

# **Þjónustumiðstöð**

---

Ársreikningur

---

**2017**



# Þjónustumiðstöð

---

Ársreikningur

---

2017

## Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7
Sundurliðanir	8

---

# Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Þjónustutekjur .....		38.611.550	17.100.000	26.357.534
Endurgreiðslur .....		13.677.162	32.500.000	21.589.231
Aðrar tekjur .....		0	1.500.000	0
Skattar og önnur opinber gjöld .....		(626.057)	(725.000)	(582.734)
Laun og annar starfsmannakostnaður .....		(33.873.134)	(39.440.000)	(31.205.290)
Annar rekstrarkostnaður .....		(13.823.022)	(12.865.000)	(12.468.691)
Afskriftir fastafjármuna .....	2	(1.792.786)	(1.690.000)	(1.683.905)
Styrkir og framlög .....		(2.160.000)	(2.160.000)	(2.160.000)
<b>Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði</b>		<b>13.713</b>	<b>(5.780.000)</b>	<b>(153.855)</b>
Fjármagnsgjöld .....		0	0	0
		0	0	0
<b>Rekstrarafkoma ársins</b>		<b>13.713</b>	<b>(5.780.000)</b>	<b>(153.855)</b>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr	31.12.2017	31.12.2016
<b>Fastafjármunir</b>			
Fasteignir .....	2	3.796.968	3.831.840
Áhöld og tæki .....	2	11.441.990	11.239.006
		<u>15.238.958</u>	<u>15.070.846</u>
<b>Eignir</b>		<u>15.238.958</u>	<u>15.070.846</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé .....	3	14.031.803	14.018.090
		<u>14.031.803</u>	<u>14.018.090</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....	4	1.207.155	1.052.756
		<u>1.207.155</u>	<u>1.052.756</u>
Skuldir		<u>1.207.155</u>	<u>1.052.756</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>15.238.958</u>	<u>15.070.846</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Rekstrarafkoma ársins .....		13.713	(5.780.000)	(153.855)
Afskriftir .....		1.792.786	1.690.000	1.683.905
<b>Veltufé frá rekstri</b>		<u>1.806.499</u>	<u>(4.090.000)</u>	<u>1.530.050</u>
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun) .....		154.399	4.090.000	(78.602)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>1.960.898</u>	<u>0</u>	<u>1.451.448</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>				
Keyptar vélar, áhöld og tæki .....		(1.960.898)	0	(1.451.448)
	2	<u>(1.960.898)</u>	<u>0</u>	<u>(1.451.448)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting .....		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun handbærs fjár .....		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs .....		0	0	0
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga .....		0	0	0
Handbært fé í lok árs .....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

# Skýringar

---

## 1. Reikningskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil 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 Þjónustumiðstöðvar fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Þjónustumiðstöð er færð sem sérstakt A 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 reikningskilaaðferðir 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 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	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>			
Staða í ársbyrjun .....	25.338.516	23.275.571	48.614.087
Eignfært á árinu .....		1.960.898	1.960.898
Staða í árslok .....	25.338.516	25.236.469	50.574.985
<b>Afskriftir</b>			
Staða í ársbyrjun .....	21.506.676	12.036.565	33.543.241
Afskrift ársins .....	34.872	1.757.914	1.792.786
Staða í árslok .....	21.541.548	13.794.479	35.336.027
<b>Bókfært verð</b>			
Bókfært verð í ársbyrjun .....	3.831.840	11.239.006	15.070.846
Bókfært verð í árslok .....	3.796.968	11.441.990	15.238.958
Afskriftarhlutföll .....	2%	10-20%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir .....	12.200.000	42.350.000	3.796.968
	12.200.000	42.350.000	3.796.968

## 3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2016 .....	14.171.945
Rekstrarafkoma ársins .....	(153.855)
Eigið fé 1.1.2017 .....	14.018.090
Rekstrarafkoma ársins .....	13.713
Eigið fé 31.12.2017 .....	14.031.803

## 4. Aðrar peningalegar skuldir

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....	1.207.155	1.052.756
	1.207.155	1.052.756

# Skýringar

## 5. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 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 .....	17.100.000	0	17.100.000
Endurgreiðslur .....	32.500.000	0	32.500.000
Aðrar tekjur .....	1.500.000		1.500.000
Skattar og önnur opinber gjöld .....	(725.000)	0	(725.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður .....	(39.440.000)	0	(39.440.000)
Annar rekstrarkostnaður .....	(12.865.000)	0	(12.865.000)
Afskriftir fastafjármuna .....	(1.690.000)	0	(1.690.000)
Styrkir og framlög .....	(2.160.000)	0	(2.160.000)
<b>Rekstrarafkoma</b>	<b>(5.780.000)</b>	<b>0</b>	<b>(5.780.000)</b>