(15.284.429)	(22.284.469)
Bókfært verð 31.12.2014	12.186.799	6.303.702	18.490.501
Afskriftahlutföll	10 - 20%	20 - 33%	

Vátryggingarverð

Vátryggingarverð áhalda og tækja nam 12.035 þús. kr. í árslok.

5. Eigið fé

Óskerðanlegt stofnfé stofnunarinnar nemur 2.122 þús. kr. í árslok.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2014	2.100.302	90.961.461	93.061.763
Rekstrarniðurstaða ársins	0	2.377.378	2.377.378
Endurmat stofnfjár	21.674	(21.674)	0
Eigið fé 31.12.2014	2.121.976	93.317.165	95.439.141

6. Skattamál

Símenntunarmiðstöð Eyjafjarðar greiðir ekki tekjuskatt samanber 4. tl. 4. gr. laga nr. 90/2003.

7. Önnur mál

Stofnunin hefur gert leigusamning vegna fasteignarinnar Þórsstígs 4 á Akureyri til 31. mars 2023. Leigugreiðslur samningsins eru verðtryggðar með byggingarvísitölu og nemur árleg leigugreiðsla 20.022 þús. kr. á verðlagi í árslok 2014.

Sundurliðanir

	2014	2013
Tekjur vegna rekstrarsamninga		
Styrkir án námskeiða	19.100.000	20.908.480
Námskeiðstekjur		
Tekjur vegna VMST	81.000	395.000
Tekjur vegna VMST utan Akureyrar	34.000	650.000
Styrkir vegna íslenskukennslu	5.634.520	3.312.000
Styrkir vegna samstarfs námsleiða	78.200.000	98.456.500
Styrkir vegna Fjölmenntar	12.700.000	13.130.556
Tekjur vegna tölvunámskeiða	3.325.250	4.799.230
Tekjur vegna námskeiða	6.751.189	14.488.727
Tekjur vegna námskeiða utan Akureyrar	1.120.000	837.539
Tekjur vegna námskeiða - Fjölmennt	2.641.800	2.949.200
Tekjur vegna Keilis	13.671.000	4.746.250
Tekjur vegna vottaðra námsleiða	9.201.833	10.440.667
Tekjur vegna vottaðra námsleiða utan Akureyrar	933.000	810.000
Tekjur vegna íslenska fyrir útlendinga	2.450.900	2.392.000
Tekjur vegna íslenska fyrir útlendinga utan Akureyrar	1.775.500	1.616.000
	<u>138.519.992</u>	<u>159.023.669</u>
Verkefnatekjur		
Styrkir vegna þróunarverkefna	7.623.550	6.924.000
Styrkir vegna raunfærnimats	6.348.000	4.145.600
Framlög vegna náms- og starfsráðgjafar	10.173.000	7.616.000
Tekjur vegna ráðstefnu	0	4.061.500
Tekjur vegna Markviss	5.100.426	2.506.653
Tekjur vegna fyrirtækjaskóla	8.809.629	0
Erlend verkefni	0	866.099
Aðrar verkefnatekjur	1.815.000	0
	<u>39.869.605</u>	<u>26.119.852</u>
Aðrar tekjur		
Húsaleigutekjur	5.054.187	4.943.927
Auglýsingar	380.000	166.000
Seld námsgögn	95.902	115.569
Námsgögn frá skrifstofu	141.200	178.600
Aðrar tekjur	2.496.802	1.792.434
	<u>8.168.091</u>	<u>7.196.530</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun	60.604.413	63.799.734
Áfallið orlof, breyting	1.897.466	912.902
Mótframlag í lífeyrissjóður	6.375.038	6.561.198
Sjúkra- og orlofssjóðir	1.427.005	1.459.970
Tryggingagjald	5.163.596	5.511.536
Annar starfsmannakostnaður	908.719	673.603
Endurgreidd laun	0	(1.409.112)
	<u>76.376.237</u>	<u>77.509.831</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2014	2013
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	19.890.860	19.580.923
Rafmagn og hiti	907.154	847.459
Ræsting og hreinlætisvörur	4.398.954	4.551.323
Sorphreinsun	313.467	343.966
Viðhald og rekstur leiguhúsnæðis	876.555	782.321
Öryggisþjónusta	790.947	749.745
Aðkeypt ráðgjafarþjónusta	362.034	1.337.982
Tölvukostnaður	1.705.763	337.482
Hugbúnaður og heimasíðugerð	166.596	302.429
Sími, internet og burðargjöld	1.240.744	1.020.033
FS netið	578.513	281.987
Ritföng, pappír, prentun og ljósritun	186.120	160.086
Viðhald og gjaldfærsla búnaðar	1.293.618	1.714.902
Tækjaleiga	408.336	364.460
Endurskoðun og sérfræðiþjónusta	877.779	853.557
Auglýsingar	1.234.669	1.937.849
Akstur starfsmanna	1.052.076	1.310.522
Námskeið	543.181	87.722
Dagpeningar	93.775	200.167
Ferðakostnaður	1.763.969	1.409.259
Fundakostnaður	259.486	381.904
Aðkeyptur akstur	26.879	75.654
Kostnaður vegna Circe	0	160.166
Risna	26.322	33.035
Gjafir og styrkir	23.369	12.290
Félagsgjöld	319.918	310.310
Tölvu- og kerfisleiga	2.992.982	2.923.467
Aðkeypt kennsla á námskeiðum	42.200.550	43.421.090
Aðkeypt þjónusta vegna námskeiða	8.615.142	9.227.478
Kostnaður vegna starfsendurhæfingar	469.460	0
Kostnaður vegna raunfærnimats	3.037.274	2.267.505
Kostnaður vegna þróunarverkefna	566.604	2.718.933
Kostnaður vegna fyrirtækjaskóla	5.296.209	2.456.945
Kennsla vegna samstarfsverkefna	13.999.770	11.447.310
Aðkeypt þjónusta vegna samstarfsverkefna	2.672.743	3.372.605
Kynningarefni	3.439.780	2.076.193
Kostnaður vegna námskeiða og ráðstefna	0	3.263.616
Námskeið og sýningar	43.000	73.000
Tryggingar	129.699	0
Kostnaður vegna greiðslukorta	119.753	113.977
Afskrift og niðurfærsla krafna	506.800	258.930
Bankakostnaður	299.506	335.882
Annar kostnaður	148.941	175.151
	123.879.297	123.279.615