

02-359 Verkmenntaskólinn á Akureyri

ÁRSREIKNINGUR
2014

fjs FJÁRSÝSLA
RÍKISINS



02-359 Verkmenntaskólinn á Akureyri

Ársreikningur 2014

Ársreikningur þessi sem hefur að geyma rekstrarreikning ársins, efnahagsreikning í árslok og sjóðstreymi ásamt sundurliðunum hefur verið saminn eftir bókhaldi stofnunarinnar.

Lykilstærðir ársreikningsins eru:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Fjárheimild</u>
Rekstrarreikningur			
Tekjur samtals.....	137.653.688	107.773.975	61.100.000
Gjöld samtals.....	1.334.160.424	1.256.275.789	1.224.889.701
Framlag úr ríkissjóði.....	1.163.789.701	1.159.597.438	1.163.789.701
Hagnaður/tap ársins.....	-32.717.035	11.095.624	0
Efnahagsreikningur			
Eignir samtals.....	80.339.965	29.920.800	
Skuldir samtals.....	110.617.540	27.481.340	
Höfuðstóll í árslok.....	-30.277.575	2.439.460	
Greiðslustaða við ríkissjóð.....	-58.670.587	196.402	

Forstöðumaður og aðalbókari staðfesta ársreikning stofnunar fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

10.03.2015


Forstöðumaður


Aðalbókari

Rekstrarreikningur

	Reikningur 2014	Reikningur 2013	Fjárheimildir 2014
Tekjur			
Sértekjur.....	120.341.902	89.136.475	46.900.000
Markaðar tekjur.....	0	0	0
Aðrar rekstrartekjur.....	17.311.786	18.637.500	14.200.000
Tekjur samtals	137.653.688	107.773.975	61.100.000
Gjöld			
Almennur rekstur.....	1.334.160.424	1.256.275.789	1.224.889.701
101 Verkmenntaskólinn á Akureyri.....	1.334.160.424	1.256.275.789	1.224.889.701
Gjöld samtals	1.334.160.424	1.256.275.789	1.224.889.701
Tekjur umfram gjöld.....	-1.196.506.736	-1.148.501.814	-1.163.789.701
Framlag úr ríkissjóði.....	1.163.789.701	1.159.597.438	1.163.789.701
Hagnaður/tap ársins.....	-32.717.035	11.095.624	0

Efnahagsreikningur

	Reikningur 31.12.2014	Reikningur 31.12.2013
Eignir		
Fastafjármunir		
Áhættufjármunir.....	0	0
Langtímakröfur.....	0	0
Fastafjármunir samtals.....	0	0
Veltufjármunir		
Vörubirgðir.....	0	0
Inneign hjá ríkissjóði.....	0	196.402
Skammtímalán.....	0	0
Skammtímakröfur aðrar.....	42.209.659	9.116.101
Handbært fé.....	38.130.306	20.608.297
Veltufjármunir samtals.....	80.339.965	29.920.800
Eignir samtals.....	80.339.965	29.920.800
Skuldir og eigið fé		
Eigið fé		
Höfuðstóll		
Staða í ársbyrjun.....	2.439.460	-8.656.164
Breyting v/lokafjálaga.....	0	0
Hagnaður/tap ársins.....	-32.717.035	11.095.624
Höfuðstóll í árslok.....	-30.277.575	2.439.460
Annað eigið fé		
Bundið eigið fé.....	0	0
Framlag til eignamyndunar.....	0	0
Annað eigið fé samtals.....	0	0
Eigið fé í árslok.....	-30.277.575	2.439.460
Langtímaskuldir		
Tekin löng lán.....	0	0
Langtímaskuldir samtals.....	0	0
Skammtímaskuldir		
Yfirdráttur á bankareikningum.....	4.079.487	0
Skuld við ríkissjóð.....	58.670.587	0
Skammtímalántökur.....	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	47.867.466	27.481.340
Skammtímaskuldir samtals.....	110.617.540	27.481.340
Skuldir samtals.....	110.617.540	27.481.340
Skuldir og eigið fé samtals.....	80.339.965	29.920.800

Sjóðstreymi

	Reikningur 2014	Reikningur 2013
Hagnaður/tap ársins	-32.717.035	11.095.624
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda		
Breyting skammtímakrafna og birgða.....	-33.093.558	-1.057.963
Breyting skammtímaskulda.....	24.465.613	2.002.808
Handbært fé frá rekstri	-41.344.980	12.040.469
Fjárfestingahreyfingar		
Veitt lán.....	0	0
Afborganir veittra lána.....	0	0
Endurmat veittra lána.....	0	0
Breyting á áhættufjármunum.....	0	0
Fjárfestingahreyfingar samtals	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		
Framlag ríkissjóðs.....	-1.163.789.701	-1.159.597.438
Tekjur innheimtar af ríkissjóði.....	0	0
Greitt úr ríkissjóði.....	1.222.656.690	1.148.522.472
Markaðar tekjur, skil á innheimtu ríkissjóðs.....	0	0
Tekin lán.....	0	0
Afborganir tekinna lána.....	0	0
Endurmat tekinna lána.....	0	0
Fjármögnunarhreyfingar samtals	58.866.989	-11.074.966
Breyting á handbæru fé	17.522.009	965.503
Handbært fé í ársbyrjun	20.608.297	19.642.794
Handbært fé, hreyfingar	17.522.009	965.503
Handbært fé í árslok	38.130.306	20.608.297

Staða viðfangsefna 31.12.2014

Sundurliðun	Viðfangsefni fjárlaga og heita				Samtals öll viðfangsefni	
	Verkmennta 101				2014	2013
Tekjur						
Sértækjur	120.341.902				120.341.902	89.136.475
Markaðar tekjur	0				0	0
Aðrar rekstrartekjur	17.311.786				17.311.786	18.637.500
Tekjur alls	137.653.688				137.653.688	107.773.975
Rekstrargöld	1.334.160.424				1.334.160.424	1.256.275.789
Framlag ríkissjóðs	1.163.789.701				1.163.789.701	1.159.597.438
Niðurstaða ársins	-32.717.035				-32.717.035	11.095.624
Höfuðstóll í upphafi árs	2.439.460				2.439.460	-8.656.164
Breyting v/lokafjárlaga	0				0	0
Höfuðstóll 31.12.2014	-30.277.575				-30.277.575	2.439.460

Sundurliðun tekna 2014

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskólinn 101	Samtals öll viðföng 2014
	Sértekjur samtals	120.341.902	120.341.902
45190	Önnur sérfræðipjónusta	1.968.307	1.968.307
45350	Prentun, fjölritun, bókband, ljósritun	6.060.104	6.060.104
45490	Aðrar þjónustutekjur	2.731.000	2.731.000
45900	Fundgjöld	99.264	99.264
45920	Námskeiðsgjöld	225.000	225.000
45990	Önnur fræðslu- og fundgjöld	20.512.987	20.512.987
46330	Varahlutir og rekstrarvörur	40.390	40.390
46370	Fatnaður, lín, hreinlætisvörur	57.000	57.000
46460	Kennsluefni, ýmis	32.813.897	32.813.897
47190	Önnur minni háttar eignasala	8.582.287	8.582.287
47310	Húsaleiga	476.000	476.000
47520	Kostn.hid. í sameignl. húsnæði	2.899.224	2.899.224
47590	Kostn.hid. í sameignl. þjónustu, óskipt	681.000	681.000
47702	Vaxtatekjur af bankainnstæðum	680.763	680.763
47802	Innbyrðis framlög milli A-hluta stofnan	22.710.882	22.710.882
47822	Rekstrarframlög frá einkaaðilum, innle	646.581	646.581
47832	Framlög til fjárfestinga frá einkaaðilum	163.097	163.097
47842	Rekstrarframlög frá erlendum opinber	10.732.947	10.732.947
47862	Rekstrarframlög frá innlendum opinbe	969.566	969.566
47882	Gjafir	2.617.375	2.617.375
47952	Endurgreiddur ferðakostnaður frá eink	206.616	206.616
47962	Endurgreiddur ferðakostnaður frá erle	207.163	207.163
47972	Endurgreiddur ferðakostnaður frá innl	1.200.245	1.200.245
47992	Ýmsar aðrar tekjur	3.060.207	3.060.207
	Markaðar tekjur samtals	0	0
	Aðrar rekstrartekjur samtals	17.311.786	17.311.786
4422301	Innritunargjöld, daggjöld	13.988.500	13.988.500
4422305	Innritunargjöld, fjaramám	3.323.286	3.323.286
	Tekjur samtals	137.653.688	137.653.688

Sundurliðun gjalda 2014

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskó 101	Samtals öll viðföng 2014
5111	Grunnstörf, viðvera	587.359.786	587.359.786
5112	Grunnstörf, fjarvistir	36.683.463	36.683.463
5114	Tímakaup	5.583.772	5.583.772
5118	Orlof á mánaðar- og dagvinnulaun	628.141	628.141
5119	Önnur dagvinnulaun	14.061.035	14.061.035
5121	Ræsting	568.601	568.601
5131	Vaktaálag I	195.700	195.700
5132	Vaktaálag II	1.794.804	1.794.804
5139	Orlof á vaktaálag	110.162	110.162
5141	Fastar aukagreiðslur	1.455.217	1.455.217
5149	Aðrar aukagreiðslur	10.553.723	10.553.723
5151	Föst yfirvinna, ótímabundið	103.577.772	103.577.772
5153	Yfirvinna, tímamæld	48.142.801	48.142.801
5159	Orlof á yfirvinnu	19.634.147	19.634.147
5181	Launategd gjöld	193.215.023	193.215.023
5183	Viðbótargjald í lífeyrissjóð	5.835.191	5.835.191
51920	Endurmenntun, námskeið, námsstyrkir til starfsmanna	281.191	281.191
51960	Gjafir til starfsmanna	94.190	94.190
51970	Risna til starfsmanna, starfsmannafélaga	173.110	173.110
52100	Bækur, tímarit, bið	3.177.398	3.177.398
52110	Ritföng, pappír, bréfabindi	1.109.724	1.109.724
52120	Ljósritunar-, prent- og fjölritunarvörur	114.610	114.610
52130	Filmur, kort og annað myndefni	23.117	23.117
52190	Annað ótilgreint vegna skrifstofu	72.453	72.453
52200	Timbur, trjávörur, parket, smíðæfni	2.265.058	2.265.058
52210	Járn og annar málmur	852.466	852.466
52240	Málningarvörur	145.341	145.341
52250	Vörur til hita-, vatns- og holræslagagna	83.505	83.505
52260	Raflagnæfni, ljósabúnaður	341.290	341.290
52280	Gler og einangrunaræfni	202.429	202.429
52390	Aðrar byggingarvörur	-60.945	-60.945
52500	Skrifstofuhöld	98.435	98.435
52520	Verkfæri og áhöld	926.516	926.516
52530	Öryggisbúnaður	65.298	65.298
52540	Eldhúshöld	289.895	289.895
52580	Auka- og varahlutir fyrir tölvur	468.839	468.839
52590	Önnur tæki og áhöld	281.825	281.825
52670	Hjólbarðar, slöngur og snjókeðjur o.p.h. vörur	81.734	81.734
52690	Viðhaldsvörur, ýmsar	5.500	5.500
52700	Rafmagn	9.019.158	9.019.158

Sundurliðun gjalda 2014

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskó 101	Samtals öll viðföng 2014
52710	Heitt vatn	9.727.682	9.727.682
52720	Bensín	375.598	375.598
52760	Gas og súr	10.370	10.370
52810	Keyptar máltíðir og kaffiveitingar	5.395.608	5.395.608
52820	Matvörur	28.414	28.414
52830	Drykkjarvörur	1.651.256	1.651.256
52890	Önnur matvæli	19.716	19.716
52900	Vinnufatnaður og fatapeningar	285.695	285.695
52910	Lín, gluggagjöld og aðrar vefnaðarvörur	94.728	94.728
52930	Hreinlætisvörur, ræstingarvörur	2.276.828	2.276.828
52940	Vörur til skyndihjálp	68.956	68.956
52990	Aðrar rekstrarvörur	448.869	448.869
53800	Kennslufni, ýmis	18.415.188	18.415.188
53850	Efni til matreiðslukennslu	3.566.645	3.566.645
54100	Fundagjöld	25.000	25.000
54110	Ráðstefnugjöld	125.157	125.157
54120	Námskeiðs- og skólagjöld	30.000	30.000
54130	Félagsgjöld	293.100	293.100
54150	Risna, önnur	1.204.838	1.204.838
54160	Gjafir	346.416	346.416
54202	Fargjöld innanlands	2.839.272	2.839.272
54212	Fargjöld erlendis	2.632.668	2.632.668
54222	Dagpeningar innanlands	24.900	24.900
54232	Dagpeningar erlendis	224.395	224.395
54242	Dvalarkostnaður innanlands án vsk	813.769	813.769
54252	Dvalarkostnaður erlendis	1.762.996	1.762.996
54282	Annar ferðakostnaður, innanlands	181.351	181.351
54292	Annar ferðakostnaður, erlendis	647.454	647.454
54310	Bílaleigubifreiðar	521.338	521.338
54330	Starfsmannabifreiðar	174.000	174.000
54340	Hóperðabifreiðar	265.000	265.000
54390	Annar akstur	65.000	65.000
54410	Lögfræðingar	39.800	39.800
54430	Læknar, hjúkrunarfræðingar og sjúkraliðarar	32.703	32.703
54460	Þýðendur, tulkar	99.728	99.728
54490	Önnur sérfræðipjónusta	1.251.283	1.251.283
54491	Önnur sérfræðipjónusta, án VSK	6.072.719	6.072.719
54500	Rekstrarsamningar, sérfræðipjónusta	15.869.940	15.869.940
54520	Hugbúnaðargerð	2.996.263	2.996.263
54538	Tölvuvinnsla og rekstrarsamningar, rekstrarþjónus	1.304.819	1.304.819

Sundurliðun gjalda 2014

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskó 101	Samtals öll viðföng 2014
54550	Almenn öryggisgæsla og björgunarstörf	938.655	938.655
54590	Önnur sérfræðipjónusta	884.690	884.690
54610	Sölu- og umboðslaun	391.209	391.209
54620	Innheimtulaun og innheimtubókun	349.995	349.995
54650	Pjónustugjöld fjármálastofnana	129.603	129.603
54700	Auglýsingar, birting	848.408	848.408
54720	Ljósmyndarar og framköllun	177.180	177.180
54900	Prentun, fjórlitun, bókband, ljósrítun	1.212.573	1.212.573
54910	Póstburðargjöld	1.183.245	1.183.245
54920	Vöru- og hraðflutningar	518.281	518.281
54930	Pjónustugjöld, ýmis	65.250	65.250
54990	Önnur þjónusta	231.613	231.613
55000	Kaup á þjónustu	17.300.000	17.300.000
55080	Rekstrarleiga - önnur tæki og áhöld	10.271.734	10.271.734
55120	Útvarps- og sjónvarpsgjöld	700	700
55130	Símagjöld og afnotagjöld af línnum	1.069.216	1.069.216
55150	Afnotagjöld af skrám og tölvupóstþjónustu	467.886	467.886
55168	Hýsing	768.037	768.037
55190	Önnur afnotagjöld	11.204	11.204
55210	Húsaleiga	130.859.939	130.859.939
55220	Húsaleiga - skammtímaleiga	5.612.761	5.612.761
55320	Snjómokstur	1.819.630	1.819.630
55330	Sendibifreiðar	48.644	48.644
55340	Vörubifreiðar, dráttarbifreiðar, festivagnar	85.340	85.340
55450	Rafverk- og verkstæði	609.282	609.282
55500	Bifreiðaverkstæði, smurstöðvar, hjólabarðaverkstæ	221.617	221.617
55510	Radíó-, sjónvarps- og símaverkstæði	76.337	76.337
55530	Viðhalds- og þjónustusamningar, ýmsir	40.336	40.336
55600	Þvottahús og efnalaugar	24.472	24.472
55610	Ræsting	598.881	598.881
55620	Sorphreinsun	744.071	744.071
55690	Önnur verkaup	75.900	75.900
55890	Kostnaðarhlutdeild í sameiginlegri þjónustu, óski	803.760	803.760
57132	Dráttarvextir	330	330
57292	Annað áhættutap og bætur	31.400	31.400
57322	Bifreiðatryggingar	59.563	59.563
57392	Aðrar tryggingar	74.102	74.102
57442	Skattar af véllum og farantækjum	34.878	34.878
57462	Önnur opinber gjöld til ríkisins	39.012	39.012
57472	Skattur af fjármagnstekjum	136.144	136.144

Sundurliðun gjalda 2014

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskó 101	Samtals öll viðföng 2014
57482	Eftirlitgjöld, ýmis	16.712	16.712
57492	Önnur opinber gjöld	1.800	1.800
57722	Afskrifaðar tapaðar skammtímakröfur, almennt	19.277	19.277
57812	Gengistap, veltufjármunir, skammtímaskuldir og yf	276.493	276.493
58120	Húsgögn	15.357.791	15.357.791
58140	Tölvubúnaður	4.217.337	4.217.337
58150	Eldhús- og ræstingartæki	34.196	34.196
58160	Sjónvarps- og önnur fjölmiðlunartæki	560.643	560.643
58190	Önnur áhöld og tæki	3.131.860	3.131.860
59142	Til einstaklinga, samtaka og heimila	7.500	7.500
	Gjöld samtals	1.334.160.424	1.334.160.424

Fjárheimildir og viðskiptareikningur við ríkissjóð 31.12.2014

Fjárheimildir

Viðfangsefni	Heiti viðfangsefna	Fjárlög 2014	Fjáráukalög 2014	Millifærslur 2014	Fjárheimild 2014	Flutt frá árinu 2013	Samþykkt lokafrjálög	Fjárheimild alls 2014
	Tekjur							
101	Verkmenntaskólinn á Akureyri	-46.900.000	0	0	-46.900.000	0	0	-46.900.000
	Gjöld							
101	Verkmenntaskólinn á Akureyri	1.199.200.000	0	25.689.701	1.224.889.701	2.439.460	0	1.227.329.161
	Samtals tekjur og gjöld	1.152.300.000	0	25.689.701	1.177.989.701	2.439.460	0	1.180.429.161
	Markaðar tekjur							
	Samtals markaðar tekjur	0	0	0	0	0	0	0
	Aðrar rekstrartekjur							
101	Verkmenntaskólinn á Akureyri	14.200.000	0	0	14.200.000	0	0	14.200.000
	Samtals aðrar rekstrartekjur	14.200.000	0	0	14.200.000	0	0	14.200.000
	Alls	1.138.100.000	0	25.689.701	1.163.789.701	2.439.460	0	1.166.229.161

Fjárheimildir og viðskiptareikningur við ríkissjóð 31.12.2014

Fjármögnun

	Fjárlög 2014	Fjáráukalið 2014	Millifærslur 2014	Fjárheimild 2014	Flutt frá árinu 2013	Sambykkt lokafjárlið	Fjárheimild alls 2014
Greitt úr ríkissjóði	1.138.100.000	0	25.689.701	1.163.789.701	196.402	0	1.163.986.103
Viðskiptahreyfingar	0	0	0	0	2.243.058	0	2.243.058
Fjármögnun alls	1.138.100.000	0	25.689.701	1.163.789.701	2.439.460	0	1.166.229.161

Viðskiptareikningur við ríkissjóð

1. Eignahlíð (framlag og tekjur innheimtar af ríkissjóði)

Flutt staða frá fyrra ári	196.402
Breyting vegna lokafjárлага	0
Framlag ríkissjóðs	1.163.789.701
Markaðar tekjur, innheimt af ríkissjóði	0
Aðrar rekstrartekjur, innheimt af ríkissjóði	0
Krafa á ríkissjóð	1.163.986.103

2. Skuldahlíð (Greiddslur sem stofnun fær frá ríkissjóði eða skuldar ríkissjóði)

Greiddir reikningar	0
Launakostnaður	-1.029.399.338
Rekstrarfé, óskipt	-65.000.000
Millifærslur	-128.257.352
Markaðar tekjur, skil á innheimtu ríkissjóðs	0
Aðrar rekstrartekjur, skil á innheimtu ríkissjóðs	0
Samtals viðskipti við ríkissjóð	-1.222.656.690

Skuld við ríkissjóð

-58.670.587

Sjóðir og bankareikningar 31.12.2014

Lykill	Heiti tegunda	Vídd 1	Eignir	Skuldir
111	Sjóðir		21.700	0
			21.700	0
1124	Landsbanki Íslands		258.617	0
		b2476	258.617	0
1127	Íslandsbanki		33.413.858	4.079.487
		b191995	1.751.715	0
		b1995	2.388.568	0
		b2295	2.259.003	0
		b250685	27.006.592	0
		b401279	7.980	0
		b499	0	4.079.487
1147	Íslandsbanki		217.159	0
		b401279	217.159	0
1183	Evrur		4.218.972	0
		b710390	4.218.972	0
	Handbært fé samtals			38.130.306
	Yfirdráttur bankareikninga			4.079.487
	Sjóður og bankareikningar samtals			34.050.819

Staða viðskiptamanna 31.12.2014

Lykill	Kennitala	Nafn	Eignir	Skuldir
1211	Ríkisstofnanir í A-hluta		15.000.000	0
	5402696459	Ríkissjóður Íslands	15.000.000	0
1215	Fyrirtæki og atvinnuvegir		3.181.491	423.895
	6602881049	A1988 hf.	20.000	0
	4101696229	Akureyrarkaupstaður	220.000	0
	4406861259	Borgun hf.	0	407.645
	9902359005	Erlend samstarfsverkefni	1.342.737	0
	6706972239	Lostæti-Norðurlyst ehf.	53.667	0
	6301070160	Lundur ses., rekstrarfélag	156.127	0
	4602695129	Menntaskólinn á Akureyri	156.127	0
	5302922079	Nýherji hf.	141.369	0
	5310942129	Rannsóknamiðstöð Íslands	52.913	0
	6511043510	Skipsbækur ehf	0	16.250
	6609002090	Símenntunarmiðstöð Eyjafjarðar	989.673	0
	6607022880	Tengir hf.	48.878	0
1216	Einstaklingar, félög og samtök		5.587.651	37.500
	9902359005	Erlend samstarfsverkefni	46.189	0
	6101742139	Félag rafeindavirkja	163.097	0
	0503537619	Hjalti Jón Sveinsson	0	37.500
	6712121420	Nóbel námsbúðir ehf.	16.000	0
	1805612349	Sigurlaug Hauksdóttir	5.362.365	0
12178	Innheimt TBR, Eftirstöðvar		0	6.250
	9902359003	TBR - MC - Eftirstöðvar	0	6.250
1219	Aðrir		336.636	0
	6204022140	Starfsmannafélag Verkmsk Ak	336.636	0
12191	Vörslufé -sjóðir		17.091.843	0
	9902359010	Styrkir vegna tækjakaupa	7.382.625	0
	9803591001	Work Mentor	9.709.218	0
		Skammtímakröfur samtals (12)	41.197.621	467.645
22003	Uppgjörsreikningur virðisaukaskatts		0	1.339.311
		Engin sundurliðun	0	1.339.311
22004	Endurgreiddur VSK til stofnana		1.012.038	0
		Engin sundurliðun	1.012.038	0
2219	Aðrir viðskiptamenn		0	19.062.845
	9902359005	Erlend samstarfsverkefni	0	7.000
	9999995100	Fyrirframgreidd skólagjöld	0	13.775.750
	5911922999	Þórduna,nemendafélag	0	5.280.095
22191	Vörslufé -sjóðir, rétthafar		0	17.067.843

Staða viðskiptamanna 31.12.2014

Lykill	Kennitala	Nafn	Eignir	Skuldir
	9902359010	Styrkir vegna tækjakaupa	0	7.382.625
	9803591001	Work Mentor	0	9.685.218
2275	Ógreidd gjöld		0	9.929.822
		Engin sundurliðun	0	9.929.822
		Skammtímaskuldir alls (22)	1.012.038	47.399.821
		Viðskiptakröfur	42.209.659	
		Viðskiptaskuldir		47.867.466