

# Félagsheimilið Röst

---

Ársreikningur

---

**2017**



# Félagsheimilið Röst

---

Ársreikningur

---

**2017**

## **Efnisyfirlit**

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

---

## Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun 2017	2016
Þjónustutekjur .....		91.000	200.000	212.783
Endurgreiðslur .....		5.635.930	5.000.000	4.013.825
Skattar og önnur opinber gjöld .....		(864.110)	(850.000)	(826.890)
Laun og annar starfsmannakostnaður .....		0	(45.000)	(36.912)
Annar rekstrarkostnaður .....		(2.607.192)	(2.715.000)	(2.282.806)
Afskriftir fastafjármuna .....	2	(1.667.099)	(1.720.000)	(1.716.744)
Styrkir og framlög .....		(1.080.000)	(1.080.000)	(1.080.000)
<b>Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði</b>		<u>(491.471)</u>	<u>(1.210.000)</u>	<u>(1.716.744)</u>
<b>Rekstrarafkoma ársins</b>		<u><u>(491.471)</u></u>	<u><u>(1.210.000)</u></u>	<u><u>(1.716.744)</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2017

---

<b>Eignir</b>	<b>Skýr</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Fastafjármunir</b>			
Fasteignir .....	2	22.055.160	22.255.212
Vélar, áhöld og tæki .....	2	1.477.912	1.769.331
		<u>23.533.072</u>	<u>24.024.543</u>
<b>Eignir</b>		<u>23.533.072</u>	<u>24.024.543</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé .....	3	23.533.072	24.024.543
		<u>23.533.072</u>	<u>24.024.543</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>23.533.072</u>	<u>24.024.543</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun 2017	2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Rekstrarafkoma ársins .....		(491.471)	(1.210.000)	(1.716.744)
Afskriftir .....		1.667.099	1.720.000	1.716.744
<b>Veltufé frá rekstri</b>		<u>1.175.628</u>	<u>510.000</u>	<u>0</u>
Rekstartengdar skuldir, hækkun .....		0	(510.000)	0
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		1.175.628	0	0
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir .....		(1.175.628)	0	0
	2	<u>(1.175.628)</u>	<u>0</u>	<u>0</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 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 Röst fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Félagsheimilið Röst er fært sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagsreiknings 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 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
<b>Kostnaðarverð</b>			
Staða í ársbyrjun .....	68.783.956	3.410.572	72.194.528
Eignfært á árinu .....	1.175.628		1.175.628
Staða í árslok .....	69.959.584	3.410.572	73.370.156
<b>Afskriftir</b>			
Staða í ársbyrjun .....	46.484.681	1.685.304	48.169.985
Afskrift ársins .....	1.375.680	291.419	1.667.099
Staða í árslok .....	47.860.361	1.976.723	49.837.084
<b>Bókfært verð</b>			
Bókfært verð í ársbyrjun .....	22.299.275	1.725.268	24.024.543
Bókfært verð í árslok .....	22.099.223	1.433.849	23.533.072
Afskriftarhlutföll .....	2%	10%	

# Skýringar

## 2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir .....	21.228.000	94.680.000	22.099.223
	<u>21.228.000</u>	<u>94.680.000</u>	<u>22.099.223</u>

## 3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2016 .....	25.741.287
Rekstrarafkoma ársins .....	(1.716.744)
Eigið fé 1.1.2017 .....	24.024.543
Rekstrarafkoma ársins .....	(491.471)
Eigið fé 31.12.2017 .....	<u>23.533.072</u>

## 4. 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
Arður af eignum .....	200.000	0	200.000
Framlag Snæfellsbæjar .....	5.000.000	0	5.000.000
	<u>5.200.000</u>	<u>0</u>	<u>5.200.000</u>
Laun og launatengd gjöld .....	(45.000)	0	(45.000)
Annar rekstrarkostnaður .....	(2.715.000)	0	(2.715.000)
Skattar og önnur opinber gjöld .....	(850.000)	0	(850.000)
Styrkir og framlög .....	(1.080.000)	0	(1.080.000)
Afskriftir .....	(1.720.000)	0	(1.720.000)
	<u>(6.410.000)</u>	<u>0</u>	<u>(6.410.000)</u>
<b>Rekstrarafkoma ársins .....</b>	<u>(1.210.000)</u>	<u>0</u>	<u>(1.210.000)</u>