

Farskólinn
miðstöð símenntunar
á Norðurlandi vestra
Ársreikningur 2011

Farskólinn - miðstöð símenntunar á Norðurlandi vestra
Faxatorgi
550 Sauðárkrókur
Kt. 460993-2379

Sjóður nr. 1743

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur Farskólans - miðstöðvar símenntunar á Norðurlandi vestra er að efla endur- og símenntun á Norðurlandi vestra.

Á árinu 2011 voru gjöld umfram tekjur að fjárhæð 5,2 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi og var eigið fé skólans 37,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi í lok ársins.

Stjórn og framkvæmdastjóri Farskólans - miðstöðvar símenntunar á Norðurlandi vestra staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Sauðárkróki, 7. maí 2012

Stjórn:

Ásgerður Pálsdóttir

Herdís Klausen

Ingileif Oddsdóttir

Skúli Skúlason

Hörður Ríkharðsson

Vörsluaðili:

Bryndís K. Þráinsdóttir
Suðurgötu 8
550 Sauðárkrókur

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Farskólans - miðstöðvar símenntunar á Norðurlandi vestra.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Farskólans - miðstöðvar símenntunar á Norðurlandi vestra fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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 fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. 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.

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, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Sauðárkróki, 7. maí 2012

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur:			
Framlag ríkissjóðs		28.000.000	30.100.000
Styrkir		1.778.860	1.493.000
Tekjur vegna námskeiða og verkefna	2	23.505.940	36.690.943
Tekjur vegna háskólanáms	3	1.348.530	4.050.180
Aðrar tekjur		207.545	558.000
		<u>54.840.875</u>	<u>72.892.123</u>
Rekstrargjöld:			
Kostnaður vegna námskeiða		23.879.227	26.872.017
Kostnaður vegna háskólanáms	3	12.256.503	14.997.277
Laun, launatengd gjöld og ferðakostnaður	4	17.500.675	15.351.200
Annar rekstrarkostnaður	5	7.214.637	8.733.464
		<u>60.851.042</u>	<u>65.953.958</u>
Rekstrar(tap) hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(6.010.167)	6.938.165
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		1.223.530	2.688.626
Vaxtagjöld		(159.089)	(153.914)
Fjármagnstekjuskattur		(233.872)	(473.620)
		<u>830.569</u>	<u>2.061.092</u>
(Tap) hagnaður ársins	6	<u>(5.179.598)</u>	<u>8.999.257</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir:			
Viðskiptakröfur		1.831.408	2.021.626
Handbært fé		41.809.979	48.881.645
Veltufjármunir samtals		<u>43.641.387</u>	<u>50.903.271</u>
Eignir samtals		<u>43.641.387</u>	<u>50.903.271</u>
Eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé		37.099.716	42.279.314
Eigið fé samtals	6	<u>37.099.716</u>	<u>42.279.314</u>
Skuldir:			
Viðskiptaskuldir		1.767.198	2.091.603
Aðrar skammtímaskuldir		4.774.473	6.532.354
Skammtímaskuldir samtals		<u>6.541.671</u>	<u>8.623.957</u>
Skuldir samtals		<u>6.541.671</u>	<u>8.623.957</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>43.641.387</u>	<u>50.903.271</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar:			
(Tap) hagnaður ársins	6 (	5.179.598)	8.999.257
Breytingar rekstartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		190.218 (	57.259)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	2.082.286)	764.632
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	(	1.892.068)	707.373
Handbært fé (til) frá rekstri	(	7.071.666)	9.706.630
(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....	(	7.071.666)	9.706.630
Handbært fé í ársbyrjun		48.881.645	39.175.015
Handbært fé í lok ársins		41.809.979	48.881.645

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Innlausn tekna

Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörstegi. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa ríkir um innheimtu þeirra.

2. Tekjur vegna námskeiða og verkefna

Tekjur vegna námskeiða og verkefna skiptist þannig:	2011	2010
Framlag Fræðslusjóðs vegna vottaðra námsleiða	9.015.000	14.790.000
Framlag Fræðslusjóðs til náms- og starfsráðgjafar	2.999.949	3.940.000
Framlag Fjölmennar	1.000.000	1.000.000
Aðrar tekjur	10.490.991	16.960.943
	<u>23.505.940</u>	<u>36.690.943</u>

3. Rekstrarkostnaður

Tekjur og gjöld vegna háskólanáms greinist þannig:

a. Tekjur

Styrkur menntamálaráðuneytis vegna háskólanáms á Norðurlandi vestra	10.900.000	11.100.000
Framlag Skagafjarðar til námsvers háskólanema Faxatorgi	406.640	2.630.000
Húsaleiga á námsveri á Sauðárkróki	684.140	1.044.180
Aðstöðugjald háskólanema	105.000	210.000
Leiga vegna fjarfundabúnaðar	152.750	166.000
	<u>1.348.530</u>	<u>4.050.180</u>

Tekjur vegna háskólanáms 12.248.530 15.150.180

b. Gjöld

Launakostnaður	6.981.123	5.771.699
Húsaleiga og húsnæðiskostnaður	4.010.233	4.379.925
Viðhald og keyptur búnaður til háskólanáms á Norðurlandi vestra	652.878	2.106.222
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	463.952	137.680
Kostnaður vegna FS nets og kerfisleiga	165.000	246.431
Námsráðgjöf	63.500	99.360
Yfirseta í prófum	16.200	0
Rekstrarleiga vegna tölva	(96.383)	1.474.989
Kynningarit, námsvísir	0	750.722
Annar rekstrarkostnaður	0	30.249
	<u>12.256.503</u>	<u>14.997.277</u>

(Gjöld) tekjur vegna háskólanáms (7.973) 152.903

Skýringar, frh.:

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2011	2010
Laun	17.580.244	19.521.974
Launatengd gjöld	4.325.183	4.886.989
Hækkun áunnins orlofs	287.663	60.612
Ferðakostnaður og annar kostnaður	2.288.708	2.127.258
	<u>24.481.798</u>	<u>26.596.833</u>
Laun millifærð á kostnað vegna háskólanáms	(6.981.123)	(5.771.699)
Laun millifærð á kostnað vegna Eflum byggð	0	(1.648.865)
Laun millifærð á kostnað vegna náms- og starfsráðgjöf	0	(2.663.811)
Laun millifærð á kostnað vegna starfsendurhæfing	0	(830.059)
Laun millifærð á kostnað vegna Fagnámskeiðs	0	(331.199)
	<u>17.500.675</u>	<u>15.351.200</u>
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	4	4

Laun framkvæmdastjóra félagsins námu 6,3 millj. kr. á árinu 2011, samanborið við 6,2 millj. kr. árið áður.

5. Sundurliðun á öðrum rekstrarkostnaði

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig	2011	2010
Stjórnunarkostnaður	3.540.006	3.393.691
Kostnaður vegna tækja og búnaðar	1.315.474	3.125.611
Húsnæðiskostnaður	1.386.211	1.316.435
Skrifstofukostnaður	972.946	897.727
	<u>7.214.637</u>	<u>8.733.464</u>

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2011	42.279.314	42.279.314
Tap ársins	(5.179.598)	(5.179.598)
Eigið fé 31.12.2011	<u>37.099.716</u>	<u>37.099.716</u>

Skýringar, frh.:

7. Fimm ára yfirlit í þúsundum króna:

Rekstur:	2011	2010	2009	2008	2007
Rekstrartekjur	54.841	72.892	48.500	45.053	27.738
Rekstrargjöld	(60.851)	(65.954)	(40.492)	(34.073)	(27.523)
(Tap) hagnaður fyrir fjármagnsliði	(6.010)	6.938	8.008	10.980	215
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	831	2.061	3.525	2.601	1.226
(Tap) hagnaður ársins	(5.180)	8.999	11.533	13.581	1.441
Efnahagur:					
Veltufjármunir	1.831	2.022	1.964	251	1.982
Handbært fé	41.810	48.882	39.175	29.440	11.002
Eignir samtals	43.641	50.903	41.139	29.691	12.984
Eigið fé	37.100	42.279	33.280	21.747	8.166
Skammtímaskuldir	6.542	8.624	7.859	7.944	4.818
Eigið fé og skuldir samtals	43.641	50.903	41.139	29.691	12.984

Sundurliðanir

	2011	2010
Framlag ríkissjóðs		
Framlag ríkissjóðs	17.100.000	19.000.000
Styrkur menntamálaráðuneytis vegna háskólanáms á Norðurlandi vestra	10.900.000	11.100.000
	<u>28.000.000</u>	<u>30.100.000</u>
Styrkir:		
Svf. Skagafjörður	593.360	0
Húnaþing vestra	330.000	330.000
Blönduósþéttbær	233.000	233.000
Skagaströnd	137.000	137.000
Starfsmannafélag Skagafjarðar	77.000	77.000
Húnavatnshreppur	113.000	113.000
Aldan stéttarfélag	77.000	77.000
Verkalýðsfélagið Samstaða	77.000	77.000
Verslunarmannafélag Skagafjarðar	77.000	77.000
FISK-Seafood hf.	77.000	77.000
Heilbrigðisstofnunin	77.000	77.000
Hólaskóli	77.000	77.000
Akrahreppur	66.000	66.000
Skagabyggð	27.000	27.000
Fjallabyggð	0	125.000
Fjölbrautarskóli Norðurlands vestra	0	(77.000)
Bakfærðir styrkir frá fyrra ári	(259.500)	0
	<u>1.778.860</u>	<u>1.493.000</u>
Tekjur vegna námskeiða og verkefna:		
Náms- og starfsráðgjöf	2.999.949	4.366.800
Skrifstofuskólinn	6.004.616	760.000
Nám og þjálfun	2.037.000	6.860.001
Kvikmyndasmiðjan	1.823.000	0
Fagnámskeið 1,2 og 3	1.978.000	1.835.000
Fullorðinsfræðsla fatlaðra	1.088.000	0
Eflum byggð	1.000.000	6.260.000
Iðngrunnur	1.000.000	2.866.001
Matreiðslunámskeið	949.150	240.000
Íslenska fyrir útlendinga	946.520	256.600
Nám og þjálfun	865.500	0
Dyravarðanámskeið	420.000	607.078
Útskurðarnámskeið	350.000	0
Stafrænar ljósmyndir og Photoshop	342.000	215.988
Þæfing	245.025	0
Skrautskrift	232.200	0
Húsgagnaviðgerðir	213.600	0
Veðurfar	188.800	0
Enska Brú	185.230	199.770
Sápugerðarnámskeið	178.200	0
Tölvunámskeið	147.500	529.000
Saumanámskeið	113.400	108.000
Landnemaskólinn Bl	71.000	0
Hárgreiðslunámskeið	46.750	90.000
Grunnmenntaskólinn Sauðárkróki	20.000	3.330.003
Menning-tölvur	0	1.705.952
Grunnmenntaskólinn	0	1.505.000
Sterkari starfsmaður	0	1.336.100
Brúin starfsendurhæfing	0	1.046.240

Sundurliðanir, frh.:

Tekjur vegna námskeiða og verkefna frh.:

	2011	2010
Færni í ferðaþjónustu	0	985.960
Silfursmíði	0	341.000
Grunnmenntaskóli 2 Sauðárkróki	0	291.200
Tímastjórnun	0	240.000
GPS námskeið	0	169.250
Skref til sjálfhjálp	0	150.000
Málað með Sossu	0	150.000
Félagsmálanámskeið	0	137.800
Ýmis námskeið	60.500	58.200
Vísnaverð	0	50.000
	<u>23.505.940</u>	<u>36.690.943</u>

Kostnaður vegna námskeiða

Eflum byggð	5.770.108	2.964.607
Skrifstofuskólinn	3.456.416	559.356
Nám og þjálfun	1.960.375	4.280.721
Náms- og starfsráðgjöf	1.743.000	3.791.819
Kvikmyndanámskeið	1.729.250	0
Fagnámskeið 1,2 og 3	1.462.797	971.566
Grunnmenntaskólinn Sauðárkróki	1.287.648	2.059.295
Iðngrunnur	914.570	1.927.401
Íslenska fyrir útlendinga	861.466	375.607
Matreiðslunámskeið	779.787	178.868
Ýmis kostnaður vegna námskeiða	608.233	772.661
Ljósmyndanámskeið	439.480	0
Fullorðinsfræðsla fatlaðra	408.324	0
Dyravarðanámskeið	364.445	428.056
Útskurðarnámskeið	354.384	0
Vika símenntunar	296.088	9.600
Enska 2	255.000	199.770
Þæfing	241.600	0
Skrautskrift	194.650	0
Húsgagnaviðgerðir	159.971	0
Veðurfar	123.071	0
Sápugerðarnámskeið	110.533	0
Tölvunámskeið	102.965	402.600
Saumanámskeið	92.400	133.999
Ýmis námskeið	72.000	162.700
Hárgreiðslunámskeið	35.538	120.037
Landnemaskólinn BI	29.732	0
Aftur í nám	17.586	0
Sterkari starfsmaður	7.810	830.700
Lesblinduverkefni og stiklur	0	1.277.485
Menning - tölvur	0	1.093.997
Brúin starfsendurhæfing	0	1.089.526
Færni í ferðaþjónustu	0	737.440
Grunnmenntaskólinn 2 Sauðárkróki	0	660.976
Grunnmenntaskólinn	0	496.940
Silfursmíði	0	322.058
Tímastjórnun	0	224.333
Stafrænar ljósmyndir og Photoshop	0	217.800
Málað með Sossu	0	207.164
GPS námskeið	0	165.079
Félagsmálanámskeið	0	142.856
Vísnaverð	0	67.000
	<u>23.879.227</u>	<u>26.872.017</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2011	2010
Laun, launatengd gjöld og ferðakostnaður:		
Laun framkvæmdastjóra og verkefnastjóra	17.580.244	19.521.974
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.059.554	2.325.440
Tryggingagjald	1.742.127	1.952.938
Sjúkra- og orlofssjóður	523.502	608.611
Hækkun áunnins orlofs	287.663	60.612
Bifreiðastyrkur	500.403	729.851
Dagpeningar	408.569	236.645
Ferðakostnaður	1.110.337	855.190
Annar starfsmannakostnaður	269.399	305.572
	24.481.798	26.596.833
Laun millifærð á kostnað vegna háskólanáms	(6.981.123)	(5.771.699)
Laun millifærð á kostnað vegna Eflum byggð	0	(1.648.865)
Laun millifærð á kostnað vegna náms- og starfsráðgjöf	0	(2.663.811)
Laun millifærð á kostnað vegna námskeiða	0	(331.199)
Þátttaka annarra í launakostnaði	0	(830.059)
	17.500.675	15.351.200
Annar rekstrarkostnaður:		
Auglýsingar og námsvísar	1.310.940	1.647.945
Bókhaldsþjónusta, endurskoðun og uppgjör	1.186.160	987.324
Kvasir og Leikn	570.641	427.842
Innheimtukostnaður	144.314	66.354
Fundakostnaður	154.888	118.565
Aðkeypt þjónusta	113.217	0
Annar kostnaður	33.480	71.509
Tryggingar	26.366	61.452
Námsgögn og efniskostnaður	0	12.700
	3.540.006	3.393.691
Kostnaður við heimasíðu	900.122	166.226
Fjölnet	150.935	79.039
Rekstrarvörur og smááhöld	145.996	169.809
Kerfisleiga Fjölbrautarskólans	45.000	180.000
Fjarfunda- og tölvukaup	40.663	2.486.822
Viðhald á fjarfundabúnaði ofl.	32.758	16.715
Aðkeypt þjónusta	0	27.000
	1.315.474	3.125.611
Húsaleiga	956.257	943.669
Húsnæðiskostnaður	429.954	372.766
	1.386.211	1.316.435
Sími	373.296	345.390
Pappír, prentun og ritföng	363.100	233.929
Rekstur ljósritunarvélar	166.873	206.412
Burðar- og flutningsgjöld	69.677	111.996
	972.946	897.727
	7.214.637	8.733.464