

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Ársreikningur

2012

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks
Árnagötu 2-4
400 Ísafjörður
kt. 681210-0320

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Ársreikningur

2012

Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bygðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

Stjórn er ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn er einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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 fáist 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 félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. 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.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samlagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 4.apríl 2013

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Guðmundur E Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarniðurstaða Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks á árinu 2012 nam kr. 10.244.944. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir samlagsins kr. 16.459.808, bókfært eigið fé í árslok er kr. 13.879.805 og eiginfjárlutfall er 84%.

Byggðasamlagið er byggðasamlag með dreifðri þjónustu og veitir þjónustu samkvæmt lögum um málefni fatlaðs fólks nr. 59/1992 með síðari breytingum. Markmið þess er að færa þjónustu við fatlað fólk á Vestfjörðum til sveitarfélaganna á grundvelli þjónustusamninga, þannig að þjónusta við fatlað fólk verði samþætt annarri félagsþjónustu sveitarfélaganna.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samlagsins í árslok 2012, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Isafirði, 4. apríl 2013

Í stjórn

Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2012 Rekstraráætlun
Framlög		303.154.649	297.775.483
Framlög til sveitarfélaga		(281.011.895)	(273.894.767)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(6.161.189)	(5.422.829)
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(5.914.682)	(6.215.686)
Rekstrarhagnaður		<u>10.066.883</u>	<u>12.242.201</u>
Fjármunatekjur		185.685	416
Fjármagnsgjöld		(7.624)	0
	4	<u>178.061</u>	<u>416</u>
Rekstraniðurstaða		<u><u>10.244.944</u></u>	<u><u>12.242.617</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	5	7.952.541	26.000
Aðrar skammtímakröfur	5	360.624	0
Handbært fé	5	8.146.643	11.496.905
		<u>16.459.808</u>	<u>11.522.905</u>
Eignir		<u>16.459.808</u>	<u>11.522.905</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		13.879.805	3.634.861
Eigið fé		<u>13.879.805</u>	<u>3.634.861</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	6	357.214	6.098.901
Ógr. v. lengdrar viðveru		892.675	1.136.998
Aðrar skammtímaskuldir	6	1.330.114	652.145
		<u>2.580.003</u>	<u>7.888.044</u>
Skuldir		<u>2.580.003</u>	<u>7.888.044</u>
Eigið fé og skuldir		<u>16.459.808</u>	<u>11.522.905</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		10.066.883	3.632.490
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>10.066.883</u>	<u>3.632.490</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(8.287.165)	(26.000)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(5.308.041)	7.888.044
Handbært fé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		<u>(3.528.323)</u>	<u>11.494.534</u>
Innborgaðir vextir og arður		185.685	19.762
Greiddir vextir		(7.624)	(17.391)
Handbært fé (til), frá rekstri		<u>(3.350.262)</u>	<u>11.496.905</u>
Handbært fé í upphafi árs		11.496.905	0
Handbært fé í lok árs		<u><u>8.146.643</u></u>	<u><u>11.496.905</u></u>

Skýringar

1. Starfsemi

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks er byggðasamlag með dreifðri þjónustu og veitir þjónustu samkvæmt lögum um málefni fatlaðs fólks nr. 59/1992 með síðari breytingum. Markmið þess er að færa þjónustu við fatlað fólk á Vestfjörðum til sveitarfélaganna á grundvelli þjónustusamninga, þannig að þjónusta við fatlað fólk verði samþætt annarri félagsþjónustu sveitarfélaganna.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2012	2011
Laun	4.583.459	4.630.673
Lífeyrissjóður	324.872	327.073
Önnur launatengd gjöld	559.137	504.818
Annar starfsmannakostnaður	693.721	790.532
	<u>6.161.189</u>	<u>6.253.096</u>
Stöðugildi að meðaltali	1	1

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2012	2011
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	185.112	19.762
Gengishagnaður	573	0
	<u>185.685</u>	<u>19.762</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(5.657)	(16.566)
Dráttarvaxtagjöld	(1.967)	(825)
	<u>(7.624)</u>	<u>(17.391)</u>
	<u>178.061</u>	<u>2.371</u>

5. Peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptakröfur	7.952.541	26.000
	<u>7.952.541</u>	<u>26.000</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Virðisaukaskattur	360.624	0
	<u>360.624</u>	<u>0</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2012	31.12.2011
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	8.146.643	11.496.905
	<u>8.146.643</u>	<u>11.496.905</u>

6. Peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir við sveitarfélög	357.214	6.098.901
	<u>357.214</u>	<u>6.098.901</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Ogreidd laun og launatengd gjöld	433.525	552.977
Ogreiddur kostnaður	896.589	99.168
	<u>1.330.114</u>	<u>652.145</u>

7. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann . apríl 2013.

Sundurliðanir

	2012	2011
Framlög		
Framlög Jöfnunarsjóðs	240.550.513	194.691.255
Ísafjarðarbær	27.720.498	24.659.864
Bolungarvíkurkaupstaður	6.664.677	5.775.380
Súðavíkurhreppur	1.240.395	1.099.120
Strandabyggð	3.190.713	2.807.356
Kaldrananeshreppur	635.687	659.472
Árneshreppur	359.783	273.380
Reykhólahreppur	1.407.509	1.418.864
Vesturbyggð	6.745.773	5.498.600
Tálknafjarðarhreppur	2.039.101	1.582.732
Framlög Jöfnunarsjóðs v. 2011	12.600.000	0
	<u>303.154.649</u>	<u>238.466.023</u>
Aðrar tekjur		
Aðrar tekjur	0	26.000
	<u>0</u>	<u>26.000</u>
Framlög til sveitarfélaga		
Ísafjarðarbær	245.117.681	193.097.134
Ísafjarðarbær, sérstök verkefni	892.675	9.831.163
Félagspjónustan við Djúp	3.613.171	5.104.007
Félagspjónusta Stranda og Reykhóla	17.748.348	17.186.581
Félagspjónusta V-Barðastrandasýslu	1.040.020	1.283.193
Ísafjarðarbær v. 2011	11.982.987	0
Félagspjónusta Stranda og Reykhóla v.2011	617.013	0
	<u>281.011.895</u>	<u>226.502.078</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	4.583.459	4.630.673
Bifreiðastyrkir	407.101	378.082
Dagpeningar	286.620	412.450
Tryggingagjald	414.070	461.193
Lífeyrissjóður	324.872	327.073
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	145.067	43.625
	<u>6.161.189</u>	<u>6.253.096</u>

Sundurliðanir

	2012	2011
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Aðkeypt þjónusta	2.105.294	190.050
Skrifstofuaðstaða	678.600	521.661
Viðhald búnaðar	0	21.980
Auglýsingar og kynningar	20.080	113.846
Kostnaður vegna bifreiða	74.332	5.060
Námskeið og ráðstefnur	21.000	3.000
Kaup og viðhald tölvu og hugbúnaðar	83.137	417.791
Sími	207.822	153.236
Burðargjöld	12.549	4.067
Pappír, prentun og ritföng	80.232	40.811
Endurskoðun og reikningskil	432.095	0
Hlutdeild í skrifstofukostnaði FV og Skorar	734.300	18.500
Ferðakostnaður, gisting og fæði	829.062	599.357
Styrkir	621.079	0
Annar kostnaður	15.100	0
Kaup og viðhald húsmuna	0	15.000
	<u>5.914.682</u>	<u>2.104.359</u>