

Fræðslumiðstöð Vestfjarða

Ársreikningur

2017

Fræðslumiðstöð Vestfjarða
Suðurgötu 12
400 Ísafirði
kt. 511199-2049

Fræðslumiðstöð Vestfjarða

Ársreikningur

2017

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðenda	2-3
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-11

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða á árinu 2017, efnahag 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Fræðslumiðstöð Vestfjarða í samræmi við settar síðareglur fyrir endurskoðendur á Islandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og víðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur 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.

Við gerð ársreikningsins eru stjórnendur ábyrgir fyrir því að meta rekstrarhæfi félagsins. Ef við á, skulu stjórnendur setja fram víðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanleg víska er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar sé eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og víðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjálafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna víðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu víðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Ísafirði, 18. maí 2018

Endurskoðun Vestfjarða ehf.



Guðmundur E Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Fræðslumiðstöð Vestfjarða er sjálfseignarstofnun sem stundar atvinnurekstur og starfar samkvæmt staðfestri skýpulagskrá nr. 19/1998. Fræðslumiðstöðin var stofnuð á árinu 1999.

Gjöld umfram tekjur Fræðslumiðstöðvarinnar á árinu 2017 námu kr. 3.974.200. Laun námu samtals kr. 45 millj. Stöðugildi í lok árs voru 6,5.

Stofnfjáráðilar við stofnun voru 9 talsins og eiga allir jafnan hlut.

Að álitu stjórnar og forstöðumanns Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og forstöðumaður Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða staðfesta hér með ársreikning hennar fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Ísafirði, 18. maí 2018

Í stjórn

Arnheiður Þorvaldsson	0604612874
Stj. Guðrún Halvatsdóttir	1408852239
Trishjón G. Gunnarsson	110154-3059
Nancy Bechloff	140882-2089

Forstöðumaður

Eiða Hermannsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
	8		
Framlög og styrkir		25.832.830	25.400.000
Sí- og endurmenntun		74.394.882	59.101.623
Aðrar tekjur		2.305.948	8.611.159
Verkefna- og námskeiðakostnaður	12	(34.487.166)	(26.979.851)
Laun og tengd gjöld	9	(57.610.788)	(48.853.606)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	10	(6.485.821)	(6.894.703)
Annar rekstrarkostnaður	11	(7.575.003)	(8.591.115)
Afskriftir	6	(441.442)	(551.803)
Afkoma fyrir vaxtaliði		(4.066.560)	1.241.704
Fjármunatekjur	4	247.987	145.058
Fjármagnsgjöld og gengismunur	5	(155.627)	(38.395)
(Gjöld umfram tekjur)/tekjur umfram gjöld		(3.974.200)	1.348.367

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Áhöld og búnaður	6	1.765.770	2.207.212
Stofnfé í öðrum félögum		350.000	250.000
		<u>2.115.770</u>	<u>2.457.212</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		6.270.868	7.142.891
Aðrar skammtímakröfur		3.404.402	1.167.353
Handbært fé		4.829.403	945.323
		<u>14.504.673</u>	<u>9.255.567</u>
Eignir		<u>16.620.443</u>	<u>11.712.779</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	7	500.000	500.000
Óráðstafað eigið fé		(2.006.990)	1.967.210
Eigið fé		<u>(1.506.990)</u>	<u>2.467.210</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	8	2.429.446	3.339.487
Ónotaðir styrkir		6.800.000	0
Aðrar skammtímaskuldir		8.897.987	5.906.082
Skuldir		<u>18.127.433</u>	<u>9.245.569</u>
Eigið fé og skuldir		<u>16.620.443</u>	<u>11.712.779</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
(Gjöld umfram tekjur)/tekjur umfram gjöld		(3.974.200)	1.348.367
Afskriftir	6	441.442	551.803
Veltufé frá rekstri		(3.532.758)	1.900.170
Viðskiptakröfur (hækkun) lækkun		(1.365.026)	(5.027.346)
Viðskiptaskuldir lækkun (lækkun)		2.081.864	(191.931)
Handbært fé frá rekstri		(2.815.920)	(3.319.107)
Fjárfestingahreyfingar			
Stofnfé Vestfjarðastofu ses.		(100.000)	0
		(100.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Hækkun (lækkun) á ónotuðum framlögum sjóða		6.800.000	0
		6.800.000	0
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		3.884.080	(3.319.107)
Handbært fé í upphafi árs		945.323	4.264.430
Handbært fé í lok árs		4.829.403	945.323

Skýringar

1. Starfsemi

Fræðslumiðstöð Vestfjarða er sjálfseignarstofnun sem stundar atvinnurekstur og starfar samkæmt staðfestri skipulagsskrá, nr.19/1998.

Tilgangur Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða er að auðvelda íbúum á Vestfjörðum símenntun og þátttöku í námi af ýmsu tagi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fræðslumiðstöðvar Vestfjarða fyrir árið 2017 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum.

Skráning tekna

Tekjur eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Fjármagnskostnaður

Fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

3. Launamál

Laun og tengd gjöld greinast þannig:

	2017	2016
Laun	44.990.614	40.895.733
Launatengdir liðir	12.620.174	7.957.873
	<u>57.610.788</u>	<u>48.853.606</u>
Meðalfjöldi starfa	6,5	

Skýringar

4. Fjármunatekjur

	2017	2016
Vaxtatekjur af bankareikningum	197.463	145.058
Gengishagnaður	50.524	0
	<u>247.987</u>	<u>145.058</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2017	2016
Vaxtagjöld	(155.627)	(38.395)
	<u>(155.627)</u>	<u>(38.395)</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	31.12.2017	31.12.2016
Fjárfesting í áhöldum og búnaði 1.1	2.207.212	2.759.015
Afskriftir á árinu	(441.442)	(551.803)
Bókfært verð 31.12	<u>1.765.770</u>	<u>2.207.212</u>

7. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.	500.000	4.488.450	4.988.450
Leiðr. v/áfallins orlofs fyrri ára		(2.521.240)	(2.521.240)
Gjöld umfram tekjur		(3.974.200)	(3.974.200)
Eigið fé 31.12.	<u>500.000</u>	<u>(2.006.990)</u>	<u>(1.506.990)</u>

8. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptaskuldir	2.429.446	3.339.487
	<u>2.429.446</u>	<u>3.339.487</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Ógreidd laun og launatengd gjöld	4.837.696	3.384.839
Áfallið orlof	4.060.291	2.521.243
	<u>8.897.987</u>	<u>5.906.082</u>

Sundurliðanir

	2017	2016
8. Tekjur		
Framlög og styrkir		
Rekstrarsamningar	19.700.000	19.500.000
Viðbótarframlag	5.040.000	4.800.000
Styrkir	7.892.830	1.100.000
Styrkir geymdir til næsta árs.	(6.800.000)	0
	<u>25.832.830</u>	<u>25.400.000</u>
Si- og endurmenntun		
Framlög frá ríki v. Íslenska fyrir útlendinga	4.000.000	3.135.000
Framlög frá Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	19.440.000	18.744.419
Framlög frá Fjölmennt	3.000.000	3.000.000
Greitt af þátttakendum	34.378.448	23.768.077
Náms- og starfsráðsgjöf og raunfærnimat	10.883.052	7.373.900
Endurgreiddur brúarkostnaður	2.693.382	3.080.227
	<u>74.394.882</u>	<u>59.101.623</u>
Aðrar tekjur		
Leigutekjur o.fl.	2.305.948	7.091.269
Endurgreitt v. launa	0	1.519.890
	<u>2.305.948</u>	<u>8.611.159</u>
Samtals	<u>102.533.660</u>	<u>93.112.782</u>
9. Laun og launatengd gjöld		
Vinnulaun	44.990.614	40.895.733
Bifreiðastyrkir	725.810	578.880
Dagpeningar	336.000	0
Tryggingagjald	3.640.874	3.074.232
Lífeyrissjóður	5.284.543	3.515.993
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	877.989	656.648
Áunnið orlof, breyting	1.539.051	0
Launþegatryggingar	126.036	115.020
Annar starfsmannakostnaður	89.871	17.100
	<u>57.610.788</u>	<u>48.853.606</u>

Sundurliðanir

	2017	2016
10. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	1.626.882	1.713.755
Sími	580.783	505.153
Burðargjöld	574.381	483.381
Pappír, prentun og ritföng	126.527	210.427
Bækur, blöð og áskrift	15.900	19.400
Endurskoðun, reikningsskil o.fl.	433.174	279.758
Rekstur ljósritunarvélar	347.815	290.139
Auglýsingar	457.470	1.023.122
Skrifstofutæki, áhöld og innréttingar	1.154.226	1.500.941
Fundir og ráðstefnur	139.235	84.500
Námskeið, ráðstefnur, endurmenntun	109.500	57.000
Annar kostnaður	436.192	453.804
Félagsgjald	235.000	247.425
EQM Gæðakerfi	223.635	0
Vátrygging búnaðar	25.101	25.898
	<u>6.485.821</u>	<u>6.894.703</u>
11. Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	5.793.283	5.934.043
Rafmagn og hiti	376.494	489.684
Öryggiskerfi og vöktun	87.248	0
Styrkir	102.700	190.600
Kaffikostnaður o.fl.	134.274	70.532
Auglýsingar	52.824	687.539
Aðkeypt þríf	465.879	446.491
Félagsgjöld	562.301	772.226
	<u>7.575.003</u>	<u>8.591.115</u>
12. Verkefna og námskeiðskostnaður		
Kostnaður vegna símenntunar	30.959.229	21.944.570
Fjarfundarbúnaður	2.168.445	1.801.371
Náms- og starfsráðgjöf og raunfærnimat	1.359.492	3.233.910
	<u>34.487.166</u>	<u>26.979.851</u>