

Skólaskrifstofa
Austurlands bs.

Ársreikningur
2010

Skólaskrifstofa Austurlands bs.
Búðareyri 4
730 Fjarðabyggð

Kt. 530596-2309

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
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 annarri tengdri þjónustu.

Á árinu störfuðu 6 starfsmenn í 5,0 stöðugildum hjá Skólaskrifstofu Austurlands bs.

Tap varð af rekstri Skólaskrifstofu Austurlands bs. á árinu 2010 að fjárhæð 0,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok var neikvætt sem nam 0,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn og forstöðumaður Skólaskrifstofu Austurlands bs. staðfesta hér með ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands bs. fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Fjarðabyggð 15. ágúst 2011

Stjórn:

Þorvaldur Sveinsson
Lárus
Guðbjörgun Fjóladóttir
Jón Þór Magnússon

Einar Ljónsson
Gauti Jóhannsson

Forstöðumaður:

Sigurkjörn Yármósson

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar og eigenda Skólaskrifstofu Austurlands bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggrri 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 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 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 2010, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, 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.

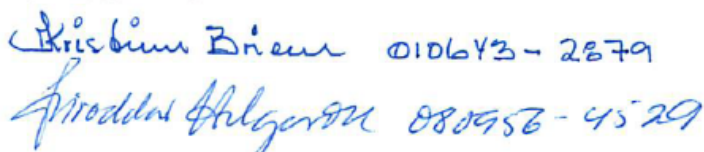
Fjarðabyggð 15. ágúst 2011

KPMG



Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Skólaskrifstofu Austurlands bs. höfum yfirfarið ársreikning samlagsins fyrir árið 2010. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Fjarðabyggð 15. ágúst 2011



Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr.	2010	2009	Áætlun 2010
Rekstrartekjur:				
Framlög aðildarsveitarfélaga		39.276.408	41.330.380	39.174.391
Seld sérfræðipjónusta		0	1.290.000	560.000
Aðrar tekjur		4.539.976	3.758.553	3.868.000
		<u>43.816.384</u>	<u>46.378.933</u>	<u>43.602.391</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	2	35.981.460	38.550.141	37.178.931
Annar rekstrarkostnaður		9.363.517	9.359.241	12.223.460
		<u>45.344.977</u>	<u>47.909.382</u>	<u>49.402.391</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	(	1.528.593)	(1.530.449)	(5.800.000)
Hreinar fjármunatekjur		<u>855.414</u>	<u>1.964.652</u>	<u>0</u>
(Tap) hagnaður ársins	5	<u>(673.179)</u>	<u>434.203</u>	<u>(5.800.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

	Skýr.	2010	2009
Eignir			
Fasteignir.....	1,4	3.792.647	3.792.647
Fastafjármunir samtals		<u>3.792.647</u>	<u>3.792.647</u>
Viðskiptakröfur.....		54.000	95.985
Aðrar skammtímakröfur.....		125.222	125.222
Handbært fé		21.649.979	22.347.075
Veltufjármunir samtals		<u>21.829.201</u>	<u>22.568.282</u>
Eignir samtals		<u><u>25.621.848</u></u>	<u><u>26.360.929</u></u>
 Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	6	(54.291)	<u>618.888</u>
 Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding.....	1,7	23.718.234	<u>23.812.238</u>
 Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		171.642	161.272
Aðrar skammtímaskuldir.....		1.786.263	1.768.531
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.957.905</u>	<u>1.929.803</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>25.621.848</u></u>	<u><u>26.360.929</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrarhreyfingar:			
(Tap) hagnaður ársins	11 (	673.179)	434.203
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Breyting lífeyrisskuldbindingar	5,12 (	94.004)	1.049.539
Veltufé (til) frá rekstri	(	767.183)	1.483.742
 Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun		41.985	1.279.515
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		28.102 (	771.808)
Handbært fé (til) frá rekstri	(	697.096)	1.991.449
 (Lækkun) hækkun á handbæru fé .....	(	697.096)	1.991.449
 Handbært fé í ársbyrjun		<u>22.347.075</u>	<u>20.355.626</u>
 Handbært fé í árslok		<u><u>21.649.979</u></u>	<u><u>22.347.075</u></u>

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 vegna framlaga aðildarfélaga samlagsins eru færðar miðað við samþykktar fjárveitingar. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikninginn þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

d. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár

e. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna samlagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli uppreiknings á tryggingafræðilegri úttekt í árslok 2010. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 7.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2010	2009
Laun	29.478.131	31.362.896
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(94.004)	1.107.058
Launatengd gjöld	6.597.333	6.080.187
	<u>35.981.460</u>	<u>38.550.141</u>
Fjöldi starfsmanna í árslok	6	6

Laun forstöðumanns og stjórnar námu 8,6 millj. kr. á árinu.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2010	2009
Vaxtatekjur	1.077.754	2.266.106
Vaxtagjöld	(222.340)	(301.454)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>855.414</u>	<u>1.964.652</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Húsnæði
Heildarverð 1.1.2010	<u>37.926.472</u>
Heildarverð 31.12.2010	<u>37.926.472</u>
Afskriftir samtals 1.1.2010	<u>34.133.825</u>
Afskrifað 31.12.2010	<u>34.133.825</u>
Bókfært verð 31.12.2010	3.792.647
Afskriftahlutföll	3%
Áætlaður nýtingartími	40 ár

Skýringar, frh.:

5. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat fasteignar nam 42,7 millj. kr. og fasteignarmat nam 10,7 millj. kr. í árslok 2010.

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.1.2010	618.888
Hagnaður ársins	(673.179)
Eigið fé 31.12.2010	(54.291)

7. Lífeyrisskuldbinding

Á Skólaskrifstofu Austurlands hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna samlagsins hjá lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins. Um er að ræða hlutdeild launagreiðanda sem áætlaður er 50% af áfallinni skuldbindingu í samræmi við ákvæði 33. gr. laga um sjóðinn. Reiknuð lækkun á árinu vegna verðlagsbreytinga og á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding á árslok 2010 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2010	23.812.238
Lækkun lífeyrisskuldbindingar 2010 færð yfir rekstur	(94.004)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2010	23.718.234

8. Rekstrarleigusamningar

Samlagið hefur gert rekstrarleigusamninga vegna bifreiðar og tölvubúnaðar. Samningur vegna bifreiðar gildi til ársins 2010 og samningur um tölvubúnað gildir til ársins 2011. Leigugreiðslur ársins námu alls 1,4 millj. kr.

Sundurliðanir

Skammtímakröfur vegna aðildarsveitarfélaga greinast þannig:

	Staða 1.1.2010	Framlög	Innborgað á árinu	Staða 31.12.2010
Fljótsdalshérað	0	14.131.152	14.131.152	0
Borgarfjarðarhreppur	0	463.764	463.764	0
Breiðdalshreppur	0	600.165	600.165	0
Fjarðabyggð	0	18.223.185	18.223.185	0
Fljótsdalshreppur	0	272.802	272.802	0
Seyðisfjarðarkaupstaður	0	2.018.736	2.018.736	0
Vopnafjarðarhreppur	0	2.373.379	2.373.379	0
Djúpavogshreppur	0	1.091.209	1.091.209	0
	<u>0</u>	<u>39.174.392</u>	<u>39.174.392</u>	<u>0</u>
Hússtjórnarskólinn	0	102.000	102.000	0
	<u>0</u>	<u>39.276.408</u>	<u>39.276.408</u>	<u>0</u>

Aðrar tekjur greinast þannig:

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun
Seld þjónusta	4.382.820	4.428.000
Endurgreiddur virðisaukaskattur	128.806	0
Endurgreidd hlutdeild í kostnaði	28.350	0
	<u>4.539.976</u>	<u>4.428.000</u>

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun
Tölvur og þjónusta	1.852.115	1.681.000
Rekstrarleiga bifreiða og rekstrarkostnaður	1.601.712	1.920.000
Ráðstefnur og námskeið	1.475.576	1.080.000
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	844.761	1.680.000
Endurskoðun og bókhald	633.930	650.000
Ferðakostnaður vegna aðkeyptrar sérfræðiþjónustu	482.700	500.000
Ritföng, pappír og prentun	410.371	600.000
Síma og farskiptaþjónusta	355.393	608.460
Hiti og rafmagn	334.847	360.000
Bifreyðastyrkur	229.343	360.000
Tryggingar	227.616	250.000
Fasteignagjöld	187.029	245.000
Póstburðargjöld	140.377	240.000
Bækur, blöð og tímarit	120.915	130.000
Kaffistofa og hreinlætisvörur	117.580	204.000
Annar kostnaður	100.011	440.000
Niðurfærsla viðskiptakrafna	58.350	0
Auglýsingar	51.080	216.000
Kennsluefni	48.939	255.000
Viðhald fasteignar	38.932	400.000
Skrifstofuáhöld	29.990	80.000
Starfsmannakostnaður	21.950	0
Dagpeningar	0	300.000
Flutningskostnaður	0	24.000
	<u>9.363.517</u>	<u>12.223.460</u>