

Skólaskrifstofa Austurlands

Ársreikningur 2004

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 sérfræðipjónustu fyrir grunnskóla og leikskóla sveitarfélaganna ásamt annari tengdri þjónustu.

Hagnaður varð á rekstri Skólaskrifstofu Austurlands bs. á árinu 2004 að fjárhæð 2,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi og eigið fé samlagsins í árslok var jákvætt sem nam 5,4 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 2004.

Stjórn og forstöðumaður Skólaskrifstofu Austurlands bs. staðfesta hér með ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Fjarðabyggð, / 2005.

Stjórn:

Forstöðumaður:

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og eigenda Skólaskrifstofu Austurlands bs.

Við höfum endurskoðað ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands fyrir árið 2004. 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 fáiast 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 reikningsskilaaðferðum 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 2004, efnahag þess 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Fjarðabyggð / 2005.

KPMG Endurskoðun hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Skólaskrifstofu Austurlands bs. höfum yfirfarið ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands fyrir árið 2004. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Fjarðabyggð, / 2005.

Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	2004	2003	Áætlun 2004
Rekstrartekjur:				
Framlög aðildarsveitarfélaga	2,10	37.302.090	36.116.537	37.302.090
Seld sálfræðipjónusta	2	2.297.868	254.918	0
Aðrar tekjur	2,11	5.599.550	4.483.216	4.491.000
		<u>45.199.508</u>	<u>40.854.671</u>	<u>41.793.090</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	12	33.103.706	28.129.523	33.442.734
Annar rekstrarkostnaður	13	10.186.336	11.710.683	9.810.357
		<u>43.290.042</u>	<u>39.840.206</u>	<u>43.253.091</u>
Rekstramiðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		1.909.466	1.014.465	(1.460.001)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld), nettó	5	<u>467.104</u>	<u>369.085</u>	<u>0</u>
Hagnaður (tap) ársins	8	<u><u>2.376.570</u></u>	<u><u>1.383.550</u></u>	<u><u>(1.460.001)</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2004	2003
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir	6	<u>3.792.647</u>	<u>3.792.647</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Aðrar skammtímakröfur		716.124	125.222
Fyrirframgreidd laun		0	1.012.648
Handbært fé.....		<u>12.350.658</u>	<u>7.701.736</u>
Veltufjármunir		<u>13.066.782</u>	<u>8.839.606</u>
Eignir samtals		<u><u>16.859.429</u></u>	<u><u>12.632.253</u></u>

31. desember 2004

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2004	2003
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	8	<u>5.437.564</u>	<u>2.479.910</u>
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	4,9	<u>9.241.513</u>	<u>7.560.709</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímaskulda		0	504.386
Aðrar skammtímaskuldir		<u>2.180.352</u>	<u>2.087.248</u>
		<u>2.180.352</u>	<u>2.591.634</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>11.421.865</u>	<u>2.591.634</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>16.859.429</u></u>	<u><u>12.632.253</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2004

	Skýr.	2004	2003
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður ársins	8	2.376.570	1.383.550
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur langtímaskulda		0	17.434
Breyting lífeyrisskuldbindingar	4,9	1.680.804	0
		<u>4.057.374</u>	<u>1.400.984</u>
		Veltufé frá rekstri	
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		421.746	190.085
Skammtímaskuldir, hækkun, (lækkun)		93.104	836.297
		<u>4.572.224</u>	<u>2.427.366</u>
		Handbært fé frá rekstri	
Fjármögnunarhreyfingar:			
Innborgað stofnfé		581.084	0
Afborganir langtímalána	(504.386)	(495.066)
		<u>76.698</u>	<u>(495.066)</u>
		Fjármögnunarhreyfingar	
Hækkun á handbæru fé		4.648.922	1.932.300
Handbært fé í ársbyrjun		7.701.736	5.769.436
Handbært fé í árslok		<u>12.350.658</u>	<u>7.701.736</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 frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

Lífeyrisskuldbinding

4. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð í fyrsta skipti til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2004. Reiknuð skuldbinding í árslok 2003 er færð sem leiðrétting vegna fyrri ára yfir eigið fé. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 11.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2004	Áætlun
Vaxtatekjur	488.783	0
Vaxtagjöld	(21.679)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	467.104	0

Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Húsnæði
Heildarverð 1.1.2004	37.926.472
Afskriftir samtals 1.1.2004	(34.133.825)
Bókfært verð 1.1.2004	3.792.647
Bókfært verð 31.12.2004	3.792.647
Afskriftahlutföll	2,5%
Áætlaður nýtingartími	40 ár

Vátryggingarverð

7. Brunabótamat fasteignar nam kr. 25,1 millj. kr. og fasteignamat nam 8,7 millj. kr. í árslok 2004.

Skýringar, frh.:

Eigið fé

8. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Yfirfært frá fyrra ári	10.040.619
Lífeyrisskuldbinding hækkun vegna fyrri ára	(7.560.709)
Innborguð hlutdeild Djúpavogshrepps í heildareign 1.1. 2004	581.084
Hagnaður ársins	2.376.570
Eigið fé 31.12.2004	<u>5.437.564</u>

Lífeyrisskuldbinding

9. Á Skólaskrifstofu Austurlands hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna samlagsins. Reiknuð hækkun á árinu vegna verðlagsbreytinga og á lífeyrisréttindum er færð í rekstarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding á árslok 2004 greinist þannig:

Hækkun vegna fyrri ára færð yfir eigið fé	7.560.709
Hækkun lífeyrisskuldbindingar 2004 færð í rekstur	1.680.804
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2004	<u>9.241.513</u>

Sundurliðanir

10. Skammtímakröfur vegna aðildarsveitarfélaga greinast þannig:

	Staða 1.1.2004	Framlög	Aðrar tekjur og endurgr.	Innborgað á árinu	Staða 31.12.2004
Fljótsdalshérað	0	12.262.358	99.816	12.362.174	0
Borgarfjarðarhreppur	0	392.395	0	392.395	0
Breiðdalshreppur	0	1.005.513	68.856	1.074.369	0
Austurbyggð	0	3.335.361	168.672	3.504.033	0
Fáskrúðsfjarðarhreppur	0	220.722	0	220.722	0
Fjarðabyggð	0	11.992.585	164.244	12.156.829	0
Fljótsdalshreppur	0	367.871	0	367.871	0
Mjóafjarðarhreppur	0	122.624	72.000	194.624	0
Seyðisfjarðarkaupstaður	0	2.746.768	99.816	2.846.584	0
Skeggjastaðahreppur	0	416.920	0	416.920	0
Vopnafjarðarhreppur	0	2.722.243	99.816	2.822.059	0
Djúpavogshreppur	0	1.716.730	99.816	1.816.546	0
	<u>0</u>	<u>37.302.090</u>	<u>873.036</u>	<u>38.175.126</u>	<u>0</u>

11. Aðrar tekjur greinast þannig:

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun
Önnur framlög sveitarfélaga	1.466.333	0
Seld þjónusta við Feng	1.344.387	0
Seld launavinnsla	204.000	0
Seld önnur þjónusta s.s. námskeið	2.266.030	0
Endurgreidd hlutdeild í kostnaði	273.205	0
Vanskil myndbanda	45.595	0
	<u>5.599.550</u>	<u>4.491.000</u>

Skýringar, frh.:

12. Laun og launategd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun
Laun starfsmanna	30.027.118	31.787.934
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1.680.804	0
Bifreiðastyrkir	765.410	600.000
Dagpeningar	351.550	600.000
Stjórnarlausn	129.460	300.000
Laun vegna ræstingar	149.364	154.800
	<u>33.103.706</u>	<u>33.442.734</u>

13. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun
Ráðstefnur og námskeið	2.146.394	900.000
Aðkeypt sérfræðipjónusta	1.248.709	1.744.000
Síma og farskiptapjónusta	1.133.818	1.008.000
Tölvur og þjónusta	811.895	1.225.000
Rekstrarleiga bifreiðar	771.924	1.266.000
Skrifstofuáhöld	585.754	80.000
Annar kostnaður	480.877	440.000
Viðhald fasteignar	423.384	400.000
Ritföng, pappír og prentun	371.716	324.000
Kennslufni	347.633	249.360
Hiti og rafmagn	329.373	336.000
Endurskoðun og bókhald	310.515	350.000
Póstburðargjöld	203.270	162.000
Ferðakostnaður vegna aðkeyptrar sérfræðipjónustu	194.850	600.000
Fasteignagjöld	187.377	199.997
Tryggingar	175.525	180.000
Kaffistofa og hreinlætisvörur	129.612	102.000
Bækur, blöð og tímarit	124.331	100.000
Auglýsingar	100.124	120.000
Fargjöld og dvalarkostnaður	91.451	0
Flutningskostnaður	17.804	24.000
	<u>10.186.336</u>	<u>9.810.357</u>