

Menntaskóli Borgarfjarðar ehf.
Ársreikningur 2011

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 20,5 starfsmenn hjá félaginu í 17,2 stöðugildum og námu laun og launatengd gjöld 102,7 millj. kr. Af þeirri fjárhæð voru 918 þús. kr. greiddar til skólastjórnar.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 2,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok nam 17,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til skýringa í ársreikningnum varðandi breytingar á eiginfjárreikningum.

Hlutfé félagsins nam 161,1 millj kr. í árslok 2011. Hluthafar í félaginu eru 157 í árslok 2011 og fækkaði þeim um einn frá fyrra ári. Í árslok 2011 átti einn hluthafi yfir 10% eignarhluta í félaginu, en hann er:

Eignarhlutur

Borgarbyggð 92,0%

Stjórn og skólameistari Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 10. apríl 2012.

Stjórn:

Ólafur K. Þorsteinsson
Geirkaug Jóhannsdóttir
Bergur Þorgeirsson
Hanna Kristín Þorgeirsdóttir
Gudrún Kristjánsdóttir

Skólameistari:

Höfna Jónsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Menntaskóla Borgarfjarðar ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. fyrir árið 2011. 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. 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 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 reikningskilaaðferðir 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 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, 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.

Borgarnesi, 10. apríl 2012.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur			
Rekstrarframlag ríkis		171.415.093	161.753.400
Tekjur frá nemendum		4.894.998	6.063.000
Sala mötuneyti		3.410.350	2.719.280
Önnur sala		286.480	151.130
Sérverkefni		1.963.523	3.063.091
Aðrar tekjur		1.276.202	821.510
		<u>183.246.646</u>	<u>174.571.411</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	102.704.374	106.502.981
Rekstur húsnæðis		46.400.167	44.929.977
Rekstur tölvukerfis, áhöld og símakostaður		13.949.631	8.731.519
Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða		1.799.103	2.008.059
Rekstur mötuneytis		2.841.065	2.438.798
Kennslutengdur kostnaður		1.039.861	1.564.552
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		4.793.277	4.706.397
Sérverkefni		2.038.124	3.063.091
		<u>175.565.602</u>	<u>173.945.374</u>
Rekstrarhagnaður án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		7.681.044	626.037
Afskriftir	3	(6.366.512)	(6.161.142)
Rekstrartap án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		1.314.532	(5.535.105)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur		892.569	1.669.890
Vaxtagjöld		(166.889)	(203.261)
Gengishagnaður		57.614	39.978
		<u>783.294</u>	<u>1.506.607</u>
Hagnaður (tap) ársins	4	<u>2.097.826</u>	<u>(4.028.498)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Bifreið		91.138	121.518
Áhöld og tæki		12.563.903	13.241.971
Fastafjármunir samtals	3	<u>12.655.041</u>	<u>13.363.489</u>
Aðrar skammtímakröfur		7.533.337	355.517
Handbært fé		42.489.009	40.579.797
Veltufjármunir samtals		<u>50.022.346</u>	<u>40.935.314</u>
Eignir samtals		<u>62.677.387</u>	<u>54.298.803</u>
Eigið fé			
Hlutfé		161.117.500	161.117.500
Ójafnað eigið fé		(144.167.122)	(146.264.948)
Eigið fé samtals	4	<u>16.950.378</u>	<u>14.852.552</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		27.043.845	19.788.269
Aðrar skammtímaskuldir		18.683.164	19.657.982
Skammtímaskuldir samtals		<u>45.727.009</u>	<u>39.446.251</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>62.677.387</u>	<u>54.298.803</u>

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður (tap) ársins	4	2.097.826	(4.028.498)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3	6.366.512	6.161.142
Sölutap		121.428	12.973
		<u>8.585.766</u>	<u>2.145.617</u>
		Veltufé frá rekstri	
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(7.177.820)	1.727.204
Skammtímaskuldir, hækkun		6.280.758	18.120.976
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(897.062)	19.848.180
		<u>7.688.704</u>	<u>21.993.797</u>
		Handbært fé frá rekstri	
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	3	(8.064.492)	(2.586.045)
Sala varanlegra rekstrarfjármuna		2.285.000	1.348.000
Lán til Menntaborgar ehf., breyting		0	426.942
		<u>(5.779.492)</u>	<u>(811.103)</u>
		Fjárfestingarhreyfingar	
Hækkun á handbæru fé		1.909.212	21.182.694
Handbært fé í ársbyrjun		40.579.797	19.397.103
Handbært fé í árslok		<u>42.489.009</u>	<u>40.579.797</u>

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. Innlausn 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	4-5 ár
Bifreiðar	4-5 ár

d. Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og óbundnar bankainnstæður.

2. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2011	2010
Laun	85.153.322	86.796.177
Launatengd gjöld	18.026.496	23.116.262
Hlutur sérverkefna í launum og launatengdum gjöldum	(475.444)	(1.714.378)
Hlutur Borgarbyggðar í launum og launatengdum gjöldum	0	(1.695.080)
	<u>102.704.374</u>	<u>106.502.981</u>

Í árslok voru starfsmenn félagsins 21 talsins í 18 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld vegna skólameistara og skólastjórnar námu alls 12,0 millj. kr. árinu 2011.

Skýringar, frh.:

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Bifreið	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	202.530	30.085.303	30.287.833
Afskrifað áður	(81.012)	(16.843.332)	(16.924.344)
Bókfært verð 1.1.2011	121.518	13.241.971	13.363.489
Viðbót á árinu	0	8.064.492	8.064.492
Afskrifað á árinu	(30.380)	(6.336.132)	(6.366.512)
Fært út vegna sölu	0	(2.406.428)	(2.406.428)
Bókfært verð 31.12.2011	91.138	12.563.903	12.655.041
Heildarverð 31.12.2011	202.530	23.881.700	24.084.230
Afskrifað samtals	(111.392)	(11.317.797)	(11.429.189)
Bókfært verð 31.12.2011	91.138	12.563.903	12.655.041
Afskriftahlutföll	20%	20-30%	

Vátryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna nam 34,5 millj. kr. í árslok 2011.

4. Eigið fé

Hlutfé félagsins í árslok nemur 161,1 millj. kr. í árslok 2011. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2011	161.117.500	(146.264.948)	14.852.552
Hagnaður ársins		2.097.826	2.097.826
Eigið fé 31.12.2011	161.117.500	(144.167.122)	16.950.378

5. Skattamál

Félagið mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2012 vegna rekstrarársins 2011.

Sundurliðanir

	2011	2010
1. Rekstrarframlög frá ríkinu		
Rekstrarframlag samkvæmt fjárlögum	164.100.000	167.200.000
Aukafjárveitingar	0	2.613.400
Skerðing vegna nemendafjölda	(6.300.000)	(15.400.000)
Uppbætur	11.200.000	5.200.000
Sérstök verkefni	2.415.093	2.140.000
	<u>171.415.093</u>	<u>161.753.400</u>
2. Tekjur frá nemendum		
Skólagjöld	1.253.000	2.170.000
Tölvuumsjónargjald	708.000	1.236.000
Tölvuleiga nemendur	2.693.000	2.435.000
Annað innheimt frá nemendum	240.998	222.000
	<u>4.894.998</u>	<u>6.063.000</u>
3. Önnur sala		
Seldar bækur	32.080	80.130
Námskeið	148.500	59.500
Annað	105.900	11.500
	<u>286.480</u>	<u>151.130</u>
4. Aðrar tekjur		
Umsýslugjald vegna útleigu á húsnæði	0	570.284
Endurgreiðsla á tjóni	1.246.202	244.500
Ýmsar aðrar tekjur	30.000	6.726
	<u>1.276.202</u>	<u>821.510</u>
5. Sérverkefni		
Borgarfjarðarbrúin	0	2.320.000
Comenius	1.963.523	743.091
	<u>1.963.523</u>	<u>3.063.091</u>
6. Rekstur húsnæðis		
Rafmagn og tæki	0	792.454
Húsaleiga	42.196.000	40.972.000
Sameignarkostnaður	3.964.212	2.570.818
Hreinlætisvörur	176.081	121.347
Annar fasteignakostnaður	63.874	473.358
	<u>46.400.167</u>	<u>44.929.977</u>
7. Rekstur tölvukerfis, áhöld og símakostnaður		
Áhöld og tæki	565.990	757.794
Viðhald áhalda og tækja	1.751.219	1.593.483
Sími	338.101	366.793
Internet	684.911	1.986.625
Sími þjónustusamningur	0	1.561.155
Aðkeypt þjónusta	227.652	899.252
Hugbúnaður	197.223	155.824
Rekstur tölvubúnaðar	0	122.767
Leiga á tækjum og búnaði	8.609.854	0
Inna kerfisleiga - Skýrr	1.095.966	1.049.073
Vátryggingar	357.287	225.780
Tap af sölu búnaðar	121.428	12.973
	<u>13.949.631</u>	<u>8.731.519</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2011	2010
8. Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða		
Akstur starfsmanna	1.311.157	1.471.224
Bensín og olíur	150.435	301.386
Skattar og váttryggingar	144.554	98.286
Viðhald bifreiða	151.257	12.663
Dekk	0	62.100
Annar kostnaður	41.700	62.400
	1.799.103	2.008.059
9. Kennslutengdur kostnaður		
Námsgögn	451.666	352.540
Ferðakostnaður nemenda	125.821	111.900
Raungreinastofa	79.176	53.469
Bókasafn	86.439	590.612
Námskrárverkefni	0	167.665
Annað vegna nemenda	296.759	288.366
	1.039.861	1.564.552
10. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Frímerki og burðargjöld	99.007	99.628
Blöð og tímarit	47.920	44.352
Pappír, prentun og ritföng	724.597	1.005.838
Námsbækur til endursölu	13.780	92.000
Skrifstofuáhöld	1.580	73.096
Annar skrifstofukostnaður	23.839	17.674
Endurskoðun og reikningsskil	787.465	656.522
Starfsmannakostnaður	1.762.558	1.316.752
Aðkeypt vinna	444.364	434.008
Ferðakostnaður	18.740	146.406
Dagpeningar	174.943	124.572
Áhöld á kaffistofu	0	22.195
Fundakostnaður	5.566	26.333
Félags- og aðildargjöld	60.200	70.558
Auglýsingar/Kynningarkostnaður	476.892	331.690
Styrkir og gjafir	0	13.968
Þjónustugjöld Visa/Euro	18.428	25.640
Valitor posaleiga	45.186	36.840
Tryggingar	88.212	78.751
Tapaðar kröfur	0	76.500
Annar kostnaður	0	13.074
	4.793.277	4.706.397
11. Sérverkefni		
Borgarfjarðarbrúin	0	2.320.000
Comenius	2.038.124	743.091
	2.038.124	3.063.091
12. Aðrar skammtímaskuldir		
Ógreitt vegna launa	13.925.684	16.099.745
Sérverkefni Borgarfjarðarbrúin	1.582.224	1.580.544
Sérverkefni Comenius	298.256	1.977.693
Fyrirframinnheimt skólagjöld	2.877.000	0
	18.683.164	19.657.982