

# **Þekkingarsetur Þingeyinga**

**Kt: 670803-3330,  
Hafnarstétt 3, 640 Húsavík.**

**Ársreikningur 2009**

## **Efnisyfirlit**

**bls.**

Skýrsla stjórnar .....	<b>2</b>
Áritun endurskoðenda .....	<b>3</b>
Rekstrarreikningur .....	<b>4</b>
Efnahagsreikningur .....	<b>5 - 6</b>
Sjóðstreymi .....	<b>7</b>
Skýringar .....	<b>8 - 12</b>

# Skýrsla stjórnar

## Meginstarfsemi Þekkingarseturs Þingeyinga

Markmið Þekkingarseturs Þingeyinga er að vera miðstöð símenntunar, háskólanáms og rannsókna í héraðinu. Þekkingarsetur Þingeyinga býður upp á námskeiðahald, hefur milligöngu um námsleiðir og námsframboð fyrir fólk og vinnustaði og rekur háskólanámssetur með þjónustu og vinnuaðstöðu fyrir háskólanema á svæðinu. Einnig er setrið miðstöð rannsókna og hýsir til lengri og skemmri tíma fólk, stofnanir og fyrirtæki sem stunda rannsóknir í héraðinu.

Þekkingarsetur Þingeyinga var stofnað þann 27. júní 2003. Á árinu 2006 sameinaðist Þekkingarsetur Þingeyinga, Fræðslumiðstöð Þingeyinga.

## Starfsemin á árinu

Tekjuafgangur af rekstrinum á árinu nam kr. 7,9 millj.

Það er álit stjórnar Þekkingarseturs Þingeyinga að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu Þekkingarseturs Þingeyinga í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

## Eignaraðild

Þekkingarsetur Þingeyinga er sjálfseignarstofnun. Stofnunin ein ber ábyrgð á skuldbindingum sínum.

Stjórn Þekkingarseturs Þingeyinga og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning Þekkingarseturs Þingeyinga fyrir árið 2009 með áritun sinni.

Húsavík, 2010.

**Stjórn:**

**Framkvæmdastjóri:**

# Áritun óháðs endurskoðenda

## Til stjórnar Þekkingarseturs Þingeyinga

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þekkingarseturs Þingeyinga fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

### Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. 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 endurskoðenda

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 víska 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 félagsins á árinu 2009, efnahag þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Húsavík, 2010.

## PricewaterhouseCoopers hf.

Björn St. Haraldsson  
löggiltur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Rekstrartekjur</b>			
Framlög .....		45.474.000	33.949.636
Námskeiðahald .....		3.532.660	4.692.345
Tekjur vegna FS-nets .....		1.299.090	990.405
Tekjur frá Fræðslumiðlun Atvinnulífsins .....		11.938.000	7.370.000
Aðrar tekjur .....	2	<u>21.177.199</u>	<u>9.923.657</u>
		83.420.949	56.926.043
<b>Rekstrarkostnaður</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	3	37.677.364	30.975.056
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		3.150.839	3.388.773
Gjöld vegna FS-nets .....		1.354.636	1.391.515
Annar rekstrarkostnaður .....		33.182.747	22.357.151
Afskriftir .....	4	<u>1.484.474</u>	<u>1.839.590</u>
		76.850.060	59.952.085
<b>Tekjuafgangur/(halli) fyrir fjármagnsliði</b>		6.570.889	(3.026.042)
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		1.642.907	2.636.370
Vaxtagjöld .....		<u>(310.938)</u>	<u>(304.080)</u>
		1.331.969	2.332.290
<b>Tekjuafgangur/(halli) ársins</b>		<u><u>7.902.858</u></u>	<u><u>(693.752)</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2009

<b>Eignir</b>	<b>skýr.</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Innréttingar .....		3.317.352	3.906.691
Tölvubúnaður .....		1.483.666	1.848.241
Bifreið .....		1.162.240	1.452.800
		<u>5.963.258</u>	<u>7.207.732</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		5.963.258	7.207.732
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....		2.828.661	4.566.959
Aðar kröfur .....		248.874	1.068.336
Handbært fé .....		26.996.794	12.357.721
		<u>30.074.329</u>	<u>17.993.016</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>36.037.587</u></u>	<u><u>25.200.748</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2009

<b>Eigið fé og skuldir</b>	<b>Skýr.</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>Eigið fé</b>	5		
Stofnfé .....		7.487.575	7.487.575
Óráðstafað eigið fé .....		17.227.260	9.324.402
		<u>24.714.835</u>	<u>16.811.977</u>
<b>Skuldir</b>			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir .....		2.996.099	2.435.044
Aðrar skammtímaskuldir .....		3.571.153	2.753.727
Fyrirfram innheimtar tekjur .....		4.755.500	3.200.000
		<u>11.322.752</u>	<u>8.388.771</u>
<b>Skuldir samtals</b>		11.322.752	8.388.771
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>36.037.587</u>	<u>25.200.748</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	6, 7		

## Sjóðstreymi ársins 2009

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
Hreint veltufé frá rekstri		
Tekjuafgangur/(halli) ársins .....	7.902.858	(693.752)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir .....	<u>1.484.474</u>	<u>1.839.590</u>
	9.387.332	1.145.838
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....	2.557.760	(3.851.881)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir .....	<u>2.933.981</u>	<u>6.522.190</u>
	5.491.741	2.670.309
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<u>14.879.073</u>	<u>3.816.147</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>		
Keyptar innréttingar .....	<u>(240.000)</u>	<u>(5.622.963)</u>
	(240.000)	(5.622.963)
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>	14.639.073	(1.806.816)
Handbært fé í byrjun árs .....	<u>12.357.721</u>	<u>14.164.537</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>	<u><u>26.996.794</u></u>	<u><u>12.357.721</u></u>



# Skýringar

## 1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

### 1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum, sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo möt þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

### 1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádragnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjur af vörusölu eru færðar þegar eignarréttur og áhætta hefur flust yfir til kaupanda.

### 1.3 Aðrar rekstrartekjur

Söluhagnaður af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi.

### 1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfæignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ÍSK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í árslok.

### 1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádragnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til þess að gjaldfæra mismun á kostnaðarverði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Innréttingar .....	5 - 6 ár
Vélar, áhöld og tæki .....	3 - 4 ár
Bifreiðar .....	5 - 6 ár

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

## Skýringar

### 1.6 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2010. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

### 1.7 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

### 1.8 Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði, óbundnum bankainnstæðum, skammtímaverðbréfum til skemmri tíma en 3ja mánaða að frádregnum yfirdrætti á bankareikningum. Yfirdrættir á bankareikningum eru sýndir meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

## 2. Aðrar rekstrartekjur

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Sjálfbærni-verkefni.....	9.212.495	2.225.969
Íslenskuspil.....	2.975.060	0
Húsaleiga og tengd þjónusta .....	3.932.228	2.111.150
Ýmsar tekjur.....	5.057.416	5.586.538
	<u>21.177.199</u>	<u>9.923.657</u>

## 3. Rekstrargjöld

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	30.005.896	25.187.685
Dagpeningar.....	269.756	67.260
Ökutækjastyrkur.....	985.136	530.364
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	3.628.853	3.039.816
Tryggingagjald.....	2.162.802	1.535.672
Sjúkra og orlofssjóðsgjöld.....	624.921	614.259
	<u>37.677.364</u>	<u>30.975.056</u>
<b>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður</b>		
Sími og posaleiga.....	622.995	530.363
Burðargjöld.....	328.523	224.082
Pappír, prentun og ritföng.....	576.926	514.544
Bækur, blöð og tímarit.....	125.800	107.195
Gjaldfærður skrifstofubúnaður og áhöld.....	24.990	211.302
Auglýsingar.....	926.666	1.393.305
Flutningsgjöld.....	122.207	107.735
Félags- og aðildargjöld.....	240.000	110.000
Gjafir og styrkir.....	31.630	39.327
Þjónustugjöld.....	151.102	150.920
	<u>3.150.839</u>	<u>3.388.773</u>

## Skýringar

Rekstrargjöld (frh)	2009	2008
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
<b>Húsnæði:</b>		
Húsaleiga.....	5.998.554	3.501.393
Ræstingar og rekstrarvörur.....	900.081	448.672
Viðhald húsnæðis.....	961.250	206.737
Rafmagn og hiti.....	377.060	248.959
Annar húsnæðiskostnaður.....	906.817	0
<b>Ferðakostnaður:</b>		
Flug.....	897.900	700.266
Bílaleigubílar.....	382.160	254.506
Matur.....	201.962	155.312
Gisting.....	223.591	168.674
<b>Tryggingar:</b>		
Vátryggingar.....	75.037	63.900
<b>Tölvukerfi:</b>		
Tölvubúnaður.....	1.049.752	686.777
Hugbúnaður.....	228.487	421.463
Heimasíða/lén.....	648.207	330.059
Aðkeypt vinna.....	763.054	129.850
<b>Bókhald:</b>		
Fjárhagsbókhald og launavinnsla.....	794.954	688.744
Endurskoðun .....	474.220	306.632
<b>Kennslubúnaður:</b>		
Kennslubúnaður .....	0	96.739
Kennslugögn.....	480.135	1.029.949
<b>Aðkeypt þjónusta:</b>		
Prentun .....	1.244.150	1.307.219
Sérfræðiþjónusta, verktakavinna.....	1.557.025	881.437
Aðkeypt þjónusta, prentun og fl. V / íslenskuspil .....	2.700.510	0
Kennsla á námskeiðum.....	8.009.587	7.334.080
<b>Fundir og kaffistofa:</b>		
Kaffistofa.....	288.766	186.677
Fundir, athafnir, útskriftir.....	923.862	692.772
<b>Starfsmannahald:</b>		
Endurmenntun, námskeið og ráðstefnur.....	355.000	155.442
Félagsstarf starfsmanna og stjórnar.....	105.989	168.745
Starfsmannakostnaður.....	122.739	97.149
<b>Bifreiðakostnaður:</b>		
Bensín og olíur.....	326.815	266.632
Skattar og vátryggingar.....	141.021	112.711
Viðhald bifreiða.....	355.048	66.462
<b>Ýmis kostnaður:</b>		
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	1.304.729	841.970
Viðhald áhaldna og tækja.....	148.055	276.885
Gisting og uppihald gesta.....	0	111.063
Veittir styrkir.....	100.000	250.000
Rekstrarkostnaður.....	136.230	169.275
	<b>33.182.747</b>	<b>22.357.151</b>

## Skýringar

### 4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Innréttingar	Tölvubúnaður	Bífreið	Samtals
Bókfært verð 1/1.....	3.906.691	1.848.241	1.452.800	7.207.732
Viðbót á árinu.....	240.000	0	0	240.000
Afskrifað á árinu.....	(829.339)	(364.575)	(290.560)	(1.484.474)
Bókfært verð 31/12.....	3.317.352	1.483.666	1.162.240	5.963.258

### 5. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1/1.....	7.487.575	9.324.402	16.811.977
Tekjuafgangur ársins.....		7.902.858	7.902.858
Staða 31/12.....	7.487.575	17.227.260	24.714.835

### 6. Aðrar upplýsingar

#### Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

Laun.....	30.005.896
Launatengd gjöld.....	7.671.468
	<u>37.677.364</u>

Hjá félaginu störfuðu 10 starfsmenn á árinu í 7 stöðugildum

Laun til stjórnar og framkvæmdastjóra námu 7,3 millj. króna á árinu.

### 7. Sérstök verkefni

#### Verkefnasjóður

Tekjur:	
Norðurþing.....	1.000.000
Úthlutaðir styrkir til verkefna.....	<u>1.400.000</u>
Staða í ársbyrjun.....	500.000
Til næsta árs.....	<u>100.000</u>

## Skýringar

### Sérstök verkefni (frh)

#### Sjálfbærni-verkefni

Tekjur:	
Sala.....	9.212.495
Gjöld:	
Laun og launatengd gjöld .....	4.944.708
Annar kostnaður .....	468.093
	<u>5.412.801</u>
Staða í ársbyrjun.....	437.430
Til næsta árs.....	<u>3.799.694</u>

#### Íslenskuspil

Tekjur:	
Seld spil .....	1.475.060
Styrkir .....	1.500.000
	<u>2.975.060</u>
Gjöld:	
Aðkeypt þjónusta, prentun og fleira.....	<u>2.700.510</u>
Til næsta árs.....	<u>274.550</u>