

Félagsheimilið Röst

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-6

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	Fjárhags- áætlun	2012
Þjónustutekjur		201.417	1.000.000	880.825
Endurgreiðslur		4.615.697	3.352.000	6.772.812
Skattar og önnur opinber gjöld		(757.377)	(800.000)	(831.620)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(771.716)	(1.540.000)	(1.497.276)
Annar rekstrarkostnaður		(2.194.181)	(2.075.000)	(2.158.991)
Afskriftir fastafjármuna	2	(1.497.184)	(1.495.000)	(1.471.855)
Styrkir og framlög		(900.000)	(900.000)	(840.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(1.303.344)	(2.458.000)	853.895
Rekstrarafkoma ársins		(1.303.344)	(2.458.000)	853.895

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	25.159.410	26.511.255
Vélar, áhöld og tæki	2	761.931	787.370
		<u>25.921.341</u>	<u>27.298.625</u>
Eignir		<u>25.921.341</u>	<u>27.298.625</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	25.921.341	27.224.685
		<u>25.921.341</u>	<u>27.224.685</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	4	0	73.940
		<u>0</u>	<u>73.940</u>
Skuldir		<u>0</u>	<u>73.940</u>
Eigið fé og skuldir		<u>25.921.341</u>	<u>27.298.625</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2013 áætlun	2012
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(1.303.344)	(2.458.000)	853.895
Afskriftir		1.497.184	1.495.000	1.471.855
Veltufé frá rekstri		193.840	(963.000)	2.325.750
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(73.940)	963.000	2.913
Handbært fé frá rekstri		119.900	0	2.328.663
Fjárfestingahreyfingar				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir		(119.900)	0	(2.328.663)
	2	(119.900)	0	(2.328.663)
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 fjármögðuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

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

Fjárhagsáætlun Félagsheimilisins Röst fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Félagsheimilið Röst er fært sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahgreiknings 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 samanstandur 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 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.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	67.592.019	1.286.958	68.878.977
Eignfært á árinu		119.900	119.900
Staða í árslok	67.592.019	1.406.858	68.998.877
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	41.080.764	499.588	41.580.352
Afskrift ársins	1.307.782	189.402	1.497.184
Staða í árslok	42.388.546	688.990	43.077.536
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	26.511.255	787.370	27.298.625
Bókfært verð í árslok	25.203.473	717.868	25.921.341
Afskriftarhlutföll	2%	10%	

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	19.050.000	86.730.000	25.203.473
	<u>19.050.000</u>	<u>86.730.000</u>	<u>25.203.473</u>

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	26.370.790
Rekstrarafkoma ársins	853.895
Eigið fé 1.1.2013	27.224.685
Rekstrarafkoma ársins	(1.303.344)
Eigið fé 31.12.2013	<u>25.921.341</u>

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Ógreidd laun og launatengd gjöld	0	73.940
	<u>0</u>	<u>73.940</u>

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 ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Arður af eignum	1.000.000	0	1.000.000
Framlag Snæfellsbæjar	3.352.000	0	3.352.000
	<u>4.352.000</u>	<u>0</u>	<u>4.352.000</u>
Laun og launatengd gjöld	(1.540.000)	0	(1.540.000)
Annar rekstrarkostnaður	(2.075.000)	0	(2.075.000)
Skattar og önnur opinber gjöld	(800.000)	0	(800.000)
Styrkir og framlög	(900.000)	0	(900.000)
Afskriftir	(1.495.000)	0	(1.495.000)
	<u>(6.810.000)</u>	<u>0</u>	<u>(6.810.000)</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>(2.458.000)</u>	<u>0</u>	<u>(2.458.000)</u>