

Þekkingarnet Þingeyinga

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

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 13

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi Þekkingarnets Þingeyinga

Markmið Þekkingarnets Þingeyinga er að vera miðstöð símenntunar, háskólanáms og rannsókna í héraðinu. Þekkingarnet 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.

Þekkingarnet Þingeyinga var stofnað þann 27. júní 2003. Á árinu 2006 sameinaðist Þekkingarnet Þingeyinga, Fræðslumiðstöð Þingeyinga. Nafni stofnunarinnar var breytt á árinu 2010 en það var Þekkingarsetur Þingeyinga áður.

Starfsemin á árinu

Halli af rekstrinum á árinu nam kr. 263.338.

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

Jöfnun taps

Stjórnin vísar til ársreiknings varðandi jöfnunar á tapi ársins.

Eignaraðild

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

Stjórn Þekkingarnets Þingeyinga og forstöðumaður staðfesta hér með ársreikning Þekkingarnets Þingeyinga fyrir árið 2013 með áritun sinni.

Húsavík, 2. maí 2014.

Stjórn:

Forstöðumaður:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Þekkingarnets Þingeyinga

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þekkingarnets Þingeyinga fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir 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 félagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. 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 og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Húsavík, 2. maí 2014.

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ljósbrá Baldursdóttir,
löggiltur endurskoðandi.

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rekstrartekjur			
6			
Tekjur vegna rekstrarsamninga		38.500.000	36.900.000
Námskeiðstekjur		16.096.585	17.461.084
Verkefnatekjur		17.522.103	23.455.149
Aðrar tekjur		8.123.311	4.990.022
		<u>80.241.999</u>	<u>82.806.255</u>
Rekstrarkostnaður			
7			
Laun og launatengd gjöld		44.698.282	52.347.167
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		2.965.288	3.639.569
Annar rekstrarkostnaður		31.663.060	32.008.780
Afskriftir	2	1.479.735	1.184.435
		<u>80.806.365</u>	<u>89.179.951</u>
Rekstrartap fyrir fjármagnsliði		(564.366)	(6.373.696)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		363.692	304.413
Vaxtagjöld		(62.664)	(32.811)
		<u>301.028</u>	<u>271.602</u>
Tap ársins		<u>(263.338)</u>	<u>(6.102.094)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	skýr.	2013	2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	2		
Innréttingar		1.528.636	1.698.484
Tölvubúnaður		1.596.799	2.470.743
Bifreið		1.743.768	2.179.710
		<u>4.869.203</u>	<u>6.348.937</u>
Fastafjármunir samtals		4.869.203	6.348.937
Veltufjármunir			
Birgðir	3	160.584	279.220
Viðskiptakröfur	1.8	4.554.629	6.655.268
Aðrar kröfur		935.918	107.310
Handbært fé		10.070.440	10.167.270
		<u>15.721.571</u>	<u>17.209.068</u>
Eignir samtals		<u>20.590.774</u>	<u>23.558.005</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2013	2012
Eigið fé	4		
Stofnfé		7.487.575	7.487.575
Óráðstafað eigið fé		6.863.883	7.127.221
		<u>14.351.458</u>	<u>14.614.796</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		1.468.287	3.697.297
Aðrar skammtímaskuldir		4.771.029	5.245.912
		<u>6.239.316</u>	<u>8.943.209</u>
Skuldir samtals		6.239.316	8.943.209
Eigið fé og skuldir samtals		<u>20.590.774</u>	<u>23.558.005</u>
Aðrar upplýsingar	5		

Sjóðstreymi ársins 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé til rekstrar / frá rekstri:		
Tap ársins	(263.338)	(6.102.094)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	<u>1.479.735</u>	<u>1.184.435</u>
	1.216.397	(4.917.659)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:		
Birgðir	118.636	35.780
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	1.272.029	1.061.542
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir	<u>(2.703.893)</u>	<u>992.933</u>
	(1.313.228)	2.090.255
Handbært fé til rekstrar	<u>(96.831)</u>	<u>(2.827.404)</u>
Lækkun á handbæru fé	(96.831)	(2.827.404)
Handbært fé í byrjun árs	<u>10.167.271</u>	<u>12.994.675</u>
Handbært fé í árslok	<u><u>10.070.440</u></u>	<u><u>10.167.271</u></u>
Greiddir vextir	<u>(62.664)</u>	<u>(32.811)</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 mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Innlausn tekna

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

1.3 Breytingar á framsetningu tekna og gjalda

Framsetningu tekna og gjalda hefur verið breytt frá árinu áður en samanburðartölur 2012 hafa verið færðar til samræmis.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

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 frádregnum 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.

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 2014. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Skýringar

1.7 Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra. Kostnaðarverð ákvarðast samkvæmt fyrst inn, fyrst út aðferð (FIFO). Kostnaðarverð fullunninna vara og vara í vinnslu samanstendur af efni og öðrum beinum framleiðslukostnaði. Dagverð er áætlað söluverð að frádregnum kostnaði við að ljúka við framleiðslu vara og sölukostnaði.

1.8 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði. Ekki þykir ástæða til óbeinnar niðurfærslu á kröfum í árslok.

1.9 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Innréttingar	Tölvubúnaður	Bífreið	Samtals
Bókfært verð í árslok 2012 greinist þannig:				
Kostnaðarverð.....	4.883.363	4.469.664	2.990.000	12.343.027
Afskrifað samtals.....	(3.184.879)	(1.998.921)	(810.290)	(5.994.090)
Bókfært verð í árslok	1.698.484	2.470.743	2.179.710	6.348.937
Árslok 2013:				
Bókfært verð 1/1 2013.....	1.698.484	2.470.743	2.179.710	6.348.937
Afskrifað á árinu.....	(169.848)	(873.945)	(435.942)	(1.479.735)
Bókfært verð 31/12 2013.....	1.528.636	1.596.799	1.743.768	4.869.203

3. Birgðir

Birgðir greinast þannig:

Spil	160.584
------------	---------

4. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1/1.....	7.487.575	10.136.674	17.624.249
Leiðrétt áfallin orlofsskuldbinding í upphafi árs.....		(3.009.453)	(3.009.453)
Jöfnuður í ársbyrjun.....	7.487.575	7.127.221	14.614.796
Tap ársins.....		(263.338)	(263.338)
Staða 31/12.....	7.487.575	6.863.883	14.351.458

5. Aðrar upplýsingar

5.1 Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

Laun.....	35.541.623
Launatengd gjöld.....	9.156.659
	44.698.282

Á árinu greiddi félagið alls 23 launþegum laun í u.þ.b. 6,5 stöðugildum. Að teknu tilliti til verktakavinnu við kennslu og rannsóknir útheimti starfsemi Þekkingarnets Þingeyinga 8 stöðugildi á árinu 2013.

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

5.2 Skattamál

Félagið er undanþegið greiðslu tekjuskatts skv. lögum nr. 90/2003.

5.3 Húsaleigusamningur

Félagið hefur gert leigusamning um fasteignina að Hafnarstétt 3. Leigutími er ótímabundinn en samningurinn er uppseggjanlegur skv. ákvæðum laga nr. 36/1994. Jafnframt endurleigir félagið hluta af húsnæðinu til annara.

Skýringar

6. Rekstrartekjur	2013	2012
Verkefnatekjur:		
Fræðslusjóður, náms- og starfsráðgjöf.....	5.790.000	4.640.000
Fræðslusjóður, þróunarsjóður framhaldsfræðslu.....	3.090.000	2.133.000
Útseld rannsóknna- / ráðgjafarvinna	225.000	11.123.285
Útseld vinna úr landi	1.143.103	486.226
Útseld vinna og þjónusta.....	774.000	691.000
Aðrir rannsóknastyrkir.....	6.500.000	4.381.638
	<u>17.522.103</u>	<u>23.455.149</u>
Aðrar tekjur:		
Prentun, ljósritun.....	71.360	164.160
Seldar bækur.....	21.028	38.257
Selt íslenskuspil.....	94.200	74.800
Húsaleiga og tengd þjónusta	5.973.227	3.869.824
Ráðstefnur/Fjarfundarbúnaður; seldur aðgangur.....	558.000	26.000
Auglýsingar í námsvísu.....	409.000	240.000
Ýmsar tekjur.....	996.496	576.981
	<u>8.123.311</u>	<u>4.990.022</u>
Tekjur vegna rekstrarsamninga:		
Menntamálaráðuneytið, rekstrarframlag.....	37.500.000	35.900.000
Samningar við sveitarfélög; verkefnasjóður.....	1.000.000	1.000.000
	<u>38.500.000</u>	<u>36.900.000</u>
Námskeiðstekjur:		
Fræðslusjóður / námsleiðir.....	10.700.000	9.626.575
Fjölmennt.....	500.000	1.000.000
Íslenskukennsla.....	282.900	241.500
Vinumálastofnun.....	0	1.239.000
Þáttökugjald fyrirtækja.....	1.252.735	1.510.894
Þáttökugjald nemenda:		
Niðurgreidd námskeið.....	979.200	1.023.000
Almenn námskeið.....	2.381.750	2.820.115
	<u>16.096.585</u>	<u>17.461.084</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>80.241.999</u>	<u>82.806.255</u>

Skýringar

7. Rekstrargjöld	2013	2012
Laun og launatengd gjöld		
Laun	35.541.623	41.704.096
Dagpeningar.....	0	101.254
Ökutækjastyrkur.....	928.060	1.083.861
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	4.309.501	4.902.749
Tryggingagjald.....	3.130.544	3.699.871
Sjúkra og orlofssjóðsgjöld.....	873.786	855.336
Breyting orlofsskuldbindingar.....	(85.232)	0
	<u>44.698.282</u>	<u>52.347.167</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Sími og posaleiga.....	1.107.060	1.031.594
Burðargjöld.....	557.754	678.645
Pappír, prentun og ritföng.....	451.396	623.756
Bækur, blöð og tímarit.....	109.455	122.230
Gjaldfærður skrifstofubúnaður og áhöld.....	0	96.860
Auglýsingar.....	354.978	554.828
Flutningsgjöld.....	0	67.090
Félags- og aðildargjöld.....	195.000	220.000
Gjafir og styrkir.....	49.600	121.654
Þjónustugjöld.....	140.045	122.906
	<u>2.965.288</u>	<u>3.639.569</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsnæði:		
Húsaleiga.....	7.068.788	6.800.595
Ræstingar og rekstrarvörur.....	686.406	724.674
Viðhald húsnæðis.....	107.444	235.652
Rafmagn og hiti.....	389.071	403.884
Ferðakostnaður:		
Flug.....	719.430	591.700
Bílaleigubílar.....	583.186	520.129
Matur.....	179.495	249.602
Gisting.....	134.375	83.604
Tryggingar:		
Vátryggingar.....	125.282	112.061
Tölvukerfi:		
Tölvubúnaður.....	980.708	1.037.383
Hugbúnaður.....	161.058	208.867
Heimasíða/lén.....	609.127	441.867
Aðkeypt vinna.....	1.524.331	155.040
Bókhald:		
Fjárhagsbókhald og launavinnsla.....	1.206.064	1.090.294
Endurskoðun	765.236	589.220
Kennslubúnaður:		
Kennslubúnaður	0	152.195
Kennslugögn.....	399.168	689.906
Flyt:	<u>15.639.169</u>	<u>14.086.673</u>

Skýringar

Rekstrargjöld (frh)	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flutt:	15.639.169	14.086.673
Aðkeypt þjónusta:		
Prentun	2.467.617	2.024.817
Sérfræðiþjónusta, verktakavinna.....	535.500	2.181.325
Kennsla á námskeiðum.....	7.289.228	9.853.666
Fundir og kaffistofa:		
Kaffistofa.....	661.606	308.619
Fundir, athafnir, útskriftir.....	872.807	1.070.802
Starfsmannahald:		
Endurmenntun, námskeið og ráðstefnur.....	0	32.000
Félagsstarf starfsmanna og stjórnar.....	565.134	238.989
Starfsmannakostnaður.....	186.952	177.096
Bifreiðakostnaður:		
Bensín og olíur.....	497.534	631.204
Skattar og vátryggingar.....	202.437	199.535
Viðhald bifreiða.....	281.032	229.325
Ýmis kostnaður:		
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	895.711	237.111
Sorpförgun	161.959	227.964
Viðhald áhaldna og tækja.....	100.399	156.822
Gjöld vegna FS nets, nettó.....	419.933	3.235
Rekstrarkostnaður.....	305.827	35.180
Ferða- og uppihald verktaka.....	433.237	0
Endurseldur kostnaður.....	28.342	278.637
Birgðabreyting.....	118.636	35.780
	<u>31.663.060</u>	<u>32.008.780</u>
Afskriftir		
Afskriftir bifreiðar, tölvubúnaðar og innréttinga.....	1.479.735	1.184.435
Rekstrargjöld samtals	<u>80.806.365</u>	<u>89.179.951</u>