

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Ársreikningur

2013

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

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Ársreikningur

2013

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 2013. 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 álit 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 fái 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 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 21. mars 2014

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Guðmundur E Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarniðurstaða Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks á árinu 2013 nam kr. -4.696.416. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir samlagsins kr. 11.263.083, bókfært eigið fé í árslok er kr. 9.183.389 og eiginfjárhlutfall er 82%.

Bygðasamlagið er bygðasamlag 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 Bygðasamlags 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 2013, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Isafirði, 21. mars 2014

Í stjórn

Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2013 Rekstraráætlun	2012
Framlög		320.118.971	306.855.838	303.154.649
Aðrar tekjur		15.100	0	0
Framlög til sveitarfélaga		(316.344.181)	(297.856.097)	(281.011.895)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(5.360.880)	(5.767.589)	(6.161.189)
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(3.575.510)	(4.655.570)	(5.914.682)
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(5.146.500)	(1.423.418)	10.066.883
Fjármunatekjur		473.318	25.573	185.685
Fjármagnsgjöld		(23.234)	0	(7.624)
	4	450.084	25.573	178.061
Rekstraniðurstaða		(4.696.416)	(1.397.845)	10.244.944

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	5	3.069.448	7.952.541
Aðrar skammtímakröfur	5	51.956	360.624
Handbært fé	5	8.141.679	8.146.643
		<u>11.263.083</u>	<u>16.459.808</u>
Eignir		<u>11.263.083</u>	<u>16.459.808</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		9.183.389	13.879.805
Eigið fé		<u>9.183.389</u>	<u>13.879.805</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	6	0	357.214
Ógr. v. lengdrar viðveru		702.107	892.675
Aðrar skammtímaskuldir	6	1.377.587	1.330.114
		<u>2.079.694</u>	<u>2.580.003</u>
Skuldir		<u>2.079.694</u>	<u>2.580.003</u>
Eigið fé og skuldir		<u>11.263.083</u>	<u>16.459.808</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(5.146.500)	10.066.883
Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		<u>(5.146.500)</u>	<u>10.066.883</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		5.191.761	(8.287.165)
Rekstrartengdar skuldir, (lækkun)		(500.309)	(5.308.041)
Handbært fé til rekstrar án vaxta og skatta		<u>(455.048)</u>	<u>(3.528.323)</u>
Innborgaðir vextir og arður		591.646	185.685
Greiddir vextir		(141.562)	(7.624)
Handbært fé til rekstrar		<u>(4.964)</u>	<u>(3.350.262)</u>
Handbært fé í upphafi árs		8.146.643	11.496.905
Handbært fé í lok árs		<u>8.141.679</u>	<u>8.146.643</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 2013 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

	2013	2012
Laun	4.216.083	4.583.459
Lífeyrissjóður	307.061	324.872
Önnur launatengd gjöld	455.523	559.137
Annar starfsmannakostnaður	382.213	693.721
	<u>5.360.880</u>	<u>6.161.189</u>
Stöðugildi að meðaltali	1	1

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2013	2012
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	591.646	231.390
Fjármagnstekjuskattur	(118.328)	(46.278)
Gengishagnaður	0	573
	<u>473.318</u>	<u>185.685</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(23.234)	(5.657)
Dráttarvaxtagjöld	0	(1.967)
	<u>(23.234)</u>	<u>(7.624)</u>
	<u>450.084</u>	<u>178.061</u>

5. Peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2013	31.12.2012
Innlendar viðskiptakröfur	3.069.448	7.952.541
	<u>3.069.448</u>	<u>7.952.541</u>

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2013	31.12.2012
Virðisaukaskattur	51.956	360.624
	<u>51.956</u>	<u>360.624</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur óbundnum bankainnstæðum.		
	31.12.2013	31.12.2012
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	8.141.679	8.146.643
	<u>8.141.679</u>	<u>8.146.643</u>

6. Peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir við sveitarfélög	0	357.214
	<u>0</u>	<u>357.214</u>

Aðrar skammtímaskuldir	31.12.2013	31.12.2012
Ógreidd laun og launatengd gjöld	384.548	433.525
Ógreiddur kostnaður	993.039	896.589
	<u>1.377.587</u>	<u>1.330.114</u>

7. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 2014.

Sundurliðanir

	2013	2012
Framlög		
Framlög Jöfnunarsjóðs	262.279.391	240.550.513
Ísafjarðarbær	30.996.128	27.720.498
Bolungarvíkurkaupstaður	7.989.908	6.664.677
Súðavíkurhreppur	1.386.511	1.240.395
Strandabyggð	4.159.916	3.190.713
Kaldrananeshreppur	717.706	635.687
Árneshreppur	465.088	359.783
Reykhólahreppur	1.630.012	1.407.509
Vesturbyggð	7.979.423	6.745.773
Tálknafjarðarhreppur	2.514.888	2.039.101
Framlög Jöfnunarsjóðs v. 2011	0	12.600.000
	<u>320.118.971</u>	<u>303.154.649</u>
Aðrar tekjur		
Endurgreiddur kostnaður	15.100	0
	<u>15.100</u>	<u>0</u>
Framlög til sveitarfélaga		
Ísafjarðarbær	286.931.357	245.117.681
Ísafjarðarbær, sérstök verkefni	1.041.958	892.675
Félagspjónustan við Djúp	5.292.305	3.613.171
Félagspjónustan við Djúp sérstök verkefni	344.527	0
Félagspjónusta Stranda og Reykhóla	21.168.168	17.748.348
Félagspjónusta V-Barðastrandasýslu	1.565.866	1.040.020
Ísafjarðarbær v. 2011	0	11.982.987
Félagspjónusta Stranda og Reykhóla v.2011	0	617.013
	<u>316.344.181</u>	<u>281.011.895</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	4.216.083	4.583.459
Bífreiðastyrkir	120.789	407.101
Dagpeningar	235.895	286.620
Tryggingagjald	353.007	414.070
Lífeyrissjóður	307.061	324.872
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	102.516	145.067
Slysatryggingar starfsfólks	18.029	0
Námskeið og endurmenntun starfsmanna	7.500	0
	<u>5.360.880</u>	<u>6.161.189</u>

Sundurliðanir

	2013	2012
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Aðkeypt þjónusta	0	2.105.294
Skrifstofuaðstaða	423.075	678.600
Viðhald búnaðar	192.445	0
Auglýsingar og kynningar	174.086	20.080
Kostnaður vegna bifreiða	74.332	74.332
Námskeið og ráðstefnur	24.500	21.000
Kaup og viðhald tölvu og hugbúnaðar	119.112	83.137
Sími	153.351	207.822
Burðargjöld	4.624	12.549
Pappír, prentun og ritföng	18.270	80.232
Endurskoðun og reikningskil	410.500	432.095
Hlutdeild í skrifstofukostnaði FV	1.000.000	700.000
Ferðakostnaður, gisting og fæði	422.379	829.062
Styrkir	517.546	621.079
Tryggingar	10.239	0
Annar kostnaður	31.051	49.400
	<u>3.575.510</u>	<u>5.914.682</u>