

# Félagsheimilið Klif

---

Ársreikningur

---

## 2018

### **Efnisyfirlit**

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

---

# Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Þjónustutekjur .....		5.656.569	4.520.000	4.666.171
Endurgreiðslur .....		16.510.308	15.000.000	19.199.364
Skattar og önnur opinber gjöld .....		(3.216.920)	(3.400.000)	(3.007.683)
Laun og annar starfsmannakostnaður .....		(5.429.443)	(4.260.000)	(3.297.685)
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....		0	0	(722.323)
Annar rekstrarkostnaður .....		(8.815.712)	(12.605.000)	(9.499.142)
Afskriftir fastafjármuna .....	2	(5.708.286)	(5.650.000)	(5.551.604)
Styrkir og framlög .....		(1.500.000)	(1.500.000)	(1.440.000)
<b>Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði</b>		<b>(2.503.484)</b>	<b>(7.895.000)</b>	<b>347.098</b>
<b>Rekstrarafkoma ársins</b>		<b>(2.503.484)</b>	<b>(7.895.000)</b>	<b>347.098</b>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
<b>Fastafjármunir</b>			
Fasteignir .....	2	78.679.180	82.308.696
Vélar, áhöld og tæki .....	2	3.904.469	2.682.967
		<u>82.583.649</u>	<u>84.991.663</u>
<b>Eignir</b>		<u>82.583.649</u>	<u>84.991.663</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé .....	3	70.156.107	72.659.591
		<u>70.156.107</u>	<u>72.659.591</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Lífeyrisskuldbinding .....		10.863.889	11.775.502
		<u>10.863.889</u>	<u>11.775.502</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindinga .....		468.007	405.765
Skuld við Aðalsjóð .....		849.371	0
Aðrar skammtímaskuldir .....	4	246.275	150.805
		<u>1.563.653</u>	<u>556.570</u>
Skuldir		<u>12.427.542</u>	<u>12.332.072</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>82.583.649</u>	<u>84.991.663</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Rekstrarafkoma ársins .....		(2.503.484)	(7.895.000)	347.098
Afskriftir .....		5.708.286	5.650.000	5.551.604
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....		(849.371)	1.650.000	722.323
<b>Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<b>2.355.431</b>	<b>(595.000)</b>	<b>6.621.025</b>
Rekstartengdar skuldir, hækkun .....		95.470	0	7.186
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>2.450.901</b>	<b>(595.000)</b>	<b>6.628.211</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir .....		(3.300.272)	0	(6.628.211)
	2	(3.300.272)	0	(6.628.211)
<b>Fjármögnunahreyfingar</b>				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting .....		849.371	595.000	
		849.371	595.000	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. 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 Klif fyrir árið 2018 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 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.

# Skýringar

## 2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>			
Staða í ársbyrjun .....	261.365.925	4.113.176	265.479.101
Eignfært á árinu .....	1.616.231	1.684.041	3.300.272
Staða í árslok .....	262.982.156	5.797.217	268.779.373
<b>Afskriftir</b>			
Staða í ársbyrjun .....	179.057.229	1.430.209	180.487.438
Afskrift ársins .....	5.245.747	462.539	5.708.286
Staða í árslok .....	184.302.976	1.892.748	186.195.724
<b>Bókfært verð</b>			
Bókfært verð í ársbyrjun .....	82.308.696	2.682.967	84.991.663
Bókfært verð í árslok .....	78.679.180	3.904.469	82.583.649
Afskriftarhlutföll .....	2%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir .....	124.850.000	525.400.000	78.679.180
	124.850.000	525.400.000	78.679.180

## 3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017 .....	72.312.493
Rekstrarafkoma ársins .....	347.098
Eigið fé 1.1.2018 .....	72.659.591
Rekstrarafkoma ársins .....	(2.503.484)
Eigið fé 31.12.2018 .....	70.156.107

## 4. Aðrar peningalegar skuldir

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ogreidd laun og launatengd gjöld .....	246.275	150.805
	246.275	150.805

# Skýringar

## 5. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 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 .....	15.000.000	0	15.000.000
Laun og launatengd gjöld .....	(4.260.000)	0	(4.260.000)
Annar rekstrarkostnaður .....	(12.605.000)	0	(12.605.000)
Skattar og opinber gjöld .....	(3.400.000)	0	(3.400.000)
Styrkir og framlög .....	(1.500.000)	0	(1.500.000)
Afskriftir .....	(5.650.000)	0	(5.650.000)
<b>Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði .....</b>	<b>(7.895.000)</b>	<b>0</b>	<b>(7.895.000)</b>
Fjármunatekjur .....	0	0	0
Fjármagnsgjöld .....	0	0	0
<b>Rekstrarafkoma ársins .....</b>	<b>(7.895.000)</b>	<b>0</b>	<b>(7.895.000)</b>