

Fjölbrautaskóli Suðurnesja

02 353

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Fjölbrautaskóli Suðurnesja
kt. 661176-0169
Sunnubraut 36, 230 Reykjanesbær

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fjölbrautaskóli Suðurnesja er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga um framhaldsskóla 92/2008.

Hlutverk skólans er að stuðla að alhliða þroska allra nemenda og virkri þátttöku þeirra í lýðræðisþjóðfélagi með því að bjóða hverjum nemanda nám við hæfi. Það er stefna Fjölbrautaskóla Suðurnesja að vera einn af bestu framhaldsskólum landsins og bjóða menntun í hæsta gæðaflokki og bjóða Suðurnesjamönnum upp á fjölbreytt nám í heimabyggð í samræmi við áhuga og getu. Unnið verði í samræmi við aðalnámskrá framhaldsskóla og áhersla lögð á grunnþætti menntunar: læsi, sjálfbærni, jafnrétti, sköpun, lýðræði og mannréttindi, heilbrigði og velferð.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 1.586,1 milljónir og afkoma kr. 42,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 147,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 295,6 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Fjölbrautaskóla Suðurnesja í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Fjölbrautaskóla Suðurnesja fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Kristján P Ásmundsson
Skólameistari

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.478.713.979	1.344.706.088
Aðrar tekjur		12.102.000	11.148.000
Seld þjónusta	3	14.058.432	26.413.119
Vörusala		12.654.465	13.131.400
Framlög og ýmsar tekjur	4	50.375.605	26.406.962
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	18.221.264	16.227.592
Tekjur samtals		1.586.125.745	1.438.033.161
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	1.182.727.040	1.055.536.596
Annar rekstrarkostnaður	6	343.915.135	339.190.784
Afskriftir	7	18.221.264	16.227.592
Gjöld samtals		1.544.863.439	1.410.954.972
Afkoma fyrir fjármagnsliði		41.262.306	27.078.189
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		704.735	35.942
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(842)	(6.921)
		703.893	29.021
Afkoma ársins		41.966.199	27.107.210

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		59.449.282	51.208.522
Farartæki og vélar		24.114.235	25.747.887
Aðrar eignir		5.366.809	5.468.409
		<u>88.930.326</u>	<u>82.424.818</u>
Fastafjármunir samtals		<u>88.930.326</u>	<u>82.424.818</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	9	160.771.386	126.818.745
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	7.430.028	7.300.985
Handbært fé	11	38.488.878	25.783.209
		<u>206.690.292</u>	<u>159.902.939</u>
Veltufjármunir samtals		<u>206.690.292</u>	<u>159.902.939</u>
Eignir samtals		<u>295.620.618</u>	<u>242.327.757</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		147.009.309	105.043.110
		<u>147.009.309</u>	<u>105.043.110</u>
Eigið fé samtals		<u>147.009.309</u>	<u>105.043.110</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	14.205.549	998.288
Viðskiptaskuldir		2.616.762	8.024.483
Ýmsar skammtímaskuldir	13	74.997.525	78.349.139
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	56.791.473	49.912.737
		<u>148.611.309</u>	<u>137.284.647</u>
Skuldir samtals		<u>148.611.309</u>	<u>137.284.647</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>295.620.618</u>	<u>242.327.757</u>
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		41.966.199	27.107.210
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	18.221.264	16.227.592
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		<u>(18.221.264)</u>	<u>(16.227.592)</u>
		41.966.199	27.107.210
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(129.043)	(1.060.458)
Tengdir aðilar		(20.472.152)	(15.589.339)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>(8.759.335)</u>	<u>(692.562)</u>
		(29.360.530)	(17.342.359)
		<u>12.605.669</u>	<u>9.764.851</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(24.726.772)	(34.363.360)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		100.000	0
		<u>(24.626.772)</u>	<u>(34.363.360)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
Fjárfestingarframlag		<u>24.726.772</u>	<u>13.800.000</u>
		24.726.772	13.800.000
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		12.705.669	(10.798.509)
		<u>25.783.209</u>	<u>36.581.718</u>
		<u>38.488.878</u>	<u>25.783.209</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

Við gerð reikningsskila þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggir atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Aðrar tekjur

Aðrar tekjur samanstanda af Innritunargjöldum.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggja kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 ár
Aðrar eignir	óafskrifað

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.478.713.979	1.344.706.088
Tekjufærsla fjárveitinga	1.478.713.979	1.344.706.088
Tekjufærsla frestaðra tekna	18.221.264	16.227.592
	<u>1.496.935.243</u>	<u>1.360.933.680</u>

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.408.200.000	0	0	1.408.200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	76.213.979	0	0	76.213.979
Fjárveiting til tekna	1.478.713.979	0	0	1.478.713.979
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(1.436.747.780)	0	0	(1.436.747.780)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	41.966.199	0	0	41.966.199

	2020	2019
3 Seld þjónusta		
Ýmsar þjónustutekjur	1.238.888	575.112
Veitinga- og gistiþjónusta	12.819.544	25.838.007
	<u>14.058.432</u>	<u>26.413.119</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	359.000	55.000
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	8.557.667	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	30.959.438	15.944.462
Ýmsar tekjur	10.499.500	10.407.500
	<u>50.375.605</u>	<u>26.406.962</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	947.473.103	855.045.219
Orlof, breyting	13.086.049	(3.370.938)
Launatengd gjöld	215.287.605	196.724.599
Starfsmannakostnaður	6.880.283	7.137.716
	<u>1.182.727.040</u>	<u>1.055.536.596</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	89,2	90,3

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.326.342	3.153.616
Byggingarvörur, almennar	0	77.541
Ýmis tæki og áhöld	4.869.590	3.758.164
Varahlutir og viðhaldsvörur	1.902.546	969.541
Orkugjafir	15.121.444	15.399.337
Matvæli	12.739.817	17.768.164
Almennar rekstrarvörur	4.071.611	2.455.521
Vörukaup, almenn	41.031.350	43.581.884
Kennslu- og föndurvörur	13.625.294	16.264.510
Ýmsar sérgreindar vörur	130.134	126.503
Vörukaup, sérgreind	13.755.428	16.391.013
Fundir, námskeið, risna	809.002	987.314
Ferðir, uppihald	706.217	1.991.848
Akstur	2.082.363	3.010.998
Sérfræðiþjónusta	17.248.510	15.288.906
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	626.845	853.204
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	2.133.623	1.059.610
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.452.114	1.593.695
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	25.058.674	24.785.575
Afnotagjöld	3.402.906	4.195.631
Leigugjöld	224.226.449	220.593.412
Notkun véla og flutningatækja	568.011	455.893
Verkkaup	31.748.111	26.960.818
Kostnaðarhlutdeild	3.614.904	1.841.274
Tryggingar, lögboðnar	82.207	226.284
Opinber gjöld	62.200	60.500
Tilfærslur	364.895	98.500
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	264.069.683	254.432.312
Annar rekstrarkostnaður samtals	343.915.135	339.190.784

Skýringar

	2020	2019
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	16.002.412	14.490.575
Farartæki og vélar	2.117.252	1.727.084
Aðrar eignir	101.600	8.333
Niðurfærsla óefnislegra eigna	0	1.600
	<u>18.221.264</u>	<u>16.227.592</u>

31.12.2020 **31.12.2019**

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	59.449.282	51.208.522
Farartæki og vélar	24.114.235	25.747.887
Aðrar eignir	5.366.809	5.468.409
	<u>88.930.326</u>	<u>82.424.818</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2020	163.378.934	31.507.166	5.846.078	200.732.178
Viðbætur á árinu	24.243.172	483.600	0	24.726.772
	<u>187.622.106</u>	<u>31.990.766</u>	<u>5.846.078</u>	<u>225.458.950</u>
Afskriftir 1.1.2020	112.170.412	5.759.279	377.669	118.307.360
Afskrift ársins	16.002.412	2.117.252	101.600	18.221.264
	<u>128.172.824</u>	<u>7.876.531</u>	<u>479.269</u>	<u>136.528.624</u>
Staða 31.12.2020	<u>59.449.282</u>	<u>24.114.235</u>	<u>5.366.809</u>	<u>88.930.326</u>

31.12.2020 **31.12.2019**

9 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	159.435.344	125.747.529
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	1.336.042	1.071.216
	<u>160.771.386</u>	<u>126.818.745</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	14.205.549	998.288
	<u>14.205.549</u>	<u>998.288</u>

10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	698.026	1.080.401
Skattar	6.732.002	6.220.584
	<u>7.430.028</u>	<u>7.300.985</u>

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
11 Handbært fé		
Sjóðir	14.000	14.000
Tékkareikningar	28.817.814	22.782.311
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	9.657.064	2.986.898
	<u>38.488.878</u>	<u>25.783.209</u>

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	105.043.110	77.935.900
Afkoma ársins	41.966.199	27.107.210
Jöfnuður 31.12.	<u>147.009.309</u>	<u>105.043.110</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

	31.12.2020	31.12.2019
13 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	63.950.107	50.864.058
Ógreidd laun	0	5.483.940
Önnur ógreidd gjöld	11.047.418	22.001.141
	<u>74.997.525</u>	<u>78.349.139</u>

14 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	88.930.326	82.424.818
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga) ...	(32.138.853)	(32.512.081)
	<u>56.791.473</u>	<u>49.912.737</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	82.424.818	(32.512.081)	49.912.737
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	25.000.000	25.000.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	100.000	100.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	24.726.772	(24.726.772)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(18.221.264)	0	(18.221.264)
	<u>88.930.326</u>	<u>(32.138.853)</u>	<u>56.791.473</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 18,8 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert tímabundna skuldbindandi samninga um Sunnubraut 36, Íþróttahús og sundlaug og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa til næstu ára. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 236,1 milljónum og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 31,6 milljónum og aðra samninga kr. 31, milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.