

Félagsheimilið Klif

Ársreikningur

2014



Félagsheimilið Klif

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	Fjárhags- áætlun	2013
Þjónustutekjur		4.008.160	4.300.000	3.976.559
Endurgreiðslur		8.557.483	8.031.000	11.777.769
Aðrar tekjur		0	0	228.000
Skattar og önnur opinber gjöld		(2.345.333)	(2.330.000)	(2.247.139)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(2.055.597)	(2.040.000)	(1.945.350)
Annar rekstrarkostnaður		(6.976.730)	(6.710.000)	(6.415.779)
Afskriftir fastafjármuna	2	(5.140.232)	(4.795.000)	(5.102.817)
Styrkir og framlög		(1.200.000)	(1.200.000)	(1.140.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(5.152.249)	(4.744.000)	(868.757)
Rekstrarafkoma ársins		(5.152.249)	(4.744.000)	(868.757)

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	89.540.521	94.590.967
Vélar, áhöld og tæki	2	447.919	537.705
		<u>89.988.440</u>	<u>95.128.672</u>
Eignir		<u>89.988.440</u>	<u>95.128.672</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	89.864.537	95.016.786
		<u>89.864.537</u>	<u>95.016.786</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	4	123.903	111.886
		<u>123.903</u>	<u>111.886</u>
Skuldir		<u>123.903</u>	<u>111.886</u>
Eigið fé og skuldir		<u>89.988.440</u>	<u>95.128.672</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

Skýr.	2014	2013 áætlun	2013
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins	(5.152.249)	(4.744.000)	(868.757)
Afskriftir	5.140.232	4.795.000	5.102.817
Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta	(12.017)	51.000	4.234.060
Rekstartengdar skuldir, hækkun	12.017	(51.000)	0
Handbært fé frá rekstri	0	0	4.234.060
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir (-keyptir) fastafjármunir	0	0	(4.234.060)
2	0	0	(4.234.060)
Hækkun handbærs fjár	0	0	0
Handbært fé í upphafi árs	0	0	0
Handbært fé í lok árs	0	0	0

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Félagsheimilisins Klif fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Félagsheimilið Klif er fært sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagsreiknings eru birtar til samanburðar.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í lok ársins.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætludum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	253.225.068	900.380	254.125.448
Staða í árslok	253.225.068	900.380	254.125.448
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	158.634.101	362.675	158.996.776
Afskrift ársins	5.050.446	89.786	5.140.232
Staða í árslok	163.684.547	452.461	164.137.008
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	94.590.967	537.705	95.128.672
Bókfært verð í árslok	89.540.521	447.919	89.988.440
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	105.500.000	421.250.000	89.540.521
	105.500.000	421.250.000	89.540.521

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2013	95.885.543
Rekstrarafkoma ársins	(868.757)
Eigið fé 1.1.2014	95.016.786
Rekstrarafkoma ársins	(5.152.249)
Eigið fé 31.12.2014	89.864.537

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Ógreidd laun og launatengd gjöld	123.903	111.886
	123.903	111.886

Skýringar

5. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	4.300.000	0	4.300.000
Framlag Snæfellsbæjar	8.031.000	0	8.031.000
Laun og launatengd gjöld	(2.040.000)	0	(2.040.000)
Annar rekstrarkostnaður	(6.710.000)	0	(6.710.000)
Skattar og opinber gjöld	(2.330.000)	0	(2.330.000)
Styrkir og framlög	(1.200.000)	0	(1.200.000)
Afskriftir	(4.795.000)	0	(4.795.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(4.744.000)	0	(4.744.000)
Fjármunatekjur	0	0	0
Fjármagnsgjöld	0	0	0
Rekstrarafkoma ársins	(4.744.000)	0	(4.744.000)