

Félagsheimilið Röst

Ársreikningur

2018

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun 2018	2017
Þjónustutekjur		1.140.148	800.000	91.000
Endurgreiðslur		4.649.336	5.000.000	5.635.930
Skattar og önnur opinber gjöld		(957.426)	(1.080.000)	(864.110)
Laun og annar starfsmannakostnaður		0	(45.000)	0
Annar rekstrarkostnaður		(3.151.681)	(4.015.000)	(2.607.192)
Afskriftir fastafjármuna	2	(1.655.201)	(1.675.000)	(1.667.099)
Styrkir og framlög		(1.140.000)	(1.140.000)	(1.080.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>(1.114.824)</u>	<u>(2.155.000)</u>	<u>(491.471)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(1.114.824)</u></u>	<u><u>(2.155.000)</u></u>	<u><u>(491.471)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	21.054.616	22.055.160
Vélar, áhöld og tæki	2	1.363.632	1.477.912
		<u>22.418.248</u>	<u>23.533.072</u>
Eignir		<u>22.418.248</u>	<u>23.533.072</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	22.418.248	23.533.072
		<u>22.418.248</u>	<u>23.533.072</u>
Eigið fé og skuldir		<u>22.418.248</u>	<u>23.533.072</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun 2018	2017
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(1.114.824)	(2.155.000)	(491.471)
Afskriftir		1.655.201	1.675.000	1.667.099
Veltufé frá rekstri		<u>540.377</u>	<u>(480.000)</u>	<u>1.175.628</u>
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		0	0	0
Handbært fé frá rekstri		540.377	(480.000)	1.175.628
Fjárfestingahreyfingar				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir		(540.377)	0	(1.175.628)
	2	<u>(540.377)</u>	<u>0</u>	<u>(1.175.628)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting			480.000	
		<u>0</u>	<u>480.000</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 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Félagsheimilið Röst 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 megja að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádrögnum 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	Ahöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	69.959.584	3.410.572	73.370.156
Eignfært á árinu	410.798	129.579	540.377
Staða í árslok	70.370.382	3.540.151	73.910.533
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	47.904.424	1.932.660	49.837.084
Afskrift ársins	1.411.342	243.859	1.655.201
Staða í árslok	49.315.766	2.176.519	51.492.285
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	22.055.160	1.477.912	23.533.072
Bókfært verð í árslok	21.054.616	1.363.632	22.418.248
Afskriftarhlutföll	2%	10%	

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	23.934.000	103.530.000	21.054.616
	<u>23.934.000</u>	<u>103.530.000</u>	<u>21.054.616</u>

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	24.024.543
Rekstrarafkoma ársins	(491.471)
Eigið fé 1.1.2018	23.533.072
Rekstrarafkoma ársins	(1.114.824)
Eigið fé 31.12.2018	<u>22.418.248</u>

4. 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
Arður af eignum	800.000	0	800.000
Framlag Snæfellsbæjar	5.000.000	0	5.000.000
	<u>5.800.000</u>	<u>0</u>	<u>5.800.000</u>
Laun og launatengd gjöld	(45.000)	0	(45.000)
Annar rekstrarkostnaður	(4.015.000)	0	(4.015.000)
Skattar og önnur opinber gjöld	(1.080.000)	0	(1.080.000)
Styrkir og framlög	(1.140.000)	0	(1.140.000)
Afskriftir	(1.675.000)	0	(1.675.000)
	<u>(7.955.000)</u>	<u>0</u>	<u>(7.955.000)</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>(2.155.000)</u>	<u>0</u>	<u>(2.155.000)</u>