

Félagsheimilið Röst

Ársreikningur

2014



Félagsheimilið Röst

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	Fjárhags- áætlun	2013
Þjónustutekjur		205.089	200.000	201.417
Endurgreiðslur		6.572.055	6.352.000	4.615.697
Skattar og önnur opinber gjöld		(774.750)	(775.000)	(757.377)
Laun og annar starfsmannakostnaður		0	0	(771.716)
Annar rekstrarkostnaður		(2.353.006)	(2.305.000)	(2.194.181)
Afskriftir fastafjármuna	2	(1.665.705)	(1.395.000)	(1.497.184)
Styrkir og framlög		(960.000)	(960.000)	(900.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		1.023.683	1.117.000	(1.303.344)
Rekstrarafkoma ársins		1.023.683	1.117.000	(1.303.344)

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	24.493.565	25.159.410
Vélar, áhöld og tæki	2	2.451.459	761.931
		<u>26.945.024</u>	<u>25.921.341</u>
Eignir		<u>26.945.024</u>	<u>25.921.341</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	26.945.024	25.921.341
		<u>26.945.024</u>	<u>25.921.341</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Skuldir		<u>0</u>	<u>0</u>
Eigið fé og skuldir		<u>26.945.024</u>	<u>25.921.341</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2014 áætlun	2013
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		1.023.683	1.117.000	(1.303.344)
Afskriftir		1.665.705	1.395.000	1.497.184
Veltufé frá rekstri		<u>2.689.388</u>	<u>2.512.000</u>	<u>193.840</u>
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		0	488.000	(73.940)
Handbært fé frá rekstri		<u>2.689.388</u>	<u>3.000.000</u>	<u>119.900</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir		(2.689.388)	(3.000.000)	(119.900)
	2	<u>(2.689.388)</u>	<u>(3.000.000)</u>	<u>(119.900)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 fjármögnum 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 Röst fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Félagsheimilið Röst er fært sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagareiknings 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 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	1.406.858	68.998.877
Eignfært á árinu	685.674	2.003.714	2.689.388
Staða í árslok	68.277.693	3.410.572	71.688.265
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	42.388.546	688.990	43.077.536
Afskrift ársins	1.351.519	314.186	1.665.705
Staða í árslok	43.740.065	1.003.176	44.743.241
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	25.203.473	717.868	25.921.341
Bókfært verð í árslok	24.537.628	2.407.396	26.945.024
Afskriftarhlutföll	2%	10%	

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	19.782.000	87.840.000	24.537.628
	<u>19.782.000</u>	<u>87.840.000</u>	<u>24.537.628</u>

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2013	27.224.685
Rekstrarafkoma ársins	(1.303.344)
Eigið fé 1.1.2014	25.921.341
Rekstrarafkoma ársins	1.023.683
Eigið fé 31.12.2014	<u>26.945.024</u>

4. 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
Arður af eignum	200.000	0	200.000
Framlag Snæfellsbæjar	3.352.000	3.000.000	6.352.000
	<u>3.552.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>6.552.000</u>
Annar rekstrarkostnaður	(2.305.000)	0	(2.305.000)
Skattar og önnur opinber gjöld	(775.000)	0	(775.000)
Styrkir og framlög	(960.000)	0	(960.000)
Afskriftir	(1.395.000)	0	(1.395.000)
	<u>(5.435.000)</u>	<u>0</u>	<u>(5.435.000)</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>(1.883.000)</u>	<u>3.000.000</u>	<u>1.117.000</u>