

Menntaskóli Borgarfjarðar ehf.
Ársreikningur 2013

Menntaskóli Borgarfjarðar ehf.
Borgarbraut 54
310 Borgarnes

kt. 530606-0900

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnenda	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og stjórnenda

Tilgangur félagsins er rekstur menntaskóla í Borgarfirði. Kennsla í skólanum hófst á haustmánuðum 2007.

Á árinu störfuðu að meðaltali 24 starfsmenn hjá félaginu í 18,8 stöðugildum og námu laun og launatengd gjöld 118,4 millj. kr. Af þeirri fjárhæð voru 950 þúsund kr. greiddar til skólastjórnar. Nemendur á vorönn voru 139 og nemendur á haustönn voru 157 eða að meðaltali 148. Ársnemendur voru 149,4. Einn ársnemandi er nemandi sem stundar nám í 35 einingum á ári eða 17,5 á önn.

Undirritaður var í júlí 2013 samningur við Dalabyggð um rekstur framhaldsskóladeildar í Búðardal.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 5,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok nam 25,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til skýringa í ársreikningnum varðandi breytingar á eiginfjárreikningum.

Hlutfé félagsins nam 161,1 millj. kr. í árslok 2013. Hluthafar í félaginu eru 157 í árslok 2013. Eftirtaldir eru 10 stærstu hluthafar í félaginu í árslok 2013:

	Eignarhlutur
Borgarbyggð	91,98%
Loftorka Borgarnesi ehf.....	5,59%
Kaupfélag Borgfirðinga.....	0,62%
Skorradalshreppur.....	0,62%
Nepal hugbúnaður ehf	0,16%
Gina Bjarnason.....	0,06%
Hans Pétur Diðriksson.....	0,06%
Pétur Geirsson.....	0,06%
Vilhjálmur Diðriksson.....	0,06%
Stéttarfélag Vesturlands.....	0,03%

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og skólameistara er ársreikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga og er það álit stjórnar og skólameistara að ársreikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu 31. desember 2013.

Jafnframt er það álit stjórnar og skólameistara að ársreikningurinn og skýrsla stjórnar geymi glöggt yfirlit um þróun og árangur í rekstri félagsins, stöðu þess og lýsi helstu áhættuþáttum og óvissu sem félagið býr við.

Stjórn og skólameistari Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 1. apríl 2014.

Stjórn:

Ólufur
Geirkaug Jóhannsdóttir
Sigríður Guðbj. Bjarnadóttir
Hanna Kristín St. Þorgrímsdóttir
Guðlaug Kristín Guðmund.

Skólameistari:

Hólmanna Jóhannsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Menntaskóla Borgarfjarðar ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. fyrir árið 2013. 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 nr. 3/2006. 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 álitum 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 fáiast um hvort 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 reikningshaldslegt mat 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 ársreikningur Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 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.

Borgarnesi, 1. apríl 2014.

KPMG ehf.

Sigríður Hlédga Sveinsdóttir
Konrad Konradsson

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur			
Rekstrarframlag ríkis		174.846.381	170.324.025
Tekjur frá nemendum		3.911.552	5.404.600
Sala mötuneyti		3.328.032	3.063.900
Önnur sala		1.359.042	518.956
Sérverkefni		181.977	1.982.360
Eftirgefin skuld við Borgarbyggð		8.609.854	0
Aðrar tekjur		522.409	2.003.542
		<u>192.759.247</u>	<u>183.297.383</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	118.380.757	109.379.492
Rekstur húsnæðis		44.379.498	47.776.549
Rekstur tölvukerfis, áhöld og símakostaður		6.802.665	4.496.119
Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða		1.373.341	1.510.017
Rekstur mötuneytis		3.814.803	3.293.504
Kennslutengdur kostnaður		3.017.798	1.487.785
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		7.267.621	6.221.333
Sérverkefni		0	1.985.334
		<u>185.036.483</u>	<u>176.150.133</u>
Rekstrarhagnaður án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		7.722.764	7.147.250
Afskriftir	3	(2.946.581)	(5.203.167)
Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		4.776.183	1.944.083
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur		1.520.925	1.373.651
Vaxtagjöld og fjármagnstekjuskattur		(307.445)	(619.759)
Gengistap		(64.288)	0
		<u>1.149.192</u>	<u>753.892</u>
Hagnaður ársins	4	<u>5.925.375</u>	<u>2.697.975</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Bifreið		10.124	50.632
Áhöld og tæki		6.460.053	8.854.117
Fastafjármunir samtals	3	6.470.177	8.904.749
Aðrar skammtímakröfur		4.310.690	4.986.941
Handbært fé		39.258.520	34.854.900
Veltufjármunir samtals		43.569.210	39.841.841
Eignir samtals		50.039.387	48.746.590
Eigið fé			
Hlutafé		161.117.500	161.117.500
Ójafnað eigið fé		(135.543.772)	(141.469.147)
Eigið fé samtals	4	25.573.728	19.648.353
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		7.738.114	14.095.981
Aðrar skammtímaskuldir		16.727.545	15.002.256
Skammtímaskuldir samtals		24.465.659	29.098.237
Eigið fé og skuldir samtals		50.039.387	48.746.590

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Ársreikningur Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn, sem gerður er í íslenskum krónum, byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Innlaun tekna

Tekjur af skólagjöldum eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta er innt af hendi. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra eða tengdan kostnað.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Áhöld og tæki 3 - 5 ár
Bifreiðar 3 - 5 ár

d. Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og óbundnar bankainnstæður.

2. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2013	2012
Laun	98.206.314	88.764.521
Launatengd gjöld	23.927.892	21.156.604
Stundakennsla	1.285.712	2.267.490
Hlutur sérverkefna í launum og launatengdum gjöldum	(5.039.161)	(2.809.123)
	<u>118.380.757</u>	<u>109.379.492</u>

Á árinu voru starfsmenn félagsins 24 talsins í 18,8 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld vegna skólameistara og skólastjórnar námu alls 12,1 millj. kr. árinu 2013.

Skýringar, frh.:

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Bifreið	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	202.527	22.175.168	22.377.695
Afskrifað áður	(151.897)	(13.321.051)	(13.472.948)
Bókfært verð 1.1.2013	50.630	8.854.117	8.904.747
Viðbót á árinu	0	1.248.840	1.248.840
Afskrifað á árinu	(40.506)	(2.906.075)	(2.946.581)
Fært út vegna sölu	0	(736.829)	(736.829)
Bókfært verð 31.12.2013	10.124	6.460.053	6.470.177
Heildarverð 31.12.2013	202.527	22.687.179	22.889.706
Afskrifað samtals	(192.403)	(16.227.126)	(16.419.529)
Bókfært verð 31.12.2013	10.124	6.460.053	6.470.177
Afskriftahlutföll	20%	20-30%	

Vátryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna nam tæpum 30,0 millj. kr. í árslok 2013.

4. Eigið fé

Hlutfé félagsins í árslok nemur 161,1 millj. kr. í árslok 2013. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2013	161.117.500	(141.469.147)	19.648.353
Hagnaður ársins		5.925.375	5.925.375
Eigið fé 31.12.2013	161.117.500	(135.543.772)	25.573.728

5. Skattamál

Félagið mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2014 vegna rekstrarársins 2013. Félagið hefur fengið staðfestingu frá Ríkisskattstjóra um að það sé undanþegið skattskyldu.

Sundurliðanir

	2013	2012
1. Rekstrarframlög frá ríkinu		
Rekstrarframlag samkvæmt fjárlögum	166.800.000	164.600.000
Dreifnám Dalabyggð	3.000.001	1.332.038
Uppbætur	1.700.000	1.816.770
Sérstök verkefni	3.346.380	2.575.217
	<u>174.846.381</u>	<u>170.324.025</u>
2. Tekjur frá nemendum		
Skólagjöld	2.071.000	2.717.000
Tölvuumsjónargjald	1.164.000	828.000
Tölvuleiga nemendur	320.000	1.507.000
Annað innheimt frá nemendum	356.552	352.600
	<u>3.911.552</u>	<u>5.404.600</u>
3. Önnur sala		
Seldar bækur	291.892	56.456
Námskeið	81.000	85.500
Umsýslugjald vegna útleigu á húsnæði	250.000	100.000
Leigutekjur nemendagarðar	705.200	250.000
Annað	30.950	27.000
	<u>1.359.042</u>	<u>518.956</u>
4. Aðrar tekjur		
Endurgreiðsla á tjóni	322.238	326.457
Hagnaður af sölu varanlegra rekstrarfjármuna	200.171	177.335
Seld þjónusta	0	1.400.000
Ýmsar aðrar tekjur	0	99.750
	<u>522.409</u>	<u>2.003.542</u>
5. Sérverkefni		
Borgarfjarðarbrúin	0	880.000
Comenius	181.977	1.102.360
	<u>181.977</u>	<u>1.982.360</u>
6. Laun og launatengd gjöld		
Laun	99.492.026	91.032.011
Launatengd gjöld	23.927.892	21.156.604
Hlutur sér- og samstarfsverkefna í launum og launatengdum gjöldum	(5.039.161)	(2.809.123)
	<u>118.380.757</u>	<u>109.379.492</u>
7. Rekstur húsnæðis		
Húsaleiga	40.947.996	44.100.000
Sameignarkostnaður	3.128.813	3.234.410
Hreinlætisvörur	192.333	121.674
Annar fasteignakostnaður	110.356	320.465
	<u>44.379.498</u>	<u>47.776.549</u>

Sundurliðanir, frh.:

8. Rekstur tölvukerfis, áhöld og símakostnaður

	2013	2012
Áhöld og tæki	300.840	474.584
Gjaldfærð áhöld	1.213.938	0
Viðhald áhalda og tækja	997.020	460.257
Sími	409.059	408.657
Internet	803.228	684.645
Aðkeypt þjónusta	158.999	138.844
Aðkeypt vinna	1.168.500	569.000
Hugbúnaður	301.237	292.679
Gjaldfærður hugbúnaður	101.884	0
Leiga á tækjum og búnaði	120.000	0
Inna kerfisleiga - Skýrr	1.239.344	1.177.996
Vátryggingar	(11.384)	289.457
	<u>6.802.665</u>	<u>4.496.119</u>

9. Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða

Akstur starfsmanna	937.095	1.155.760
Bensín og olíur	161.378	188.708
Skattar og vátryggingar	111.492	112.189
Viðhald bifreiða	115.033	0
Dekk	7.245	6.500
Annar kostnaður	41.098	46.860
	<u>1.373.341</u>	<u>1.510.017</u>

10. Kennslutengdur kostnaður

Námsgögn	794.150	302.097
Raungreinastofa	11.284	0
Bókasafn	56.848	48.856
Kór MB	110.000	270.000
Leikrit nemenda	150.000	65.264
Gettu betur	285.000	0
Rekstur nemendagarða	1.040.634	250.000
Ferðakostnaður nemenda	391.900	253.720
Annað vegna nemenda	177.982	297.848
	<u>3.017.798</u>	<u>1.487.785</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2013	2012
11. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Frímerki og burðargjöld	62.022	63.775
Blöð og tímarit	29.847	49.168
Pappír, prentun og ritföng	381.169	802.730
Námsbækur til endursölu	385.150	139.500
Skrifstofuáhöld	0	7.782
Annar skrifstofukostnaður	77.235	20.671
Endurskoðun og reikningsskil	908.406	1.138.567
Starfsmannakostnaður	3.778.427	2.576.916
Aðkeypt vinna	53.296	257.725
Ferðakostnaður	19.000	16.500
Dagpeningar	218.322	133.934
Áhöld á kaffistofu	0	9.374
Fundakostnaður	112.367	12.950
Félags- og aðildargjöld	72.520	68.200
Auglýsingar og kynningarkostnaður	764.636	569.366
Styrkir og gjafir	68.798	139.755
Þjónustugjöld banka	161.318	10.177
Valitor posaleiga	56.853	52.416
Tryggingar	103.255	87.984
Annar kostnaður	15.000	63.843
	<u>7.267.621</u>	<u>6.221.333</u>
12. Sérverkefni		
Borgarfjarðarbrúin	0	882.974
Comenius	0	1.102.360
	<u>0</u>	<u>1.985.334</u>
13. Aðrar skammtímaskuldir		
Ógreitt vegna launa	14.395.774	13.757.003
Sérverkefni Borgarfjarðarbrúin	483.771	757.767
Sérverkefni Comenius	0	210.486
Fyrirframinnheimt skólagjöld	1.848.000	277.000
	<u>16.727.545</u>	<u>15.002.256</u>