

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2012

Fjórðungssamband Vestfirðinga
Arnagötu 2-4
400 Ísafirði

kt. 700573-0799

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2012

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 2012. 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 álitum 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. 39,0 milljónir í árslok 2012. Sú fjárhæð hefur ekki verið færð í ársreikninginn. Gjaldfærð lífeyrisskuldbinding 2012 var kr. 4,0 milljónir.

Álit

Að teknu tilliti til framangreinds fyrirvara er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sambandsins á árinu 2012 og efnahag þess 31. desember 2012 í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 30. apríl 2013

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 2012.

Samkvæmt rekstrarreikningi ársins 2012 námu tekjur 73.151 þkr, en rekstargjöld kr 70.916 þkr. Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði var jákvæð um 2.235 þkr en að teknu tilliti til afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda er rekstrarafkoma jákvæð um 2.948 þkr.

Tekjur og rekstrargjöld víkja verulega frá samþykktri áætlun 57. Fjórðungspings Vestfirðinga vegna aukins umfangs sérverkefna í umsjón sambandsins. Fjárhagslega hafa verkefni að hluta áhrif á almennan rekstur sambandsins m.a. með fjölgun starfsmanna, en stærri hluti þeirra eru verkefni þar sem framlög og útgjöld haldast í hendur. Nánari útlitun framlaga og útgjalda er tilgreind í skýringum með ársreikningi en helstu verkefni eru: samningur um almenningsamgöngur, vinna að svæðisskipulagi með nýtingaráætlun strandsvæða sem kjarnaverkefni, verkefni samráðsvettvangs vegna ríkisstjórnarsamþykktar 5. apríl 2011, sóknaráætlun landshluta og undirbúningur umsókna í IPA verkefni.

Heildareign Fjórðungssambands Vestfirðinga samkvæmt efnahagsreikningi í árslok 2012 nam 20.701 þkr, en skuldir og skuldbindingar 6.165 þkr. Eigið fé sambandsins samkvæmt efnahagsreikningi nam á sama tíma 14.536 þkr. Áætluð lífeyrisskuldbinding Fjórðungssambandsins í lok árs 2012 nam kr. 39,0 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 2012 með undirritun sinni og vísa afgreiðslu hans til 58. Fjórðungspings Vestfirðinga.

Ísafirði, 30. apríl 2013

Stjórn Fjórðungssambands Vestfirðinga

Albertína Friðbjörg Elíasdóttir, formaður

Friðbjörg Matthíasdóttir

Sveinn Ragnarsson

Ómar Már Jónsson

Sigurður Pétursson

Framkvæmdastjóri

Aðalsteinn Óskarsson

Rekstrarreikningur ársins 2012

	2012	Áætlun 2012	2011
Rekstrartekjur			
Framlög og styrkir	71.442.016	36.100.000	42.333.798
Aðrar tekjur	1.709.455	500.000	2.305.853
	<u>73.151.471</u>	<u>36.600.000</u>	<u>44.639.651</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld 6	14.592.370	16.116.000	17.153.471
Annar skrifstofukostnaður	6.965.154	7.880.000	7.230.280
Kostnaður vegna sérverkefna	49.358.818	12.600.000	21.805.723
	<u>70.916.342</u>	<u>36.596.000</u>	<u>46.189.474</u>
Rekstrarafkoma (neikvæð) fyrir afskriftir	2.235.129	4.000	(1.549.823)
Afskriftir fastafjármuna	(133.475)	(25.000)	(143.935)
Rekstrarafkoma (neikv) fyrir fjármtekjur og (fjármgjöld)	2.101.654	(21.000)	(1.693.758)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals 7	846.642	140.000	(54.169)
Rekstrarafkoma (neikvæð)	<u>2.948.296</u>	<u>119.000</u>	<u>(1.747.927)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrafjármunir			
Eignarhl. í búnaði Þróunarseturs og tölva	2	232.844	366.319
		<u>232.844</u>	<u>366.319</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Hlutfé í Atvinnuþróunarfélagi (nv. 3.000.000)		4.000.000	4.000.000
Stofnfé í sjálfseignarstofnunum		300.000	530.667
	3	<u>4.300.000</u>	<u>4.530.667</u>
		<u>4.532.844</u>	<u>4.896.986</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur og óinnkomnir styrkir	4	4.124.071	11.493.820
		<u>4.124.071</u>	<u>11.493.820</u>
Handbært fé			
Fyrirtækjareikningur		4.199.628	54.813
Sjóðsbréf		1.991.228	2.026.390
Bankabækur		5.853.318	1.920.438
		<u>12.044.174</u>	<u>4.001.641</u>
		<u>16.168.245</u>	<u>15.495.461</u>
		<u>20.701.089</u>	<u>20.392.447</u>
		<u>20.701.089</u>	<u>20.392.447</u>

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir			
	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé 1/1		11.587.695	13.335.622
Rekstrarafkoma		2.948.296	(1.747.927)
	Eigið fé	5	
		<u>14.535.991</u>	<u>11.587.695</u>
 Skuldir:			
Ógreiddur kostnaður		1.390.643	392.999
Ógreidd laun og launatengd gjöld		2.097.250	1.461.753
Ónotaðir styrkir		2.677.205	6.950.000
	Skuldir	<u>6.165.098</u>	<u>8.804.752</u>
	 Skuldir og eigið fé	 <u>20.701.089</u>	 <u>20.392.447</u>

Sjóðsstreymi árið 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		2.948.296	(1.747.927)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		133.475	143.935
Niðurfærsla stofnfjár í Markaðsstofu.....		230.667	0
Veltufé frá rekstri		<u>3.312.438</u>	<u>(1.603.992)</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		7.369.749	(6.468.891)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun		(2.639.654)	4.846.737
Handbært fé frá rekstri		<u>8.042.533</u>	<u>(3.226.146)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Keypt tölva		0	(274.904)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>0</u>	<u>(274.904)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		8.042.533	(3.501.050)
Handbært fé í upphafi árs		4.001.641	7.502.691
Handbært fé í lok árs		<u>12.044.174</u>	<u>4.001.641</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.....	366.319	366.319
Afskrifað á árinu	(133.475)	(133.475)
Bókfært verð 31.12.	<u>232.844</u>	<u>232.844</u>
Afskriftarhlutföll	20%-33%	

Eignarhlutar í félögum

	Nafnverð	Bókfært verð
3. Eignarhlutar í félögum:		
Háskólasetur Vestfjarða, stofnfé.....	150.000	150.000
Fræðslumiðstöð Vestfjarða, stofnfé.....	50.000	50.000
Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða hf.....	3.000.000	4.000.000
Markaðstofa Vestfjarða, stofnfé.....	230.667	0
Starfsendurhæfing Vestfjarða, stofnfé.....	100.000	100.000
		<u>4.300.000</u>

Hlutabréfaeign í Atvinnuþróunarfélagi Vestfjarða hf., er færð á kaupverði. Eignarhlutdeild er 34,31%. Eiginfjárstaða Atvinnuþróunarfélagsins í árslok 2011 var kr. 3.281.823 og er hlutdeild Fjórðungssambandsins í henni 34,31% eða kr. 1.125.993. Stofnfjáreign í Markaðsstofu er færð niður vegna neikvæðrar eiginfjárstöðu stofunnar.

Skammtímakröfur

4. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði.

Eigið fé

5. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirlit frá fyrra ári	11.587.695	11.587.695
Rekstrarafkoma.....	2.948.296	2.948.296
	<u>14.535.991</u>	<u>14.535.991</u>

Skýringar

Önnur mál

6. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2012	2011
Laun	14.226.298	13.092.755
Launatengd gjöld.....	2.853.652	2.624.787
	<u>17.079.950</u>	<u>15.717.542</u>
Meðalfjöldi starfa	1,8	1,8

7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2012	2011
Vaxtatekjur	292.936	57.107
Vaxtagjöld	(29.323)	(50.112)
Gengismunur	583.029	(61.164)
	<u>846.642</u>	<u>(54.169)</u>

Sundurliðanir

	2012	Áætlun 2012	2011
Framlög og styrkir			
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitafélaga	19.748.435	18.800.000	19.440.309
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitafélaga v/sóknaráætlunar	3.568.185	0	723.996
Framlag sveitarfélaga	11.750.001	11.000.000	10.999.997
Framlag sveitarfélaga v/Markaðsstofu	5.799.996	5.800.000	5.799.549
Verkefnastyrkir	104.000	0	0
Verkefnastyrkur v/Evrópuverkefni	1.700.000	0	0
Verkefnastyrkur v/Umhverfissvottunar	1.568.795	0	0
Framlög sveitarfélaga v/Umhverfissvottunar	496.000	0	0
Verkefnastyrkur, Svæðisskipulag	3.000.000	0	4.750.000
Framlög sveitarfélaga v/Svæðisskipulags	2.225.000	0	0
Verkefnatekjur, RenRen og veiðitengd nýsköpun	8.450.000	500.000	619.947
Styrkur vegna almenningssamgangna	13.031.604	0	0
	<u>71.442.016</u>	<u>36.100.000</u>	<u>42.333.798</u>
Aðrar tekjur			
Hlutdeild Atvest í kostnaði FV	0	0	1.868.625
Endurgr. útlagður kostnaður	903.955	0	437.228
Ýmsar tekjur	805.500	500.000	0
	<u>1.709.455</u>	<u>500.000</u>	<u>2.305.853</u>
Laun og launatengd gjöld			
Nefndarlaun og launatengd gjöld, samgöngunefnd	0	0	582.077
Vinnulaun	14.226.298	11.500.000	13.092.755
Tryggingagjald	1.262.702	1.000.000	1.308.786
Lífeyrissjóður	1.371.162	0	1.265.538
Sjúkra- og orlofssjóðir	219.788	16.000	50.463
Endurmenntunarsjóðir	245.594	0	6.231
Lífeyrisskuldbindingar	3.970.434	3.600.000	3.547.356
Laun og launatengd gjöld mf. á verkefni	(6.703.608)	0	(2.699.735)
	<u>14.592.370</u>	<u>16.116.000</u>	<u>17.153.471</u>

Annar skrifstofukostnaður

Húsaleiga og annar húsnæðiskostnaður	1.533.758	1.000.000	1.412.147
Rekstur og viðhald skrifst.véla og tækja	133.716	200.000	268.948
Sími, Internet, burðargjöld	400.178	400.000	409.910
Pappír, prentun og ritföng	76.043	250.000	214.022
Bókhald, reikningsskil, endurskoðun	789.674	750.000	754.293
Önnur sérfræðiaðstoð	213.010	0	0
Rekstur Þróunarseturs, ritara og fl.	743.448	705.000	763.393
Funda- ferða- og stjórnarkostnaður o.fl.	344.081	350.000	258.794
Bifreiðastyrkir og aksturskostnaður	611.760	800.000	772.158
Dagpeningar	600.710	1.700.000	878.842
Fjórðungsþing og málþing	713.551	850.000	1.053.369
Samstarf landshlutasamtaka	185.680	250.000	209.667
Auglýsingar	12.500	100.000	55.350
Tryggingar	307.737	275.000	273.058
Ýmis aðkeypt þjónusta og annar kostnaður	66.202	250.000	30.000
Aðkeyptir verktakar vegna verkefna	9.066.052	0	4.628.711
Árgjald	993.335	0	0
Niðurfært stofnfé	230.667	0	0
Aðkeypir verktakar o.fl. mf. á verkefni	(10.056.948)	0	(4.752.382)
	6.965.154	7.880.000	7.230.280

Kostnaður vegna sérverkefna

Fundur og ferðir v.nefndarstarfa, kynningar	2.156.024	0	3.300.451
Kostn. v/funda, ferða og kynninga mf. á verkefni	(1.400.409)	0	(3.265.336)
Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða, framlag	4.500.000	4.500.000	4.500.000
Hlutdeild FV í verkefnakostnaði Atvest	0	0	1.868.625
Framlag sveitarfélaga til markaðsstofu	5.800.000	5.800.000	5.800.000
Markaðsmál ferðaþjónustu	1.000.000	1.000.000	500.000
Sérverkefni	0	1.300.000	0
Veiðitengd nýsköpun	7.500.000	0	0
Stefnumótun í samgöngumálum	470.108	0	193.312
Sóknaráætlun 20/20	1.769.953	0	765.171
Svæðisskipulag Vestfjarða	7.522.049	0	4.754.189
Evrópuverkefni	3.132.250	0	583.201
RenRen verkefni	1.617.186	0	1.671.246
Almenningssamgöngur	11.943.979	0	0
Byggðasamlag	1.317.844	0	0
Málefni fatlaðra	0	0	282.673
Sameining	461.039	0	648.604
Umhverfisvottun Vestfjarða	1.568.795	0	203.587
	49.358.818	12.600.000	21.805.723