

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2011

Fjórðungssamband Vestfirðinga
Árnagötu 2-4.
400 Ísafirði

kt. 700573-0799

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit.

| | |
|---------------------------|------|
| Áritun endurskoðenda..... | 2 |
| Skýrsla stjórnar..... | 3 |
| Rekstrarreikningur..... | 4 |
| Efnahagsreikningur..... | 5-7 |
| Skýringar..... | 8-11 |

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar Fjórðungssambands Vestfirðinga.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjórðungssambands Vestfirðinga fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sambandsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits þess. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Fyrirvari við áritun

Samkvæmt reikningsskilareglum á lífeyrisskuldbinding að gjaldfærast á þeim tíma sem rétturinn til lífeyris myndast. Lífeyrisskuldbinding sambandsins er aftur á móti gjaldfærð við greiðslu. Áætlaður hluti Fjórðungssambandsins í áfallinni lífeyrisskuldbindingu er skv. tryggingafræðilegum útreikningi kr. 38,2 milljónir í árslok 2009. Sú fjárhæð hefur ekki verið færð í ársreikninginn. Gjaldfærð lífeyrisskuldbinding 2011 var kr. 3,5 milljónir.

Álit

Að teknu tilliti til framangreinds fyrirvara er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sambandsins á árinu 2011 og efnahag þess 31. desember 2011 í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 3. október 2012

Endurskoðun Vestfjarða ehf



Guðmundur E. Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Að áliti stjórnar og framkvæmdastjóra Fjórðungssambands Vestfirðinga koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu Fjórðungssambands Vestfirðinga í árslok, rekstri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu 2011.

Samkvæmt rekstarreikningi ársins 2011 námu tekjur 44.639 þkr, en rekstargjöld kr 46.189 þkr. Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði var neikvæð um 1.550 þkr en að teknu tilliti til afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda er rekstrarafkoma neikvæð um 1.748 þkr.

Heildareign Fjórðungssambands Vestfirðinga samkvæmt efnahagsreikningi í árslok 2011 nam 20.392 þkr, en skuldir og skuldbindingar 8.805 þkr. Eigið fé sambandsins samkvæmt efnahagsreikningi nam á sama tíma 11.587 þkr. Áætluð lífeyrisskuldbinding Fjórðungssambandsins í lok árs 2009 nam kr. 38,2 milljónum samkvæmt tryggingafræðilegum forsendum B-deildar Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Stjórn og framkvæmdastjóri Fjórðungssambands Vestfirðinga staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Ísafirði, 3. október 2012

Stjórn Fjórðungssambands Vestfirðinga

Albertína Friðbjörg Elíasdóttir, formaður

Friðbjörg Matthíasdóttir

Jón Jónsson

Ómar Már Jónsson

Sigurður Pétursson

Framkvæmdastjóri

Aðalsteinn Óskarsson

Rekstrarreikningur ársins 2011

| | 2011 | Áætlun 2011 | 2010 |
|--|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Framlög og tekjur | 42.333.798 | 37.100.000 | 34.906.699 |
| Aðrar tekjur | <u>2.305.853</u> | <u>100.000</u> | <u>204.815</u> |
| | <u>44.639.651</u> | <u>37.200.000</u> | <u>35.111.514</u> |
| Rekstrargjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld 6 | 17.153.471 | 15.155.000 | 14.317.008 |
| Annar skrifstofukostnaður | 7.074.280 | 4.955.000 | 5.413.044 |
| Kostnaður vegna sérverkefna | <u>21.961.723</u> | <u>16.100.000</u> | <u>15.029.372</u> |
| | <u>46.189.474</u> | <u>36.210.000</u> | <u>34.759.424</u> |
| Rekstrarafkoma (neikvæð) fyrir afskriftir | (1.549.823) | 990.000 | 352.090 |
| Afskriftir fastafjármuna | <u>(143.935)</u> | <u>(30.000)</u> | <u>(26.150)</u> |
| Rekstrarafkoma (neikv) fyrir fjármtekjur og (fjármgjöld) | (1.693.758) | 960.000 | 325.940 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals 7 | <u>(54.169)</u> | <u>145.000</u> | <u>530.970</u> |
| Rekstrarafkoma (neikvæð) | <u><u>(1.747.927)</u></u> | <u><u>1.105.000</u></u> | <u><u>856.910</u></u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

| | Skýr. | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Varanlegir rekstrafjármunir | | | |
| Eignarhl. í búnaði Þróunarseturs og tölva | 2 | 366.319 | 235.350 |
| | | <u>366.319</u> | <u>235.350</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur | | | |
| Hlutafé í Atvinnuþróunarfélagi (nv. 3.000.000) | | 4.000.000 | 4.000.000 |
| Stofnfé í sjálfseignarstofnunum | | 530.667 | 530.667 |
| | 3 | <u>4.530.667</u> | <u>4.530.667</u> |
| | | <u>4.896.986</u> | <u>4.766.017</u> |
| | | Fastafjármunir | Fastafjármunir |
| Veltufjármunir | | | |
| Skammtímakröfur | | | |
| Viðskiptakröfur og óinnkomnir styrkir | 4 | 11.493.820 | 5.024.929 |
| | | <u>11.493.820</u> | <u>5.024.929</u> |
| Handbært fé | | | |
| Fyrirtækjareikningur | | 54.813 | 2.173.532 |
| Sjóðsbref | | 2.026.390 | 2.937.252 |
| Bankabækur | | 1.920.438 | 2.391.907 |
| | | <u>4.001.641</u> | <u>7.502.691</u> |
| | | <u>15.495.461</u> | <u>12.527.620</u> |
| | | Veltufjármunir | Veltufjármunir |
| | | <u>20.392.447</u> | <u>17.293.637</u> |
| | | Eignir | Eignir |

31. desember 2011

| Eigið fé og skuldir | | | |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| | Skýr. | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Eigið fé: | | | |
| Óráðstafað eigið fé 1/1 | | 13.335.622 | 12.478.712 |
| Rekstrarafkoma | | (1.747.927) | 856.910 |
| Eigið fé | 5 | <u>11.587.695</u> | <u>13.335.622</u> |
| Skuldir: | | | |
| Ógreiddur kostnaður | | 392.999 | 632.328 |
| Ógreidd laun og launatengd gjöld | | 1.461.753 | 1.755.740 |
| Ónotaðir styrkir | | <u>6.950.000</u> | <u>1.569.947</u> |
| Skuldir | | <u>8.804.752</u> | <u>3.958.015</u> |
| Skuldir og eigið fé | | <u>20.392.447</u> | <u>17.293.637</u> |

Sjóðsstreymi árið 2011

| | Skýr. | 2011 | 2010 |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | (1.747.927) | 856.910 |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi | | | |
| Afskriftir | | 143.935 | 26.150 |
| Veltufé frá rekstri | | <u>(1.603.992)</u> | <u>883.060</u> |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | | | |
| Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun) | | (6.468.891) | (3.962.352) |
| Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun | | 4.846.737 | 2.989.433 |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>(3.226.146)</u> | <u>(89.859)</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Keypt tölva | | (274.904) | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | <u>(274.904)</u> | <u>0</u> |
| Hækkun (lækkun) handbærs fjár | | <u>(3.501.050)</u> | <u>(89.859)</u> |
| Handbært fé í upphafi árs | | <u>7.502.691</u> | <u>7.592.550</u> |
| Handbært fé í lok árs | | <u><u>4.001.641</u></u> | <u><u>7.502.691</u></u> |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

2. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Innréttingar og áhöld | Samtals |
|--------------------------|--------------------------|-----------|
| Bókfært verð 1.1..... | 235.350 | 235.350 |
| Viðbót á árinu | 274.904 | 274.904 |
| Afskrifað á árinu | (143.935) | (143.935) |
| Bókfært verð 31.12. | 366.319 | 366.319 |
| Afskriftarhlutföll | 20%-33% | |

Eignarhlutar í félögum

| | Nafnverð | Bókfært verð |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| 3. Eignarhlutar í félögum: | | |
| Háskólasetur Vestfjarða, stofnfé..... | 150.000 | 150.000 |
| Fræðslumiðstöð Vestfjarða..... | 50.000 | 50.000 |
| Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða..... | 3.000.000 | 4.000.000 |
| Markaðstofa Vestfjarða..... | 230.667 | 230.667 |
| Starfsendurhæfing Vestfjarða..... | 100.000 | 100.000 |
| | | 4.530.667 |

Skammtímakröfur

4. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði.

Eigið fé

5. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

| | Óráðstafað eigið fé | Samtals |
|------------------------------|------------------------|-------------|
| Yfirfært frá fyrra ári | 13.335.622 | 13.335.622 |
| Rekstrarafkoma, tap..... | (1.747.927) | (1.747.927) |
| | 11.587.695 | 11.587.695 |

Skýringar

Önnur mál

6. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Laun | 13.092.755 | 10.697.319 |
| Tryggingagjald, lífeyrissjóður og starfsendurhæfing..... | <u>2.624.787</u> | <u>2.111.415</u> |
| | <u>15.717.542</u> | <u>12.808.734</u> |
| Meðalfjöldi starfa | 1,8 | 1,5 |

7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|-------------------|-----------------|----------------|
| Vaxtatekjur | 57.107 | 202.748 |
| Vaxtagjöld | (50.112) | (22.849) |
| Gengismunur | <u>(61.164)</u> | <u>351.071</u> |
| | <u>(54.169)</u> | 530.970 |

Sundurliðanir

| | 2011 | Áætlun 2011 | 2010 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Framlög | | | |
| Framlag Jöfnunarsjóðs sveitafélaga | 19.440.309 | 17.600.000 | 17.592.655 |
| Framlag Jöfnunarsjóðs sveitafélaga v/sóknaráætlunar | 723.996 | 0 | 0 |
| Framlag sveitarfélaga | 10.999.997 | 10.000.000 | 10.333.987 |
| Framlag sveitarfélaga v/Markaðsstofu | 5.799.549 | 5.800.000 | 5.800.004 |
| Verkefnatekjur, Svæðisskipulag | 4.750.000 | 2.600.000 | 750.000 |
| Verkefnatekjur, RenRen | 619.947 | 1.100.000 | 430.053 |
| | <u>42.333.798</u> | <u>37.100.000</u> | <u>34.906.699</u> |
| Aðrar tekjur | | | |
| Hlutdeild Atvest í kostnaði FV | 1.868.625 | 0 | 0 |
| Endurgr. útlagður kostnaður | 437.228 | 100.000 | 204.815 |
| | <u>2.305.853</u> | <u>100.000</u> | <u>204.815</u> |
| Laun og launatengd gjöld | | | |
| Nefndarlaun og launatengd gjöld, samgöngunefnd | 582.077 | 500.000 | 392.119 |
| Vinnulaun | 13.092.755 | 9.500.000 | 10.697.319 |
| Tryggingagjald | 1.308.786 | 920.000 | 1.084.306 |
| Lífeyrissjóður | 1.265.538 | 920.000 | 1.012.968 |
| Starfsendurhæfing | 50.463 | 15.000 | 14.141 |
| Annar starfsmannakostnaður | 6.231 | 0 | 0 |
| Lífeyrisskuldbindingar | 3.547.356 | 3.300.000 | 3.336.768 |
| Laun og launatengd gjöld mf. á verkefni | (2.699.735) | 0 | (2.220.613) |
| | <u>17.153.471</u> | <u>15.155.000</u> | <u>14.317.008</u> |
| Annar skrifstofukostnaður | | | |
| Húsaleiga og annar húsnaðiskostnaður | 1.412.147 | 980.000 | 1.003.543 |
| Rekstur og viðhald skrifst.véla og tækja | 268.948 | 250.000 | 116.745 |
| Sími, Internet, burðargjöld | 409.910 | 175.000 | 352.856 |
| Pappír, prentun og ritföng | 214.022 | 175.000 | 223.004 |
| Bókhald, reikningsskil, endurskoðun | 754.293 | 600.000 | 863.300 |
| Rekstur Þróunarseturs, ritara og fl. | 763.393 | 650.000 | 548.773 |
| Funda- ferða- og stjórnarkostnaður o.fl. | 258.794 | 750.000 | 220.651 |
| Bifreiðastyrkir og aksturskostnaður | 772.158 | 0 | 847.515 |
| Dagpeningar | 878.842 | 0 | 736.114 |
| Fjórðungsþing og málþing | 1.053.369 | 850.000 | 780.523 |
| Samstarf landshlutasamtaka | 209.667 | 200.000 | 242.151 |
| Auglýsingar | 55.350 | 50.000 | 101.983 |
| Tryggingar | 273.058 | 275.000 | 249.398 |
| Ýmis aðkeypt þjónusta og annar kostnaður | 30.000 | 0 | 191.200 |
| Aðkeyptir verktakar vegna verkefna | 4.472.711 | 0 | 1.338.231 |
| Aðkeypir verktakar o.fl. mf. á verkefni | (4.752.382) | 0 | (2.402.943) |
| | <u>7.074.280</u> | <u>4.955.000</u> | <u>5.413.044</u> |

Sundurliðanir

Kostnaður vegna sérverkefna

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fundir og ferðir v.nefndarstarfa, kynningar | 3.300.451 | 0 | 3.339.825 |
| Endurgr. útl. kostn. v/funda, ferða og kynninga og mf. á verkefni | (3.265.336) | 0 | (3.049.655) |
| Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða, framlag | 4.500.000 | 4.500.000 | 4.500.000 |
| Hlutdeild FV í verkefnakostnaði Atvest | 1.868.625 | 0 | 0 |
| Framlag sveitarfélaga til markaðsstofu | 5.800.000 | 5.800.000 | 5.800.000 |
| Markaðsmál ferðaþjónustu | 500.000 | 500.000 | 1.000.000 |
| Sérverkefni | 0 | 100.000 | 63.500 |
| Starfshópar samkvæmt samþykki Fjórðungssambandsþings | 0 | 600.000 | 0 |
| Stefnumótun í samgöngumálum | 193.312 | 0 | 67.785 |
| Sóknaráætlun 20/20 | 765.171 | 100.000 | 488.676 |
| Svæðisskipulag Vestfjarða | 4.754.189 | 2.700.000 | 1.352.221 |
| Evrópuverkefni | 583.201 | 1.300.000 | 426.619 |
| RenRen verkefni | 1.671.246 | 0 | 975.088 |
| Efnahagslegt vægi Vestfjarða | 156.000 | 200.000 | 0 |
| Rekstrarsamningur við Atvest | 0 | 200.000 | 0 |
| Málefni fatlaðra | 282.673 | 100.000 | 2.314.350 |
| Sameining | 648.604 | 0 | 0 |
| Umhverfisvottun Vestfjarða | 203.587 | 0 | 0 |
| Endurgreiddur útlagður kostnaður vegna málefna fatlaðra | 0 | 0 | (2.249.037) |
| | <u>21.961.723</u> | <u>16.100.000</u> | <u>15.029.372</u> |

Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld)

| | | | |
|------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Vaxtagjöld og bankakostnaður | (50.112) | (5.000) | (22.849) |
| Vaxtatekjur | 57.107 | 150.000 | 202.748 |
| | <u>6.995</u> | <u>145.000</u> | <u>179.899</u> |