

Fræðslumiðstöð Vestfjarða

Ársreikningur 2010

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda.....	1
Skýrsla stjórnar.....	2
Rekstrarreikningur.....	3
Efnahagsreikningur.....	4-5
Yfirlit um sjóðstreymi.....	6
Skýringar.....	7-8

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 Fræðslumiðstöðvarinnar á árinu 2010, efnahag hennar 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafjörður, . júní 2011

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Guðmundur E. Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Að álit stjórnar og framkvæmdastjóra Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Hagnaður af rekstri Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða var 5.103.066 krónur og leggur stjórnin til að hagnaðurinn verði yfirfærður til næsta árs.

Stjórn og forstöðumaður Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Ísafirði, júní 2011

Stjórn Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða

Jón Reynir Sigurvinsson, formaður

Ásgerður Þorleifsdóttir

Helgi Ólafsson

Kristján G. Jóhannsson

Þorleifur Eiríksson

Forstöðumaður

Smári Haraldsson

Rekstrarreikningur árið 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrartekjur			
Sí og endurmenntun	1	47.140.437	38.594.572
Rekstrarframlög og styrkir	2	24.250.000	22.550.000
Markviss		68.000	0
Náms- og starfsráðgjöf		7.490.000	7.115.000
Endurgreiddur brúarkostnaður		2.017.320	2.032.603
Endurgreitt vegna launa		881.369	792.720
Aðrar tekjur	3	2.005.023	1.840.391
		<u>83.852.149</u>	<u>72.925.286</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		29.892.817	27.652.079
Kostnaður vegna sí- og endurmenntunar		28.041.617	21.260.785
Fjarfundabúnaður		1.699.883	1.944.895
Náms- og starfsráðgjöf		2.593.471	3.207.680
Húsnæðiskostnaður	4	8.109.091	7.615.445
Ritföng, pappír o.fl.		377.635	152.630
Kynningarefni og auglýsingar		2.034.408	2.026.801
Ferða- og viðskiptakostnaður		616.202	693.321
Vestfjarðahringurinn		193.490	0
Markviss		0	413.213
Leikn		0	45.200
Rekstrarleiga tölvubúnaðar og ljósritunarvéla		85.185	199.779
Yfirstjórn og annar kostnaður	5	4.873.167	3.587.459
Afskrifaðar tapaðar kröfur		62.650	260.780
		<u>78.579.616</u>	<u>69.060.067</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		5.272.533	3.919.219
Fjármagnstekjur		976.635	1.322.596
Fjármagnsgjöld		(175.802)	(2.066)
		<u>800.833</u>	<u>1.320.530</u>
Afskriftir fastafjármuna		(970.300)	(1.110.668)
Rekstrarniðurstaða ársins		<u><u>5.103.066</u></u>	<u><u>4.129.081</u></u>

Efnahagsreikningur

		Eignir	
	Skýr.	31. 12. 2010	31. 12. 2009
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6		
Húsgögn		1.680.098	2.100.123
Hugbúnaður og áhöld		2.201.101	2.342.547
		<u>3.881.199</u>	<u>4.442.670</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Háskólasetur Vestfjarða - Stofnfé		150.000	150.000
Starfsendurhæfing Vestfjarða - Stofnfé		100.000	100.000
		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
		Fastafjármunir	
		<u>4.131.199</u>	<u>4.692.670</u>
Veltufjármunir			
Inneign á bankareikningum		14.227.498	8.011.347
Viðskiptakröfur		3.836.444	2.989.152
Óinnborguð framlög og styrkir		1.736.000	7.845.000
		<u>19.799.942</u>	<u>18.845.499</u>
		Eignir	
		<u>23.931.141</u>	<u>23.538.169</u>

31. desember 2010

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31. 12. 2010	31. 12. 2009
Eigið fé			
Stofnframlög		500.000	500.000
Óráðstafað eigið fé		14.104.171	9.975.090
Rekstrarniðurstaða ársins		5.103.066	4.129.081
		<u>19.707.237</u>	<u>14.604.171</u>
		Eigið fé	
Skuldir			
Lánadrottnar.....		3.323.904	3.233.998
Fyrirfram innheimtar tekjur, Fjölmenn.....		900.000	700.000
Ónotaðir opinberir styrkir.....	2	0	5.000.000
		<u>4.223.904</u>	<u>8.933.998</u>
		Skuldir	
		<u>23.931.141</u>	<u>23.538.169</u>
		Samtals eigið fé og skuldir	

Sjóðstreymi árið 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins		5.103.066	4.129.081
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		970.300	1.110.668
Veltufé frá rekstri		<u>6.073.366</u>	<u>5.239.749</u>
 Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum			
Skammtímaþrófur, lækkun, (hækkun)		5.261.708	(8.109.200)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....		(4.710.094)	(1.416.443)
Handbært fé frá rekstri		<u>6.624.980</u>	<u>(4.285.894)</u>
 Fjárfestinga- og fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfest á árinu		(408.829)	(2.185.834)
Fjárfestinga- og fjármögnunarhreyfingar		<u>(408.829)</u>	<u>(2.185.834)</u>
 Hækkun (lækkun) handbærs fjár		6.216.151	(6.471.728)
Handbært fé í upphafi árs		<u>8.011.347</u>	<u>14.483.075</u>
 Handbært fé í lok tímabilsins		<u>14.227.498</u>	<u>8.011.347</u>

Skýringar

	2010	2009
1. Sí- og endurmenntun		
Framlög frá ríki	2.946.000	4.281.000
Framlög frá ríki v/mótvægisjóðs	0	3.180.000
Framlög frá Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	23.500.333	
Önnur framlög og styrkir	4.592.000	21.936.632
Greitt af þátttakendum	16.102.104	9.196.940
	<u>47.140.437</u>	<u>38.594.572</u>
2. Rekstrarframlög og styrkir		
Framlög frá ríki	19.250.000	22.550.000
Framlag fyrra árs notað á rekstrarári	5.000.000	5.000.000
Fyrirfram innheimt framlag ársins		(5.000.000)
	<u>24.250.000</u>	<u>22.550.000</u>
3. Aðrar tekjur		
Auglýsingar í Námsvísi	0	444.000
Útleiga á stofum og búnaði	1.882.190	1.026.910
Aðrar tekjur	122.833	369.481
	<u>2.005.023</u>	<u>1.840.391</u>
4. Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga Vestri	5.761.255	5.444.482
Húsaleiga Hólmavík	489.189	295.625
Húsaleiga Vesturbyggð	529.647	713.604
Rafmagn og hiti	300.310	263.418
Viðhald og endurbætur húsnæðis	751.923	513.526
Þrifa og hreinlætisvörur	260.037	334.126
Annað	16.730	50.664
	<u>8.109.091</u>	<u>7.615.445</u>
5. Yfirstjórn og annar kostnaður		
Félagsgjöld	241.500	195.000
Sími og internet	406.753	470.867
Flutningur og burðargjöld	425.548	317.840
Fundir, námskeið og ráðstefnur	45.000	82.577
Kaffi og matarkostnaður	59.502	90.218
Sorpeyðingargjald	64.900	
Þjónustugjöld og bankakostnaður	91.289	129.773
Viðhald og rekstur áhalda, tækja og hugbúnaðar	1.469.190	1.030.785
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	197.663	324.354
Tryggingar	17.049	14.436
Ljósritunarvél viðgerð ofl.	190.561	68.214
Þjónustusamningur við Snerpu	749.522	410.155
Styrkir og styrktarauðgýsingar	276.150	274.530
Árshátíð, risna ofl.	124.200	0
Annar kostnaður	514.340	178.710
	<u>4.873.167</u>	<u>3.587.459</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Húsgögn	Hugbúnaður önnur áhöld	Samtals
Stofnverð 1.1.	2.100.123	2.342.547	4.442.670
Fjárfest á árinu	0	408.829	408.829
Afskrifað á árinu	(420.025)	(550.275)	(970.300)
Bókfært verð 31.12	<u>1.680.098</u>	<u>2.201.101</u>	<u>3.881.199</u>
Afskriftarhlutföll	20,00%	20,00%	