

Þekkingarnet Þingeyinga

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

Ársreikningur 2010

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 12

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 árinu 2010 en það var Þekkingarsetur Þingeyinga áður.

Starfsemin á árinu

Tekjuafgangur af rekstrinum á árinu nam kr. 5,2 millj.

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.

Eignaraðild

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

Stjórn Þekkingarnets Þingeyinga og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning Þekkingarnets Þingeyinga fyrir árið 2010 með áritun sinni.

Húsavík, 2011.

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Þekkingarnets Þingeyinga

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þekkingarnets Þingeyinga fyrir árið 2010. 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 áliti 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 2010, efnahag þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, 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, 2011.

PricewaterhouseCoopers ehf.

Björn St. Haraldsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr.	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Rekstrartekjur			
Framlög		41.576.000	45.474.000
Námskeiðahald		6.012.000	3.532.660
Tekjur vegna FS-nets		1.310.291	1.299.090
Tekjur frá Fræðslumiðlun Atvinnulífsins		18.070.000	11.938.000
Aðrar tekjur	6	<u>21.264.800</u>	<u>21.177.199</u>
		88.233.091	83.420.949
Rekstrarkostnaður			
Laun og launatengd gjöld	7	46.743.887	37.677.364
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		3.588.402	3.150.839
Gjöld vegna FS-nets		1.529.468	1.354.636
Annar rekstrarkostnaður		30.515.638	33.182.747
Afskriftir	2	<u>1.798.161</u>	<u>1.484.474</u>
		84.175.556	76.850.060
Tekjuafgangur fyrir fjármagnsliði		4.057.535	6.570.889
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		1.208.659	1.452.843
Vaxtagjöld		(22.983)	(120.874)
		<u>1.185.676</u>	<u>1.331.969</u>
Tekjuafgangur ársins		<u><u>5.243.211</u></u>	<u><u>7.902.858</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

Eignir	skýr.	2010	2009
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	2		
Innréttingar		2.653.882	3.317.352
Tölvubúnaður		2.909.749	1.483.666
Bifreið		2.691.000	1.162.240
		<u>8.254.631</u>	<u>5.963.258</u>
Fastafjármunir samtals		8.254.631	5.963.258
Veltufjármunir			
Birgðir	3	750.000	0
Viðskiptakröfur		5.946.713	2.828.661
Aðrar kröfur		452.050	248.874
Handbært fé		20.647.944	26.996.794
		<u>27.796.707</u>	<u>30.074.329</u>
Eignir samtals		<u><u>36.051.338</u></u>	<u><u>36.037.587</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2010	2009
Eigið fé	4		
Stofnfé		7.487.575	7.487.575
Óráðstafað eigið fé		<u>22.470.471</u>	<u>17.227.260</u>
		29.958.046	24.714.835
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		2.415.650	2.996.099
Aðrar skammtímaskuldir		2.177.642	3.571.153
Fyrirfram innheimtar tekjur		<u>1.500.000</u>	<u>4.755.500</u>
		6.093.292	11.322.752
Skuldir samtals		6.093.292	11.322.752
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>36.051.338</u></u>	<u><u>36.037.587</u></u>
Aðrar upplýsingar	5		

Sjóðstreymi ársins 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Tekjuafgangur ársins	5.243.211	7.902.858	
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	1.798.161	1.484.474	
Aðrir liðir	<u>(1.188.690)</u>	<u>0</u>	
	5.852.682	9.387.332	
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Birgðir	(750.000)	0	
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	(3.321.228)	2.557.760	
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir	<u>(5.229.460)</u>	<u>2.933.981</u>	
	(9.300.688)	5.491.741	
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>(3.448.006)</u>	<u>14.879.073</u>	
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	2	(5.787.566)	(240.000)
Sala varanlegra rekstrarfjármuna		<u>2.886.722</u>	<u>0</u>
		(2.900.844)	(240.000)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(6.348.850)	14.639.073	
Handbært fé í byrjun árs	26.996.794	12.357.721	
Handbært fé í árslok	<u>20.647.944</u>	<u>26.996.794</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 reynst 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 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 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.

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 2011. 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 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.

1.9 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.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Innréttingar	Tölvubúnaður	Bifreið	Samtals
Bókfært verð 1/1.....	3.317.352	1.483.666	1.162.240	5.963.258
Viðbót á árinu.....	0	2.797.566	2.990.000	5.787.566
Selt og niðurlagt á árinu	0	(535.792)	(1.162.240)	(1.698.032)
Afskrifað á árinu.....	(663.470)	(835.691)	(299.000)	(1.798.161)
Bókfært verð 31/12.....	2.653.882	2.909.749	2.691.000	8.254.631

3. Birgðir

Birgðir greinast þannig:

Spil og bækur	750.000
---------------------	---------

4. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1/1.....	7.487.575	17.227.260	24.714.835
Tekjuafgangur ársins.....		5.243.211	5.243.211
Staða 31/12.....	7.487.575	22.470.471	29.958.046

Skýringar

5. Aðrar upplýsingar

Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

Laun.....	36.828.829
Launatengd gjöld.....	9.915.058
	<u>46.743.887</u>

Hjá félaginu störfuðu alls 14 starfsmenn á árinu í 8,1 stöðugildi.

Laun til stjórnar og framkvæmdastjóra námu 6,4 millj. króna á árinu.

Félagið er undanþegið lögum 90/2003 um tekjuskatt og greiðir því ekki tekjuskatt af afkomu sinni.

6. Aðrar rekstrartekjur

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Sjálfbærni-verkefni.....	11.102.982	9.212.495
Íslenskuspil.....	836.700	2.975.060
Húsaleiga og tengd þjónusta	3.879.973	3.932.228
Ýmsar tekjur.....	5.445.145	5.057.416
	<u>21.264.800</u>	<u>21.177.199</u>

7. Rekstrargjöld

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun	36.828.829	30.005.896
Dagpeningar.....	92.590	269.756
Ökutækjastyrkur.....	1.022.432	985.136
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	4.370.086	3.628.853
Tryggingagjald.....	3.640.581	2.162.802
Sjúkra og orlofssjóðsgjöld.....	789.369	624.921
	<u>46.743.887</u>	<u>37.677.364</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Sími og posaleiga.....	619.938	622.995
Burðargjöld.....	226.829	328.523
Pappír, prentun og rittföng.....	590.778	576.926
Bækur, blöð og tímarit.....	125.881	125.800
Gjaldfærður skrifstofubúnaður og áhöld.....	35.800	24.990
Auglýsingar.....	1.181.946	926.666
Flutningsgjöld.....	133.034	122.207
Félags- og aðildargjöld.....	202.500	240.000
Gjafir og styrkir.....	91.246	31.630
Þjónustugjöld.....	182.357	151.102
Annar kostnaður.....	13.208	0
Afskrifaðar kröfur.....	184.885	0
	<u>3.588.402</u>	<u>3.150.839</u>

Skýringar

Rekstrargjöld (frh)	2010	2009
Annar rekstrarkostnaður		
Húsnæði:		
Húsaleiga.....	6.678.448	5.998.554
Ræstingar og rekstrarvörur.....	715.418	900.081
Viðhald húsnæðis.....	1.499.427	961.250
Rafmagn og hiti.....	344.062	377.060
Annar húsnæðiskostnaður.....	0	906.817
Ferðakostnaður:		
Flug.....	522.035	897.900
Bílaleigubílar.....	353.169	382.160
Matur.....	176.755	201.962
Gisting.....	75.700	223.591
Tryggingar:		
Vátryggingar.....	81.249	75.037
Tölvukerfi:		
Tölvubúnaður.....	127.917	1.049.752
Hugbúnaður.....	421.021	228.487
Heimasíða/lén.....	646.343	648.207
Aðkeypt vinna.....	242.672	763.054
Bókhald:		
Fjárhagsbókhald og launavinnsla.....	913.081	794.954
Endurskoðun	473.427	474.220
Kennslubúnaður:		
Kennslubúnaður	207.703	0
Kennslugögn.....	522.893	480.135
Aðkeypt þjónusta:		
Prentun	1.268.474	1.244.150
Sérfræðipjónusta, verktakavinna.....	1.651.217	1.557.025
Aðkeypt þjónusta, prentun og fl. V / íslenskuspil	286.140	2.700.510
Kennsla á námskeiðum.....	9.809.899	8.009.587
Fundir og kaffistofa:		
Kaffistofa.....	408.551	288.766
Fundir, athafnir, útskriftir.....	1.303.704	923.862
Starfsmannahald:		
Endurmenntun, námskeið og ráðstefnur.....	28.900	355.000
Félagsstarf starfsmanna og stjórnar.....	264.944	105.989
Starfsmannakostnaður.....	170.539	122.739
Bifreiðakostnaður:		
Bensín og olíur.....	393.274	326.815
Skattar og vátryggingar.....	171.670	141.021
Viðhald bifreiða.....	272.667	355.048
Ýmis kostnaður:		
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	592.248	1.304.729
Viðhald áhaldna og tækja.....	217.591	148.055
Veittir styrkir.....	280.000	100.000
Rekstrarkostnaður.....	144.500	136.230
Birgðabreyting.....	(750.000)	0
	<u>30.515.638</u>	<u>33.182.747</u>

Skýringar

8. Sérstök verkefni

Verkefnasjóður

Tekjur:	
Norðurþing.....	1.000.000
Aðrar tekjur.....	840.000
	<u>1.840.000</u>
Úthlutað til verkefna.....	2.173.860
Staða í ársbyrjun.....	100.000
Til næsta árs.....	<u>(233.860)</u>

Sjálfbærni-verkefni

Tekjur:	
Sala.....	11.102.982
Gjöld:	
Laun og launatengd gjöld	6.007.565
Annar kostnaður	422.834
	<u>6.430.399</u>
Staða í ársbyrjun.....	4.237.124
Til næsta árs.....	<u>8.909.707</u>