

# **Þekkingarnet Þingeyinga**

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

**Ársreikningur 2012**

## **Efnisyfirlit**

**bls.**

Skýrsla stjórnar .....	<b>2</b>
Áritun óháðs endurskoðanda .....	<b>3</b>
Rekstrarreikningur .....	<b>4</b>
Efnahagsreikningur .....	<b>5 - 6</b>
Sjóðstreymi .....	<b>7</b>
Skýringar .....	<b>8 - 13</b>

# 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. 6,1 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.

## Jöfnun taps

Stjórnin vísar til ársreiknings varðandi jöfnun taps.

## 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 2012 með áritun sinni.

Húsavík, 27. maí 2013.

**Stjórn:**

**Forstöðumaður:**

## Áritun óháðs endurskoðanda

### Til stjórnar Þekkingarnets Þingeyinga

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þekkingarnets Þingeyinga fyrir árið 2012. 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 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, 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.

Reykjavík, 27. maí 2013

**PricewaterhouseCoopers ehf.**

Ljósbrá Baldursdóttir,  
löggiltur endurskoðandi.

## Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Rekstrartekjur</b>	9		
Tekjur vegna rekstrarsamninga .....		37.141.500	36.651.000
Námskeiðstekjur .....		9.093.009	6.351.756
Verkefnatekjur .....	6	17.446.875	16.601.500
Aðrar tekjur .....	6	<u>20.787.829</u>	<u>23.222.914</u>
		84.469.213	82.827.170
 <b>Rekstrarkostnaður</b>	 7		
Laun og launatengd gjöld .....		52.347.167	54.578.850
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		3.639.569	3.764.348
Gjöld vegna FS-nets .....		1.666.193	1.616.185
Annar rekstrarkostnaður .....		32.005.545	27.981.652
Afskriftir .....	2	<u>1.184.435</u>	<u>1.445.483</u>
		90.842.909	89.386.518
 <b>Rekstrartap fyrir fjármagnslið</b>		 (6.373.696)	 (6.559.348)
 <b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		304.413	394.774
Vaxtagjöld .....		<u>(32.811)</u>	<u>(67.129)</u>
		271.602	327.645
 <b>Tap ársins</b>		 <u><u>(6.102.094)</u></u>	 <u><u>(6.231.703)</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2012

<b>Eignir</b>	<b>skýr.</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	2		
Innréttingar .....		1.698.484	2.123.106
Tölvubúnaður .....		2.470.743	2.988.365
Bifreið .....		2.179.710	2.421.900
		<u>6.348.937</u>	<u>7.533.371</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		6.348.937	7.533.371
<b>Veltufjármunir</b>			
Birgðir .....	3	279.220	315.000
Viðskiptakröfur .....		6.655.268	7.066.986
Aðrar kröfur .....		107.310	757.134
Handbært fé .....		10.167.270	12.994.675
		<u>17.209.068</u>	<u>21.133.795</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>23.558.005</u></u>	<u><u>28.667.166</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2012

<b>Eigið fé og skuldir</b>	<b>Skýr.</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Eigið fé</b>	4		
Stofnfé .....		7.487.575	7.487.575
Óráðstafað eigið fé .....		10.136.674	16.238.768
		<u>17.624.249</u>	<u>23.726.343</u>
<b>Skuldir</b>			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir .....		3.697.297	2.183.398
Aðrar skammtímaskuldir .....		2.236.459	2.757.425
		<u>5.933.756</u>	<u>4.940.823</u>
<b>Skuldir samtals</b>		5.933.756	4.940.823
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>23.558.005</u>	<u>28.667.166</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	5		

## Sjóðstreymi ársins 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
Hreint veltufé til rekstrar / frá rekstri:		
Tap ársins .....	(6.102.094)	(6.231.703)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir .....	<u>1.184.435</u>	<u>1.445.483</u>
	(4.917.659)	(4.786.220)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:		
Birgðir .....	35.780	435.000
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....	1.061.542	(1.425.357)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir .....	<u>992.933</u>	<u>(1.152.469)</u>
	2.090.255	(2.142.826)
<b>Handbært fé til rekstrar</b>	<u>(2.827.404)</u>	<u>(6.929.046)</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>		
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna .....	<u>0</u>	<u>(724.223)</u>
	0	(724.223)
<b>Lækkun á handbæru fé</b>	(2.827.404)	(7.653.269)
Handbært fé í byrjun árs .....	<u>12.994.675</u>	<u>20.647.944</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>	<u><u>10.167.271</u></u>	<u><u>12.994.675</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 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 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 2013. 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.....	2.123.106	2.988.365	2.421.900	7.533.371
Afskrifað á árinu.....	(424.622)	(517.623)	(242.190)	(1.184.435)
Bókfært verð 31/12.....	1.698.484	2.470.743	2.179.710	6.348.937

## 3. Birgðir

Birgðir greinast þannig:

Spil .....	279.220
------------	---------

## 4. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1/1.....	7.487.575	16.238.768	23.726.343
Tap ársins.....		(6.102.094)	(6.102.094)
Staða 31/12.....	7.487.575	10.136.674	17.624.249

## Skýringar

### 5. Aðrar upplýsingar

#### Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

Laun.....	41.704.096
Launatengd gjöld.....	10.643.071
	<u>52.347.167</u>

Á árinu greiddi félagið alls 17 launþegum laun í u.þ.b. 7,9 stöðugildum. Að teknu tilliti til verktakavinnu við kennslu og rannsóknir úrheimti starfsemi Þekkingarnets Þingeyinga 10 stöðugildi á árinu 2012.

Laun til stjórnar og framkvæmdastjóra námu 7,2 millj. króna á árinu.

### 6. Rekstrartekjur

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Verkefnatekjur:</b>		
Vottað nám (námsleiðir FA).....	10.500.000	10.300.000
Náms- og starfsráðgjöf.....	4.140.000	5.301.500
Annað.....	1.509.575	1.000.000
Efling starfsmenntunar.....	1.297.300	0
	<u>17.446.875</u>	<u>16.601.500</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>		
Sjálfbærni-verkefni.....	9.825.985	8.326.502
Íslenskuspil.....	74.800	62.250
Húsaleiga og tengd þjónusta .....	3.869.824	3.815.621
Tekjur vegna FS-nets.....	1.253.624	1.135.799
Ýmsar tekjur.....	5.763.596	9.882.742
	<u>20.787.829</u>	<u>23.222.914</u>

### 7. Rekstrargjöld

#### Laun og launatengd gjöld

Laun .....	41.704.096	43.089.107
Dagpeningar.....	101.254	0
Ókutækjastyrkur.....	1.083.861	1.216.015
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	4.902.749	5.097.984
Tryggingagjald.....	3.699.871	4.273.372
Sjúkra og orlofssjóðsgjöld.....	855.336	902.372
	<u>52.347.167</u>	<u>54.578.850</u>

#### Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Sími og posaleiga.....	1.031.594	938.281
Burðargjöld.....	678.645	133.423
Pappír, prentun og ritföng.....	623.756	613.574
Bækur, blöð og tímarit.....	122.230	167.360
Gjaldfærður skrifstofubúnaður og áhöld.....	96.860	11.839
Auglýsingar.....	554.828	1.201.782
Flutningsgjöld.....	67.090	335.029
Félags- og aðildargjöld.....	220.000	175.000
Gjafir og styrkir.....	121.654	33.231
Þjónustugjöld.....	122.906	154.092
Annar kostnaður.....	6	737
	<u>3.639.569</u>	<u>3.764.348</u>

## Skýringar

Rekstrargjöld (frh)	2012	2011
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
<b>Húsnæði:</b>		
Húsaleiga.....	6.800.595	6.566.913
Ræstingar og rekstrarvörur.....	724.674	556.834
Viðhald húsnæðis.....	235.652	446.566
Rafmagn og hiti.....	403.884	297.440
<b>Ferðakostnaður:</b>		
Flug.....	591.700	525.470
Bílaleigubílar.....	520.129	444.991
Matur.....	249.602	212.776
Gisting.....	83.604	121.320
<b>Tryggingar:</b>		
Vátryggingar.....	112.061	96.337
<b>Tölvukerfi:</b>		
Tölvubúnaður.....	1.037.383	1.243.619
Hugbúnaður.....	208.867	197.102
Heimasíða/lén.....	441.867	492.040
Aðkeypt vinna.....	155.040	319.510
<b>Bókhald:</b>		
Fjárhagsbókhald og launavinnsla.....	1.090.294	831.715
Endurskoðun .....	589.220	640.219
<b>Kennslubúnaður:</b>		
Kennslubúnaður .....	152.195	53.745
Kennslugögn.....	689.906	855.130
<b>Aðkeypt þjónusta:</b>		
Prentun .....	2.024.817	1.482.575
Sérfræðiþjónusta, verktakavinna.....	2.181.325	694.921
Aðkeypt þjónusta, prentun og fl. V / íslenskuspil .....	0	163.778
Kennsla á námskeiðum.....	9.853.666	7.079.796
<b>Fundir og kaffistofa:</b>		
Kaffistofa.....	308.619	457.111
Fundir, athafnir, útskriftir.....	1.070.802	1.031.688
<b>Starfsmannahald:</b>		
Endurmenntun, námskeið og ráðstefnur.....	32.000	0
Félagsstarf starfsmanna og stjórnar.....	238.989	154.547
Starfsmannakostnaður.....	177.096	159.371
<b>Bifreiðakostnaður:</b>		
Bensín og olíur.....	631.204	531.948
Skattar og vátryggingar.....	199.535	190.121
Viðhald bifreiða.....	229.325	84.170
<b>Ýmis kostnaður:</b>		
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	237.111	1.227.089
Sorpförgun .....	227.964	137.739
Viðhald áhaldna og tækja.....	156.822	206.500
Rekstrarkostnaður.....	35.180	43.571
Endurseldur kostnaður.....	278.637	0
Birgðabreyting.....	35.780	435.000
	<b>32.005.545</b>	<b>27.981.652</b>

## Skýringar

### 8. Sérstök verkefni

#### Verkefnasjóður

Tekjur:	
Norðurþing.....	1.000.000
Aðrar tekjur.....	1.986.226
	<u>2.986.226</u>
Úthlutað til verkefna.....	3.213.696
Staða í ársbyrjun.....	(528.390)
Til næsta árs.....	<u>(755.860)</u>

#### Sjálfbærni-verkefni

Tekjur:	
Sala.....	9.825.985
Gjöld:	
Laun og launatengd gjöld .....	5.115.937
Annar kostnaður .....	494.243
	<u>5.610.180</u>
Staða í ársbyrjun.....	10.426.546
Til næsta árs.....	<u>14.642.351</u>

### 9. Breytt framsetning á sundurliðun rekstrartekna

Unnið er að innleiðingu á breyttri framsetningu ársreikninga Þekkingarnetsins í samráði við Menntamálaráðuneytið og Kvasi. Fyrstu tillögur lúta að breyttri framsetningu rekstrartekna. Ef stuðst væri við þá tillögu 2012 væri sundurliðun rekstrartekna þannig í rekstrarreikningi:

#### Tekjur vegna rekstrarsamninga

Samningur við mennta- og menningarmálaráðuneytið.....	35.900.000
Samningar við sveitarfélög- rannsóknarsjóður.....	1.000.000
	<u>36.900.000</u>

#### Námskeiðstekjur

Fræðslusjóður / námsleiðir.....	9.626.575
Fjölmennt.....	1.000.000
Íslenskukennsla.....	241.500
Vinnumálastofnun.....	1.239.000
Þátttökugjald fyrirtækja.....	1.510.894
<i>Þátttökugjald nemenda</i>	
Niðurgreidd námskeið.....	1.023.000
Almenn námskeið.....	2.820.115
	<u>17.461.084</u>

## Skýringar

### Verkefnatekjur

Fræðslusjóður, náms- og starfsráðgjöf.....	4.640.000
Fræðslusjóður, þróunarsjóður framhaldsfræðslu.....	2.133.000
Útseld rannsókn- / ráðgjafarvinna .....	11.123.285
Útseld vinna úr landi .....	486.226
Útseld vinna og þjónusta.....	691.000
Aðrir rannsóknastyrkir.....	4.381.638
	<u>23.455.149</u>

### Aðrar tekjur

Aðrar tekjur, prentun, ljósritun o.fl.....	164.160
Seldar bækur.....	38.257
Sala, seld íslenskuspil.....	74.800
Leiga á húsnæði og búnaði.....	3.869.824
Fjarfundabúnaður - seldur aðgangur.....	26.000
Auglýsingatekjur í námsvísi.....	240.000
FS-net, endurgreidd hlutdeild í neti.....	1.662.958
Aðrar tekjur.....	576.981
	<u>6.652.980</u>

Samtals tekjur.....	<u>84.469.213</u>
---------------------	-------------------