



MENNTASKÓLI BORGARFJARÐAR

Ársreikningur 2017

Menntaskóli Borgarfjarðar ehf.
Borgarbraut 54
310 Borgarnes

kt: 530606-0900

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|----------------------------------|------|
| Áritun óháðs endurskoðanda | 2 |
| Skýrsla stjórnar | 3 |
| Rekstrarreikningur | 4 |
| Efnahagsreikningur | 5 |
| Sjóðstreymi | 6 |
| Skýringar 1-2 | 7 |
| Skýringar 3-5 | 8 |
| Skýringar 6-9 | 9 |
| Sundurliðanir 1-5 | 10 |
| Sundurliðanir 7-9 | 11 |
| Sundurliðanir 10-11 | 12 |

Áritun endurskoðanda

Eymundur Sveinn Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Til stjórnar og hluthafa Menntaskóla Borgarfjarðar ehf.

Við höfum endurskoðað ársreikning Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. fyrir rekstrarárið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, skýringar og sundurliðanir. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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 án verulegra annmarka. Endurskoðunin felur í sér athuganir á gögnum með úrtakskönnunum til að sannreyna fjárhæðir og 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.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd að afkomu félagsins á rekstrarárinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög, samþykktir félagsins og góða reikningsskilavenju.

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.

Garðabæ, 1. mars 2018.

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

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

Á árinu störfuðu að meðaltali 22 starfsmenn hjá félaginu í 18,7 stöðugildum og námu laun og launatengd gjöld 164,8 m.kr. Af þeirri fjárhæð voru 1,4 m. kr. greiddar til skólastjórnar. Árið 2016 störfuðu hins vegar 23 starfsmenn að meðaltali í 17,6 stöðugildum. Nemendur á vorönn voru 138 og nemendur á haustönn voru 135 eða að meðaltali 136,5. Til samanburðar voru nemendur á vorönn 2016 140 og nemendur á haustönn 2016 voru þeir 142 eða að meðaltali 141. Ársnemendur voru 108 en árið 2016 voru þeir 115,6. Einn ársnemandi er nemandi sem stundar nám í að meðaltali 66 til 67 einingum á ári eða að meðaltali 33 til 34 einingar á önn.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 77 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikning. Eigið fé í árslok nam 68.3 m.kr. samkvæmt efnahagsreikning. Stjórn félagsins vísar til ársreiknings um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Hlutfé félagsins nam 161,1 m.kr. í árslok 2017. Hluthafar í félaginu voru 157 í árslok 2017. Eftirtaldir eru 10 stærstu hluthafar í félaginu í árslok 2017:

| | 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

Að álit stjórnar og skólameistara Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í lok rekstrarárs, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og skólameistari Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir rekstrarárið 2017 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 1. mars 2018.

Stjórn:

Vilhjálmur Gíslason
Sigrún Stein Sigrúnsson
Þóra Gerlaug Bjartuarsdóttir
Inga Björk M. Bjarnadóttir
Guðrun Björg Afals einsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | 2016 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Rekstrarframlag ríkis | S-1 | 211.280.139 | 199.350.876 |
| Tekjur frá nemendum | S-2 | 3.740.200 | 3.959.000 |
| Sala mótuneyti | | 5.260.320 | 4.940.904 |
| Aðrar tekjur | S-3 | 1.044.243 | 884.291 |
| | | <u>221.324.902</u> | <u>209.135.071</u> |
| Rekstrargjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld | S-4 | 164.816.309 | 145.193.032 |
| Rekstur húsnæðis | S-5 | 38.396.795 | 38.294.347 |
| Rekstur tölvukerfis, áhöld og símakostnaður | S-6 | 4.194.514 | 5.340.630 |
| Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða | S-7 | 546.585 | 773.760 |
| Rekstur mótuneytis | | 4.888.212 | 4.634.688 |
| Kennslutengdur kostnaður | S-8 | 1.320.706 | 1.244.984 |
| Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | S-9 | 7.375.547 | 8.327.373 |
| | | <u>221.538.668</u> | <u>203.808.814</u> |
| Rekstrarafkoma án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda | | <u>(213.766)</u> | <u>5.326.257</u> |
| Afskriftir | 3 | (1.417.740) | (1.649.147) |
| Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | | <u>(1.631.506)</u> | <u>3.677.110</u> |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | | | |
| Vaxtatekjur | | 3.485.308 | 2.710.606 |
| Vaxtagjöld og fjármagnstekjuskattur | | (1.821.603) | (541.203) |
| Gengishagnaður/(-tap) | | (1.905) | (186.197) |
| | | <u>1.661.800</u> | <u>1.983.206</u> |
| Hlutdeild í afkomu dótturfélags | | | |
| Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага | 4 | (52.221) | 32.893 |
| | | <u>(52.221)</u> | <u>32.893</u> |
| Óreglulegir liðir | | | |
| Söluhagnaður fastafjármuna | | 49.876 | 168.982 |
| Tjónabætur | | 49.490 | 141.602 |
| | | <u>99.366</u> | <u>310.584</u> |
| Rekstrarniðurstaða ársins | | <u>77.439</u> | <u>6.003.793</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|---|------|-------------------|--------------------|
| Fastafjármunir | 3 | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | |
| Bifreið | | 0 | 10.124 |
| Áhöld og tæki | | 2.650.758 | 2.470.044 |
| | | <u>2.650.758</u> | <u>2.480.168</u> |
| Eignarhlutir í hlutdeildarfélagum | | | |
| Eignarhlutur í Nemendagörðum MB ehf. | 4 | 11.512.296 | 11.564.517 |
| Saga jarðvangur ses. | | 100.000 | 100.000 |
| | | <u>11.612.296</u> | <u>11.664.517</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Aðrar skammtímakröfur | | 944.376 | 3.043.297 |
| Mennta- og menningarmálaráðuneyti | | 780.468 | 6.694.329 |
| Handbært fé | 1,7 | 82.913.493 | 81.349.677 |
| | | <u>84.638.337</u> | <u>91.087.303</u> |
| Eignir samtals | | <u>98.901.391</u> | <u>105.231.988</u> |

Eigið fé og skuldir 31. desember 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | 5 | | |
| Hlutfé | | 161.117.500 | 161.117.500 |
| Lögbundinn varasjóður | | 608.123 | 600.379 |
| Óráðstafað eigið fé | | (93.412.468) | (86.839.088) |
| | | <u>68.313.155</u> | <u>74.878.791</u> |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Viðskiptaskuldir | S-10 | 11.108.831 | 10.831.277 |
| Aðrar skammtímaskuldir | S-11 | 19.479.404 | 19.521.920 |
| | | <u>30.588.235</u> | <u>30.353.197</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>98.901.391</u> | <u>105.231.988</u> |

Sjóðstreymi ársins 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hagnaður ársins | | 77.439 | 6.003.793 |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 3 | 1.417.740 | 1.649.147 |
| Hagnaður af sölu varanlegra rekstrarfjármuna | | (49.876) | (168.982) |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélags | 4 | 52.221 | (32.893) |
| Veltufé frá rekstri | | <u>1.497.524</u> | <u>7.451.065</u> |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | |
| Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna: | | | |
| Skammtímakröfur | | 8.012.782 | (3.589.146) |
| Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda: | | | |
| Skammtímaskuldir | | 235.038 | 4.398.659 |
| | | <u>8.247.820</u> | <u>809.513</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>9.745.344</u> | <u>8.260.578</u> |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum | 3 | (1.598.454) | (1.254.221) |
| Sala varanlegra rekstrarfjármuna | | 60.000 | 421.992 |
| Stofnfé Undirbúningsfélags fyrir Saga jarðvang | | - | (100.000) |
| | | <u>(1.538.454)</u> | <u>(932.229)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Endurútreikningur samkomulags vegna 2015 | | (1.518.643) | 0 |
| Endurútreikningur samkomulags vegna 2016 | | (5.124.432) | 0 |
| | | <u>(6.643.075)</u> | <u>0</u> |
| Breyting á handbæru fé | | 1.563.815 | 7.328.349 |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 81.349.677 | 74.021.328 |
| Handbært fé í árslok | | <u>82.913.493</u> | <u>81.349.677</u> |

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1. Grundvöllur reikningsskila

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 í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

1.2. Matsaðferðir

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem tengjast ársreikningnum. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir geta, við sölu eða innlaun, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.3. 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.

1.4. Tekjufærsla vegna áætlaðrar skerðingar

Ekki er gert ráð fyrir skerðingu vegna ársins 2017.

1.5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

1.6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

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

1.7. Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og óbundnar bankainnistæður.

1.8. Framsetning ársreiknings

Samanburðarfjárhæðum hefur verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs. Sjá nánar undir sundurliðun nr. 3 og 4.

2. Starfsmannamál

Á árinu voru starfsmenn félagsins að meðaltali 22 talsins í 18,7 stöðugildum

Laun vegna skólastjórnar námu alls 13,3 m.kr. á árinu 2017 samanborið við 12,6 m.kr. á árinu 2016

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

| | Bifreið | Áhöld og tæki | Samtals |
|----------------------------------|-----------|---------------|------------|
| Árslok 2017: | | | |
| Heildarverð í ársbyrjun | 202.527 | 18.022.245 | 18.224.772 |
| Fært út/aflagt | (202.527) | (322.915) | (525.442) |
| Keypt á árinu | - | 1.598.454 | 1.598.454 |
| Heildarverð í árslok | 0 | 19.297.784 | 19.297.784 |
| | | | |
| Afskrifað áður | 192.403 | 15.552.201 | 15.744.604 |
| Fært út/aflagt | (192.403) | (322.915) | (515.318) |
| Afskrifað á árinu | - | 1.417.740 | 1.417.740 |
| Afskrifað samtals í árslok | 0 | 16.647.026 | 16.647.026 |
| | | | |
| Bókfært verð í árslok | 0 | 2.650.758 | 2.650.758 |
| | | | |
| Afskriftarhlutföll | 20% | 20-30% | |

Vátryggingarverðmæti varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Eignatrygging lausafjár | 28.012.937 |
| Víðtæk eignatrygging | 7.316.880 |
| | <u>35.329.817</u> |

4 Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum

Á árinu 2014 tók félagið þátt í stofnun einkahlutafélagsins Nemendagarðar MB ehf. ásamt Borgarbyggð. Fjárfesting félagsins nam 12.0 m.kr. sem samsvarar 54,55% af hlutafé Nemendagarða MB ehf.

Á grundvelli 1. tl. 1.mgr. 70. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006 er ekki gerður samstæðureikningur þar sem það hefði óverulega þýðingu fyrir rekstur eða efnahag samtæðunnar vegna smæðar dótturfélags. Þess í stað færir móðurfélag eignarhlut sinn í dótturfélagi til eignar samkvæmt hlutdeildaraðferð í samræmi við hlutdeild sína í eigin fé sbr. 1. mgr. 40. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006.

Eignarhlutur í hlutdeildarfélögum greinast þannig:

2017

| | |
|---|-------------------|
| Fjárfesting í Nemendagörðum MB ehf. 1.1. | 11.564.517 |
| Hlutdeild í afkomu Nemendagarða MB ehf. 31.12. | (52.221) |
| Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum samtals | <u>11.512.296</u> |

5 Eigið fé

Hlutafé félagsins í árslok nemur 161,1 m.kr. í árslok 2017. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga

| | Hlutafé | Lögbundinn varasjóður | Óráðstafað eigið fé | Samtals |
|--|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Eigið fé 1.1. | 161.117.500 | 600.379 | (86.839.088) | 74.878.791 |
| Tillag í lögbundinn varasjóð .. | | 7.744 | (7.744) | 0 |
| Endurútr. samkomulags vegna 2015 | | | (1.518.643) | (1.518.643) |
| Endurútr. samkomulags vegna 2016 | | | (5.124.432) | (5.124.432) |
| Hagnaður/(-tap) ársins | | | 77.439 | 77.439 |
| Eigið fé 31.12. | <u>161.117.500</u> | <u>608.123</u> | <u>(93.412.468)</u> | <u>68.313.155</u> |

Skýringar

6. Skattamál

Félagið mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2018 vegna rekstrarársins 2017. Félagið hefur fengið staðfestingu frá Ríkisskattstjóra um að það sé undanþegið skattskyldu.

7. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélög og samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Viðskipti við tengda aðila árið 2017 greinast eftirfarandi:

| | Keypt þjónusta og vörur | Seld þjónusta og vörur | Kröfur | Skuldir | Útlagður kostnaður |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| Borgarbyggð | 38.023.657 | 3.736.824 | 329.089 | 4.046.892 | |
| Nemendagarðar MB ehf. | 0 | 0 | 458.917 | 0 | 51.101 |
| Saga jarðvangur ses. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>38.023.657</u> | <u>3.736.824</u> | <u>788.006</u> | <u>4.046.892</u> | <u>51.101</u> |

8. Málaferli

Þann 26. júní 2017 var kveðinn upp dómur hjá Félagsdómi í máli Kennarasambands Íslands gegn Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. vegna samkomulags frá 24. júní 2015 um starfsfyrirkomulag og starfstíma kennara. Var í dómnum viðurkennt að samkomulag væri bindandi fyrir Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. Áhrif niðurstöðu dómsins á rekstur félagsins fyrir árið 2017 nemur að fjárhæð 4.7 m.kr. Áhrif niðurstöðu vegna áranna 2015 og 2016 nema að fjárhæð 6.6 m.kr. og er fært til lækkunar á óráðstafað eigið fé félagsins.

9. Skuldbindingar

Á árinu 2013 var undirritaður þjónustusamningur milli Mennta- og menningarmálaráðuneytis og Menntaskóla borgarfjarðar ehf. um kennslu á framhaldsskólastigi á grundvelli heimildar í 3. mgr. 44. gr. laga um framhaldsskóla nr. 92/2008. Félagið hefur lagt fram tryggingabréf til tryggingar skilvísri og skaðlausri greiðslu á skuldum þeim sem félagið kann að valda vegna vanefnda þess á þjónustusamningi þessum allt að fjárhæð kr. 28.000.000,-

Sundurliðanir

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Rekstrarframlög frá ríkinu | | |
| Rekstrarframlag samkvæmt fjárlögum | 210.500.000 | 191.600.000 |
| Ísl kennsla, nem með annað móðurmál | 780.468 | 556.547 |
| Launaendurmat | 0 | 500.000 |
| Uppgjör starfsbrautar | (329) | 6.694.329 |
| | <u>211.280.139</u> | <u>199.350.876</u> |
| 2. Tekjur frá nemendum | | |
| Skólagjöld | 2.292.000 | 2.498.000 |
| Tölvuumsjónargjald | 1.225.000 | 1.140.000 |
| Annað innheimt frá nemendum | 223.200 | 321.000 |
| | <u>3.740.200</u> | <u>3.959.000</u> |
| 3. Aðrar tekjur | | |
| Seldar bækur | 271.500 | 199.100 |
| Umsýslugjald vegna útleigu á húsnæði | 352.867 | 332.191 |
| Seldar veitingar | 337.376 | 284.000 |
| Annað | 82.500 | 69.000 |
| | <u>1.044.243</u> | <u>884.291</u> |
| Aðrar tekjur, sérverkefni | | |
| Styrkveiting Erasmus | 1.855.997 | 0 |
| Áfallinn kostnaður ársins vegna Erasmus | (995.709) | 0 |
| Ónýttur styrkur Erasmus 31.12. | (860.288) | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Aðrar tekjur samtals | <u>1.044.243</u> | <u>884.291</u> |
| 4. Laun og launatengd gjöld | | |
| Laun | 142.732.549 | 118.765.737 |
| Mótframlag | 18.254.965 | 15.272.970 |
| Tryggingagjald | 11.044.602 | 9.536.586 |
| Sjóðagjöld | 3.668.083 | 3.136.105 |
| Uppreiknað áfallið orlof | (393.262) | 1.737.924 |
| Endurútreikningur samkomulags vegna 2015 | (1.518.643) | 0 |
| Endurútreikningur samkomulags vegna 2016 | (5.124.432) | 0 |
| Hlutur sér- og samstarfsverkefna í launum og launat. gjöldum | (3.847.553) | (3.256.290) |
| | <u>164.816.309</u> | <u>145.193.032</u> |
| 5. Rekstur húsnæðis | | |
| Húsaleiga | 35.399.999 | 35.799.997 |
| Sameignarkostnaður | 2.643.418 | 2.153.269 |
| Hreinlætisvörur | 264.067 | 223.610 |
| Annar fasteignakostnaður | 89.311 | 117.471 |
| | <u>38.396.795</u> | <u>38.294.347</u> |

Sundurliðanir, frh.:

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| 6. Rekstur tölvukerfis, áhöld og símakostnaður | | |
| Áhöld og tæki | 438.695 | 488.949 |
| Viðhald áhalda og tækja | 347.450 | 583.013 |
| Sími | 356.862 | 339.733 |
| Internet | 898.090 | 966.947 |
| Aðkeypt þjónusta | 20.412 | 141.014 |
| Aðkeypt vinna | 0 | 788.700 |
| Hugbúnaður | 293.025 | 333.962 |
| Leiga á tækjum og búnaði | 60.000 | 60.000 |
| Inna kerfisleiga- Skýrr | 1.646.352 | 1.518.678 |
| Vátryggingar | 133.628 | 119.634 |
| | <u>4.194.514</u> | <u>5.340.630</u> |
| 7. Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða | | |
| Akstur starfsmanna | 345.070 | 339.452 |
| Bensín og olíur | 118.157 | 167.251 |
| Skattar og vátryggingar | (3.177) | 117.854 |
| Viðhald bifreiða | 51.426 | 128.113 |
| Dekk | 7.935 | 9.433 |
| Annar kostnaður | 27.174 | 11.657 |
| | <u>546.585</u> | <u>773.760</u> |
| 8. Kennslutengdur kostnaður | | |
| Námsgögn | 314.212 | 351.653 |
| Raungreinastofa | 71.176 | 3.388 |
| Bókasafn | 15.990 | 13.398 |
| Leikrit nemenda | 150.000 | 161.970 |
| Nem.þátttaka í félagsstörfum | 100.000 | 115.000 |
| Gettu betur | 0 | 2.776 |
| Ferðakostnaður nemenda | 245.650 | 133.990 |
| Erlend samskipti nemendur | 80.858 | 245.391 |
| Sálfræðimeðferð | 122.500 | 34.000 |
| Annað vegna nemenda | 220.320 | 183.418 |
| | <u>1.320.706</u> | <u>1.244.984</u> |

Sundurliðanir, frh.:

| 9. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Frímerki og burðargjöld | 61.378 | 70.560 |
| Blöð og tímarit | 37.120 | 40.305 |
| Pappír, prentun og ritföng | 308.410 | 478.253 |
| Námsbækur til endursölu | 201.395 | 200.800 |
| Skrifstofuáhöld | 4.738 | 32.451 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 640.243 | 588.500 |
| Starfsmannakostnaður | 1.938.460 | 3.129.875 |
| Aðkeypt þjónusta | 697.222 | 168.262 |
| Aðkeypt sérfræðiaðstoð | 1.495.410 | 2.018.720 |
| Ferðakostnaður | 170.905 | 180.701 |
| Áhöld á kaffistofu | 0 | 1.070 |
| Fundarkostnaður | 143.917 | 172.845 |
| Félags- og aðildargjöld | 163.600 | 144.147 |
| Auglýsingar og kynningarkostnaður | 1.074.630 | 734.248 |
| Styrkir og gjafir | 85.732 | 19.385 |
| Þjónustugjöld banka | 114.856 | 127.500 |
| Valitor posaleiga | 61.284 | 61.380 |
| Tryggingar | 125.314 | 129.268 |
| Annar skrifstofukostnaður | 50.933 | 29.103 |
| | <u>7.375.547</u> | <u>8.327.373</u> |
| | | |
| 10. Viðskiptaskuldir | | |
| Lánardrottnar | 10.210.883 | 9.992.805 |
| Fyrirfram innheimt skólagjöld 2018 | 462.000 | 321.000 |
| Lyklar - trygging frá nemendum | 65.000 | 76.000 |
| Visakort | 370.948 | 441.471 |
| | <u>11.108.831</u> | <u>10.831.276</u> |
| | | |
| 11. Aðrar skammtímaskuldir | | |
| Ógreitt vegna launa | 6.961.496 | 7.471.038 |
| Orlofsskuldbinding | 11.343.273 | 11.736.535 |
| Sérverkefni Borgarfjarðarbrúin | 314.347 | 314.347 |
| Sérverkefni Erasmus | 860.288 | 0 |
| | <u>19.479.404</u> | <u>19.521.920</u> |