

Félagsheimilið Klif

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	Fjárhags- áætlun	2012
Þjónustutekjur		3.976.559	3.870.000	4.063.994
Endurgreiðslur		11.777.769	8.031.000	12.410.971
Aðrar tekjur		228.000	0	0
Skattar og önnur opinber gjöld		(2.247.139)	(2.110.000)	(2.111.267)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(1.945.350)	(2.010.000)	(2.062.235)
Annar rekstrarkostnaður		(6.415.779)	(7.440.000)	(9.023.266)
Afskriftir fastafjármuna	2	(5.102.817)	(5.095.000)	(5.053.847)
Styrkir og framlög		(1.140.000)	(1.140.000)	(1.080.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(868.757)	(5.894.000)	(2.855.650)
Rekstrarafkoma ársins		(868.757)	(5.894.000)	(2.855.650)

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	94.590.967	95.369.688
Vélar, áhöld og teki	2	537.705	627.741
		<u>95.128.672</u>	<u>95.997.429</u>
Eignir		<u>95.128.672</u>	<u>95.997.429</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	95.016.786	95.885.543
		<u>95.016.786</u>	<u>95.885.543</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	4	111.886	111.886
		<u>111.886</u>	<u>111.886</u>
Skuldir		<u>111.886</u>	<u>111.886</u>
Eigið fé og skuldir		<u>95.128.672</u>	<u>95.997.429</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

Skýr.	2013	2013 áætlun	2012
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins	(868.757)	(5.894.000)	(2.855.650)
Afskriftir	5.102.817	5.095.000	5.053.847
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	4.234.060	(799.000)	2.198.197
Rekstartengdar skuldir, hækkun		799.000	4.407
Handbært fé frá rekstri	4.234.060	0	2.202.604
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir (-keyptir) fastafjármunir	(4.234.060)	0	(2.202.604)
2	(4.234.060)	0	(2.202.604)
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 2013 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Félagsheimilið Klif er fært sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings 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 megja 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 áætluðum 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	248.991.008	900.380	249.891.388
Eignfært á árinu	4.234.060		4.234.060
Staða í árslok	253.225.068	900.380	254.125.448
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	153.621.320	272.639	153.893.959
Afskrift ársins	4.907.133	195.684	5.102.817
Staða í árslok	158.528.453	468.323	158.996.776
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	95.369.688	627.741	95.997.429
Bókfært verð í árslok	94.696.615	432.057	95.128.672
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	100.708.000	420.450.000	94.696.615
	100.708.000	420.450.000	94.696.615

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	98.741.193
Rekstrarafkoma ársins	(2.855.650)
Eigið fé 1.1.2013	95.885.543
Rekstrarafkoma ársins	(868.757)
Eigið fé 31.12.2013	95.016.786

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir	31.12.2013	31.12.2012
Ógreidd laun og launatengd gjöld	111.886	111.886
	111.886	111.886

Skýringar

5. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2013 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársrekningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	3.870.000	0	3.870.000
Framlag Snæfellsbæjar	8.031.000	0	8.031.000
Laun og launatengd gjöld	(2.010.000)	0	(2.010.000)
Annar rekstrarkostnaður	(7.440.000)	0	(7.440.000)
Skattar og opinber gjöld	(2.110.000)	0	(2.110.000)
Styrkir og framlög	(1.140.000)	0	(1.140.000)
Afskriftir	(5.095.000)	0	(5.095.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(5.894.000)	0	(5.894.000)
Fjármunatekjur	0	0	0
Fjármagnsgjöld	0	0	0
Rekstrarafkoma ársins	(5.894.000)	0	(5.894.000)