

# **Skólaskrifstofa Austurlands**

## **Ársreikningur 2003**

Skólaskrifstofa Austurlands bs.

Búðareyri 4

730 Fjarðabyggð

Kt. 530596-2309

# Efnisyfirlit

---

Áritun stjórnar og forstöðumanns .....	2	Efnahagsreikningur .....	5
Áritun endurskoðenda .....	3	Yfirlit um sjóðstreymi .....	7
Rekstrarreikningur .....	4	Skýringar .....	8

# Áritun stjórnar og forstöðumanns

---

Tilgangur byggðasamlags um rekstur Skólaskrifstofu Austurlands er þjónusta við aðildarsveitarfélög á sviði sérfræðiþjónustu fyrir grunnskóla og leikskóla sveitarfélaganna ásamt annari tengdri þjónustu.

Hagnaður varð á rekstri Skólaskrifstofu Austurlands bs. á árinu 2003 að fjárhæð 1,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi og eigið fé samlagsins í árslok var jákvætt sem nam 10,0 millj. kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar ársins og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum. Stöðugildi Skólaskrifstofu Austurlands bs. voru 6 á árinu 2003.

Stjórn og forstöðumaður Skólaskrifstofu Austurlands bs. staðfesta hér með ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Fjarðabyggð, ágúst 2004.

Stjórn:

Forstöðumaður:

# Áritun endurskoðenda

---

Til stjórnar og eigenda Skólaskrifstofu Austurlands bs.

Við höfum endurskoðað ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 13. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum byggðasamlagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Skólaskrifstofu Austurlands bs. á árinu 2003, efnahag þess 31. desember 2003 og breytingu á handbæru fé á árinu 2003, í samræmi við lög og góða reikningskilavenju.

Fjarðabyggð / 2004.

***KPMG Endurskoðun hf.***

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Skólaskrifstofu Austurlands bs. höfum yfirfarið ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands fyrir árið 2003. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Fjarðabyggð, ágúst 2004.

# Rekstrarreikningur ársins 2003

	Skýr.	2003	2002	Áætlun 2003
<b>Rekstrartekjur:</b>				
Framlög aðildarsveitarfélaga .....	2,10	36.116.537	33.012.348	36.116.537
Seld sálfræðiþjónusta .....	2	254.918	160.918	200.000
Aðrar tekjur .....	2,11	4.483.216	4.888.635	5.152.964
		40.854.671	38.061.901	41.469.501
<b>Rekstrargjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	12	28.129.523	25.473.444	31.271.505
Annar rekstrarkostnaður .....	13	11.710.683	9.102.215	9.657.996
		39.840.206	34.575.659	40.929.501
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....		1.014.465	3.486.242	540.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld), nettó .....	4	369.085	371.117	0
<b>Hagnaður ársins .....</b>	<b>7</b>	<b>1.383.550</b>	<b>3.857.359</b>	<b>540.000</b>

# Efnahagsreikningur

---

## Eignir

	Skýr.	2003	2002
<b>Fastafjármunir:</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir .....	5	3.792.647	3.792.647
		<hr/>	<hr/>
<b>Veltufjármunir:</b>			
Skammtímakröfur:			
Kröfur á aðildarsveitarfélög .....	10	0	1.170.569
Aðrar skammtímakröfur .....		125.222	157.386
Fyrirframgreidd laun .....		1.012.648	0
Handbært fé.....		7.701.736	5.769.436
		<hr/>	<hr/>
Veltufjármunir		8.839.606	7.097.391
		<hr/>	<hr/>
<b>Eignir samtals</b>		<b>12.632.253</b>	<b>10.890.038</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

# 31. desember 2003

---

## Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2003	2002
<b>Eigið fé:</b>			
Eiginfjárreikningur .....	7	<u>10.040.619</u>	<u>8.657.069</u>
<b>Langtímaskuldir:</b>			
Skuldabréfalán .....	8	<u>0</u>	<u>491.009</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	9	504.386	491.009
Aðrar skammtímaskuldir .....		<u>2.087.248</u>	<u>1.250.951</u>
		<u>2.591.634</u>	<u>1.741.960</u>
	Skuldir samtals	<u>2.591.634</u>	<u>2.232.969</u>
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u><u>12.632.253</u></u>	<u><u>10.890.038</u></u>

## Yfirlit um sjóðstreymi árið 2003

	Skýr.	2003	2002
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Hagnaður ársins .....	7	1.383.550	3.857.359
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur langtímaskulda .....	4	17.434	25.110
		<u>1.400.984</u>	<u>3.882.469</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtíma kröfur, lækkun, (hækkun) .....		190.085	( 417.938)
Skammtímaskuldir, hækkun, (lækkun) .....		836.297	( 145.470)
		<u>2.427.366</u>	<u>3.319.061</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Afborganir langtímalána .....	8	( 495.066)	( 487.171)
		<u>( 495.066)</u>	<u>( 487.171)</u>
<b>Hækkun á handbæru fé .....</b>		1.932.300	2.831.890
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		5.769.436	2.937.546
		<u>7.701.736</u>	<u>5.769.436</u>
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<u>7.701.736</u>	<u>5.769.436</u>



# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

1. 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.

### Innlausn tekna

2. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikninginn þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

3. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að fráðregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

## Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2003	Áætlun
Vaxtatekjur .....	488.853	0
Vaxtagjöld .....	( 102.334)	0
Verðbætur .....	( 17.434)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals .....	<u>369.085</u>	<u>0</u>

## Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Húsnæði
Heildarverð 1.1.2003 .....	37.926.472
Afskriftir samtals 1.1.2003 .....	(34.133.825)
Bókfært verð 1.1.2003 .....	<u>3.792.647</u>
Afskriftir á árinu .....	0
Bókfært verð 31.12.2003 .....	<u>3.792.647</u>
Afskriftahlutföll .....	2,5%
Áætlaður nýtingartími .....	40 ár

### Vátryggingarverð

6. Brunabótamat fasteignar nam kr. 23.9 milli. kr. og fasteignamat nam 7.7 milli. kr. í árslok 2003.

## Skýringar, frh.:

### Eigið fé

#### 7. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Yfirfært frá fyrra ári .....	8.657.069
Hagnaður ársins .....	1.383.550
Eigið fé 31.12.2003 .....	<u>10.040.619</u>

### Langtímaskuldir

#### 8. Yfirlit um langtímaskuldir:

Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	504.386
Næsta árs afborganir .....	( 504.386)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals .....	<u>0</u>

#### 9. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2004 .....	504.386
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>504.386</u>

### Sundurliðanir

#### 10. Skammtímakröfur vegna aðildarsveitarfélaga greinast þannig:

	Staða 1.1.2003	Framlög	Aðrar tekjur og endurgr.	Innborgað á árinu	Staða 31.12.2003
Austur-Hérað .....	0	8.610.061	99.816	8.709.877	0
Borgarfjarðarhreppur .....	0	457.171	0	457.171	0
Breiðdalshreppur .....	0	1.041.335	68.856	1.110.191	0
Búðahreppur .....	0	2.311.255	99.816	2.411.071	0
Fáskrúðsfjarðarhreppur .....	0	203.187	0	203.187	0
Fellahreppur .....	0	2.387.450	0	2.387.450	0
Fjarðabyggð .....	0	12.267.431	164.244	12.431.675	0
Fljótaldalshreppur .....	0	304.781	0	304.781	0
Mjóafjarðarhreppur .....	0	126.992	72.000	198.992	0
Norður-Hérað .....	0	1.092.132	0	1.092.132	0
Seyðisfjarðarkaupstaður .....	0	2.920.817	99.816	3.020.633	0
Skeggjastaðahreppur .....	0	330.179	0	330.179	0
Stöðvarhreppur .....	1.170.569	1.219.124	68.856	2.458.549	0
Vopnafjarðarhreppur .....	0	2.844.622	99.816	2.944.438	0
	<u>1.170.569</u>	<u>36.116.537</u>	<u>773.220</u>	<u>38.060.326</u>	<u>0</u>

## Skýringar, frh.:

### 11. Aðrar tekjur greinast þannig:

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun
Önnur framlög sveitarfélaga .....	1.091.633	0
Seld þjónusta sérfræðinga .....	244.724	0
Seld þjónusta við Feng .....	1.493.472	0
Seld launavinnsla .....	222.000	0
Seld önnur þjónusta s.s. námskeið .....	1.382.137	0
Vanskil myndbanda .....	49.250	0
	<u>4.483.216</u>	<u>5.152.964</u>

### 12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun
Laun starfsmanna .....	26.646.665	29.021.505
Bifreiðastyrkir .....	894.184	1.200.000
Dagpeningar .....	278.900	600.000
Stjórnarlaun .....	185.310	300.000
Laun vegna ræstingar .....	124.464	150.000
	<u>28.129.523</u>	<u>31.271.505</u>

### 13. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun
Ráðstefnur og námskeið .....	2.569.078	840.000
Síma og farskiptþjónusta .....	2.543.155	2.400.000
Tölvur og þjónusta .....	1.024.488	1.201.000
Aðkeypt sérfræðiþjónusta .....	1.565.154	1.724.000
Póstburðargjöld .....	164.306	162.000
Endurskoðun og bókhald .....	261.936	300.000
Fargjöld og dvalarkostnaður .....	90.185	0
Hiti og rafmagn .....	300.851	336.000
Ritföng, pappír og prentun .....	344.923	270.000
Fasteignagjöld .....	182.689	199.997
Kennsluefni .....	264.710	225.000
Tryggingar .....	170.499	180.000
Auglýsingar .....	147.069	120.000
Kaffistofa og hreinlætisvörur .....	127.432	96.000
Ferðakostnaður vegna aðkeyptrar sérfræðiþjónustu .....	413.820	600.000
Annar kostnaður .....	152.300	400.000
Viðhald fasteignar .....	25.155	400.000
Tryggingar og þungaskattur bifreiðar .....	98.086	0
Bækur, blöð og tímarit .....	93.566	100.000
Skrifstofuáhöld .....	489.049	80.000
Rekstrarleiga bifreiðar .....	345.062	0
Rekstrarkostnaður bifreiðar .....	206.521	0
Flutningskostnaður .....	130.649	24.000
	<u>11.710.683</u>	<u>9.657.997</u>