

Þekkingarnet Þingeyinga

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

Ársreikningur 2011

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 á árinu 2010 en það var Þekkingarsetur Þingeyinga áður.

Starfsemin á árinu

Halli af rekstrinum á árinu nam kr. 6,2 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 forstöðumaður staðfesta hér með ársreikning Þekkingarnets Þingeyinga fyrir árið 2011 með áritun sinni.

Húsavík, 2012.

Stjórn:

Forstöðumaður:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Þekkingarnets Þingeyinga

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þekkingarnets Þingeyinga fyrir árið 2011. 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 endurskoðanda

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 fái 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 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, 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, 2012.

PricewaterhouseCoopers ehf.

Björn St. Haraldsson
löggiltur endurskoðandi

Davíð Búi Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Rekstrartekjur			
Framlög		36.651.000	41.576.000
Námskeiðahald		6.351.756	6.012.000
Tekjur vegna FS-nets		1.135.799	1.310.291
Tekjur frá Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	6	16.601.500	18.070.000
Aðrar tekjur	6	<u>22.087.115</u>	<u>21.264.800</u>
		82.827.170	88.233.091
Rekstrarkostnaður			
Laun og launatengd gjöld	7	54.578.850	46.743.887
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		3.764.348	3.588.402
Gjöld vegna FS-nets		1.616.185	1.529.468
Annar rekstrarkostnaður		27.981.652	30.515.638
Afskriftir	2	<u>1.445.483</u>	<u>1.798.161</u>
		89.386.518	84.175.556
Tekjuhalli / afgangur fyrir fjármagnsliði		(6.559.348)	4.057.535
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		394.774	1.208.659
Vaxtagjöld		<u>(67.129)</u>	<u>(22.983)</u>
		327.645	1.185.676
Tekjuhalli / afgangur ársins		<u><u>(6.231.703)</u></u>	<u><u>5.243.211</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	skýr.	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	2		
Innréttingar		2.123.106	2.653.882
Tölvubúnaður		2.988.365	2.909.749
Bifreið		<u>2.421.900</u>	<u>2.691.000</u>
		7.533.371	8.254.631
Fastafjármunir samtals		7.533.371	8.254.631
Veltufjármunir			
Birgðir	3	315.000	750.000
Viðskiptakröfur		7.066.986	5.946.713
Aðrar kröfur		757.134	452.050
Handbært fé		<u>12.994.675</u>	<u>20.647.944</u>
		21.133.795	27.796.707
Eignir samtals		<u><u>28.667.166</u></u>	<u><u>36.051.338</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2011	2010
Eigið fé	4		
Stofnfé		7.487.575	7.487.575
Óráðstafað eigið fé		<u>16.238.768</u>	<u>22.470.471</u>
		23.726.343	29.958.046
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		2.183.398	2.415.650
Aðrar skammtímaskuldir		2.757.425	2.177.642
Fyrirfram innheimtar tekjur		<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
		4.940.823	6.093.292
Skuldir samtals		4.940.823	6.093.292
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>28.667.166</u></u>	<u><u>36.051.338</u></u>
Aðrar upplýsingar	5		

Sjóðstreymi ársins 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé til rekstrar / frá rekstri:		
Tekjuhalli / afgangur ársins	(6.231.703)	5.243.211
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	1.445.483	1.798.161
Aðrir liðir	0	(1.188.690)
	<u>(4.786.220)</u>	<u>5.852.682</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:		
Birgðir	435.000	(750.000)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	(1.425.357)	(3.321.228)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir	<u>(1.152.469)</u>	<u>(5.229.460)</u>
	<u>(2.142.826)</u>	<u>(9.300.688)</u>
Handbært fé til rekstrar	<u>(6.929.046)</u>	<u>(3.448.006)</u>
Fjárfestingahreyfingar		
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	2 (724.223)	(5.787.566)
Sala varanlegra rekstrarfjármuna	0	2.886.722
	<u>(724.223)</u>	<u>(2.900.844)</u>
Lækkun á handbæru fé	(7.653.269)	(6.348.850)
Handbært fé í byrjun árs	20.647.944	26.996.794
Handbært fé í árslok	<u>12.994.675</u>	<u>20.647.944</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 Aðrar rekstrartekjur

Söluhagnaður af varanlegum rekstrarfjárumunum og ófæðilegum 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 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 rekstrarfjárumunum 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 2012. 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 söliverð að frádrögnum kostnaði við að ljúka við framleiðslu vara og sölukostnaði.

1.8 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádrögnum 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 bókuum 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 frádrögnum 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.....	2.653.882	2.909.749	2.691.000	8.254.631
Viðbót á árinu.....	0	724.223	0	724.223
Afskrifað á árinu.....	(530.776)	(645.607)	(269.100)	(1.445.483)
Bókfært verð 31/12.....	2.123.106	2.988.365	2.421.900	7.533.371

3. Birgðir

Birgðir greinast þannig:

Spil	315.000
------------	---------

4. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1/1.....	7.487.575	22.470.471	29.958.046
Tekjuhalli ársins.....		(6.231.703)	(6.231.703)
Staða 31/12.....	7.487.575	16.238.768	23.726.343

Skýringar

5. Aðrar upplýsingar

Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

Laun.....	43.089.107
Launatengd gjöld.....	11.489.743
	<u>54.578.850</u>

Hjá félaginu störfuðu alls 14 launþegar í 8,9 stöðugildum. Að teknu tilliti til verktakavinnu við kennslu og rannsóknir útheimti starfsemi Þekkingarnets ÞIngeyinga 11,5 stöðugildi á árinu 2011.

Laun til stjórnar og framkvæmdastjóra námu 7,6 millj. króna á árinu.

6. Rekstrartekjur

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tekjur frá Fræðslumiðstöð atvinnulífsins		
Vottað nám (námsleiðir FA).....	10.300.000	10.960.000
Náms- og starfsráðgjöf.....	5.301.500	5.490.000
Verkefni styrkt af Fræðslusjóði/FA.....	1.000.000	0
Raunfærnimat	0	1.620.000
	<u>16.601.500</u>	<u>18.070.000</u>
Aðrar tekjur		
Sjálfbærni-verkefni.....	8.326.502	11.102.982
Íslenskuspil.....	62.250	836.700
Húsaleiga og tengd þjónusta	3.815.621	3.879.973
Ýmsar tekjur.....	9.882.742	5.445.145
	<u>22.087.115</u>	<u>21.264.800</u>

7. Rekstrargjöld

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun	43.089.107	36.828.829
Dagpeningar.....	0	92.590
Ökutækjastyrkur.....	1.216.015	1.022.432
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	5.097.984	4.370.086
Tryggingagjald.....	4.273.372	3.640.581
Sjúkra og orlofsjóðsgjöld.....	902.372	789.369
	<u>54.578.850</u>	<u>46.743.887</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Sími og posaleiga.....	938.281	619.938
Burðargjöld.....	133.423	226.829
Pappír, prentun og ritföng.....	613.574	590.778
Bækur, blöð og tímarit.....	167.360	125.881
Gjaldfærður skrifstofubúnaður og áhöld.....	11.839	35.800
Auglýsingar.....	1.201.782	1.181.946
Flutningsgjöld.....	335.029	133.034
Félags- og aðildargjöld.....	175.000	202.500
Gjafir og styrkir.....	33.231	91.246
Þjónustugjöld.....	154.092	182.357
Annar kostnaður.....	737	13.208
Afskrifaðar kröfur.....	0	184.885
	<u>3.764.348</u>	<u>3.588.402</u>

Skýringar

Rekstrargjöld (frh)	2011	2010
Annar rekstrarkostnaður		
Húsnæði:		
Húsaleiga.....	6.566.913	6.678.448
Ræstingar og rekstrarvörur.....	556.834	715.418
Viðhald húsnæðis.....	446.566	1.499.427
Rafmagn og hiti.....	297.440	344.062
Ferðakostnaður:		
Flug.....	525.470	522.035
Bílaleigubílar.....	444.991	353.169
Matur.....	212.776	176.755
Gisting.....	121.320	75.700
Tryggingar:		
Vátryggingar.....	96.337	81.249
Tölvukerfi:		
Tölvubúnaður.....	1.243.619	127.917
Hugbúnaður.....	197.102	421.021
Heimasíða/lén.....	492.040	646.343
Aðkeypt vinna.....	319.510	242.672
Bókhald:		
Fjárhagsbókhald og launavinnsla.....	831.715	913.081
Endurskoðun.....	640.219	473.427
Kennslubúnaður:		
Kennslubúnaður.....	53.745	207.703
Kennslugögn.....	855.130	522.893
Aðkeypt þjónusta:		
Prentun.....	1.482.575	1.268.474
Sérfræðipjónusta, verktakavinna.....	694.921	1.651.217
Aðkeypt þjónusta, prentun og fl. V / íslenskuspil.....	163.778	286.140
Kennsla á námskeiðum.....	7.079.796	9.809.899
Fundir og kaffistofa:		
Kaffistofa.....	457.111	408.551
Fundir, athafnir, útskriftir.....	1.031.688	1.303.704
Starfsmannahald:		
Endurmenntun, námskeið og ráðstefnur.....	0	28.900
Félagsstarf starfsmanna og stjórnar.....	154.547	264.944
Starfsmannakostnaður.....	159.371	170.539
Bífreiddakostnaður:		
Bensín og olíur.....	531.948	393.274
Skattar og vátryggingar.....	190.121	171.670
Viðhald bifreiða.....	84.170	272.667
Ýmis kostnaður:		
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	1.227.089	592.248
Sorpförgun.....	137.739	0
Viðhald áhalda og tækja.....	206.500	217.591
Veittir styrkir.....	0	280.000
Rekstrarkostnaður.....	43.571	144.500
Birgðabreyting.....	435.000	(750.000)
	<u>27.981.652</u>	<u>30.515.638</u>

Skýringar

8. Sérstök verkefni

Verkefnasjóður

Tekjur:	
Norðurþing.....	1.000.000
Aðrar tekjur.....	2.485.710
	<u>3.485.710</u>
Úthlutað til verkefna.....	3.780.240
Staða í ársbyrjun.....	(233.860)
Til næsta árs.....	<u>(528.390)</u>

Sjálfbærniverkefni

Tekjur:	
Sala.....	8.326.502
Gjöld:	
Laun og launatengd gjöld	6.187.007
Annar kostnaður	622.656
	<u>6.809.663</u>
Staða í ársbyrjun.....	8.909.707
Til næsta árs.....	<u>10.426.546</u>