

Félagsheimilið Klif

Ársreikningur

2017



Félagsheimilið Klif

Ársreikningur

2017

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2017

Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Þjónustutekjur	4.666.171	4.520.000	5.064.298
Endurgreiðslur	19.199.364	9.500.000	10.634.429
Skattar og önnur opinber gjöld	(3.007.683)	(2.940.000)	(2.800.438)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(3.297.685)	(2.640.000)	(2.445.782)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(722.323)	0	(1.725.210)
Annar rekstrarkostnaður	(9.499.142)	(9.620.000)	(9.019.994)
Afskriftir fastafjármuna 2	(5.551.604)	(5.500.000)	(5.456.484)
Styrkir og framlög	(1.440.000)	(1.440.000)	(1.440.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	347.098	(8.120.000)	(7.189.181)
Rekstrarafkoma ársins	347.098	(8.120.000)	(7.189.181)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	82.308.696	81.487.271
Vélar, áhöld og tæki	2	2.682.967	2.427.785
		<u>84.991.663</u>	<u>83.915.056</u>
Eignir		<u>84.991.663</u>	<u>83.915.056</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	72.659.591	72.312.493
		<u>72.659.591</u>	<u>72.312.493</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding		11.775.502	11.458.944
		<u>11.775.502</u>	<u>11.458.944</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindinga		405.765	0
Aðrar skammtímaskuldir	4	150.805	143.619
		<u>556.570</u>	<u>143.619</u>
Skuldir		<u>12.332.072</u>	<u>11.602.563</u>
Eigið fé og skuldir		<u>84.991.663</u>	<u>83.915.056</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins	347.098	(8.120.000)	(7.189.181)
Afskriftir	5.551.604	5.500.000	5.456.484
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	722.323	0	1.725.210
Veltufé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta	6.621.025	(2.620.000)	(7.487)
Rekstartengdar skuldir, hækkun	7.186	2.620.000	7.487
Handbært fé frá rekstri	6.628.211	0	0
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir (-keyptir) fastafjármunir	(6.628.211)	0	0
2	(6.628.211)	0	0
Hækkun handbærs fjár	0	0	0
Handbært fé í upphafi árs	0	0	0
Handbært fé í lok árs	0	0	0

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 Félagsheimilisins Klif fyrir árið 2017 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 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 og lóðir	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	255.357.714	3.493.176	258.850.890
Eignfært á árinu	6.008.211	620.000	6.628.211
Staða í árslok	261.365.925	4.113.176	265.479.101
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	173.870.443	1.065.391	174.935.834
Afskrift ársins	5.186.786	364.818	5.551.604
Staða í árslok	179.057.229	1.430.209	180.487.438
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	81.487.271	2.427.785	83.915.056
Bókfært verð í árslok	82.308.696	2.682.967	84.991.663
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	113.250.000	452.350.000	82.308.696
	113.250.000	452.350.000	82.308.696

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2016	79.501.674
Rekstrarafkoma ársins	(7.189.181)
Eigið fé 1.1.2017	72.312.493
Rekstrarafkoma ársins	347.098
Eigið fé 31.12.2017	72.659.591

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Ógreidd laun og launatengd gjöld	150.805	143.619
	150.805	143.619

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	4.520.000	0	4.520.000
Framlag Snæfellsbæjar	9.500.000	0	9.500.000
Laun og launatengd gjöld	(2.640.000)	0	(2.640.000)
Annar rekstrarkostnaður	(9.620.000)	0	(9.620.000)
Skattar og opinber gjöld	(2.940.000)	0	(2.940.000)
Styrkir og framlög	(1.440.000)	0	(1.440.000)
Afskriftir	(5.500.000)	0	(5.500.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(8.120.000)	0	(8.120.000)
Fjármunatekjur	0	0	0
Fjármagnsgjöld	0	0	0
Rekstrarafkoma ársins	(8.120.000)	0	(8.120.000)