

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða.

Við höfum endurskoðað ársreikning Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða fyrir árið 2005. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er á ábyrgð stjórnar Fræðslumiðstöðvarinnar og lagður fram í samræmi við starfsskyldur hennar. Okkur ber að láta í ljós álit á ársreikningnum og byggja það á endurskoðun okkar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægileg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin fólst meðal annars í úrtakskönnunum til að sannreyna fjárhæðir og upplýsingar í ársreikningnum og einnig athugun á þeim reikningsskila- og matsreglum, sem beitt er við gerð hans og framsetningu í heild. Við teljum að við endurskoðunina hafi fengist nægilega traustar upplýsingar til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Fræðslumiðstöðvarinnar á árinu 2005 og efnahag hennar 31. desember 2005, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Ísafirði, / 2006.

Löggiltir endurskoðendur Vestfjörðum ehf.

Guðmundur E. Kjartansson
endurskoðandi

Undirritun stjórnar og forstöðumanns

Samþykkt á fundi stjórnar þann 2006.

Forstöðumaður

Rekstrarreikningur árið 2005

	Skýr.	Árið 2005	Árið 2004
Rekstrartekjur			
Sí og endurmenntun		10.633.139	9.714.055
Rekstrarframlög og styrkir	1	11.450.000	15.218.070
Markviss		242.400	103.776
Aðrar tekjur	2	1.322.234	1.380.914
Fjármagnstekjur		57.204	80.193
		23.704.977	26.497.008
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		12.436.181	10.195.795
Kostnaður vegna sí- og endurmenntunar		8.828.685	6.681.567
Markviss		0	299.395
Húsnæðiskostnaður	3	1.415.125	1.631.979
Ritföng, pappír o.fl.		120.572	166.497
Kynningarefni og auglýsingar		1.169.913	945.731
Ferða- og viðskiptakostnaður		501.382	469.797
Gerð námsefnis		17.050	300.000
Málþing		517.878	0
Rekstrarleiga tölvubúnaðar og ljósritunarvéla		1.101.100	1.136.895
Ýmis kostnaður vegna háskólanáms	5	369.302	1.659.880
Yfirstjórn og annar kostnaður	4	2.103.818	2.088.807
Fjármagnsgjöld		662.818	164.206
		29.243.824	25.740.549
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		(5.538.847)	756.459
Afskriftir fastafjármuna		(384.321)	(633.398)
Rekstrarniðurstaða ársins		(5.923.168)	123.061

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	31. 12. 2005	31. 12. 2004
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir		6		
Húsgögn			174.692	913.365
Hugbúnaður og áhöld			1.362.594	1.620.230
			<u>1.537.286</u>	<u>2.533.595</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur				
Háskólasetur Vestfjarða - Stofnfé			150.000	0
			<u>150.000</u>	<u>0</u>
	Fastafjármunir		<u>1.687.286</u>	<u>2.533.595</u>
Veltufjármunir				
Inneign á bankareikningum			498.334	354.680
Viðskiptakröfur			1.333.220	9.536.278
Fyrirframgreiddur útlagður kostnaður			16.067	112.333
			<u>1.847.621</u>	<u>10.003.291</u>
	Eignir		<u>3.534.907</u>	<u>12.536.886</u>

31. desember 2005

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31. 12. 2005	31. 12. 2004
Eigið fé			
Stofnframlög		500.000	500.000
Óráðstafað eigið fé		3.126.323	3.003.262
Rekstrarniðurstaða ársins		(5.923.168)	123.061
		<u>(2.296.845)</u>	<u>3.626.323</u>
		Eigið fé	
Skuldir			
Yfirdráttur í viðskiptabanka.....		1.306.823	1.867.819
Lánadrottnar.....		4.524.929	6.886.594
Fyrirfram innheimtar tekjur.....		0	156.150
		<u>5.831.752</u>	<u>8.910.563</u>
		Skuldir	
		<u>3.534.907</u>	<u>12.536.886</u>
		Samtals eigið fé og skuldir	

Sjóðstreymi árið 2005

	Skýr.	Árið 2005	Árið 2004
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins		(5.923.168)	123.061
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		384.321	633.398
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri		(5.538.847)	756.459
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		8.299.324	(4.998.517)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....		(2.517.815)	3.689.613
Handbært fé frá rekstri		242.662	(552.445)
Fjárfestinga- og fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfest á árinu		(83.012)	(93.594)
Selt á árinu		695.000	0
Keypt stofnfé í Háskólasetri		(150.000)	0
Lækkun á yfirdrætti		(560.996)	(116.925)
Fjárfestinga- og fjármögnunarhreyfingar		(99.008)	(210.519)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		143.654	(762.964)
Handbært fé í upphafi árs		354.680	1.117.644
Handbært fé í lok tímabilsins		498.334	354.680

Skýringar

	Árið 2005	Árið 2004
1. Rekstrarframlög og styrkir		
Framlög frá ríki	9.500.000	9.000.000
Aukaframlög frá ríki	0	5.000.000
Önnur framlög og styrkir	1.950.000	500.000
Tekjufært framlag frá fyrra ári	0	768.070
	<u>11.450.000</u>	<u>15.268.070</u>
2. Aðrar tekjur		
Augýsingar Námsvísi	375.500	393.000
Útleiga á stofum og búnaði	876.234	912.914
Aðrar tekjur	70.500	75.000
	<u>1.322.234</u>	<u>1.380.914</u>
3. Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga	679.330	644.306
Rafmagn og hiti	607.476	607.206
Viðhald og endurbætur húsnæðis	1.560	262.888
Þrifa og hreinlætisvörur	104.090	103.076
Annað	22.669	14.503
	<u>1.415.125</u>	<u>1.631.979</u>
4. Yfirstjórn og annar kostnaður		
Fagtímarit, blöð og bækur	45.860	39.896
Félagsgjöld	155.000	125.000
Sími og internet	432.632	329.248
Flutningur og burðargjöld	252.191	253.238
Fundir, námskeið og ráðstefnur	188.045	127.951
Kaffi og matarkostnaður	68.410	68.387
Þjónustugjöld og bankakostnaður	142.307	94.676
Viðhald og rekstur áhaldna og tækja	368.461	727.081
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	157.260	101.171
Tryggingar	29.738	43.613
Annar kostnaður	263.914	178.546
	<u>2.103.818</u>	<u>2.088.807</u>
5. Kostnaður vegna háskólanáms		
Reikningar Mmr vegna FS nets	3.038.678	3.004.430
-Hlutdeild Dreifmennt Vestur-Barð	(1.772.572)	(1.752.584)
-Styrkur Mmr vegna FS nets	(1.240.000)	(1.200.000)
Viðhald búnaðar og tengdar rekstrarvörur	223.571	420.568
Útlagður kostnaður vegna Þekkingarseturs	17.010	887.309
Annar kostnaður vegna háskólanáms	102.615	300.157
	<u>369.302</u>	<u>1.659.880</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Húsgögn	Hugbúnaður önnur áhöld	Samtals
Stofnverð 1.1.	913.365	1.620.230	2.533.595
Fjárfest á árinu	0	83.012	83.012
Selt á árinu	(695.000)	0	(695.000)
Afskrifað á árinu	(43.673)	(340.648)	(384.321)
Bókfært verð 31.12	174.692	1.362.594	1.537.286
Afskriftarhlutföll	20,00%	20,00%	