

# **Fjórðungssamband Vestfirðinga**

Ársreikningur 2013

Fjórðungssamband Vestfirðinga  
Árnagötu 2-4  
400 Ísafirði

kt. 700573-0799

# Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2013

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 2013. 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 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 síðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fást 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 var skv. tryggingafræðilegum útreikningi kr. 39,0 milljónir í árslok 2012. Nýrri útreikningur skuldbindingar liggur ekki fyrir. Fjárhæðin hefur ekki verið færð í ársreikninginn. Gjaldfærð lífeyrisskuldbinding 2013 var kr. 4,3 milljónir.

## Álit

Að teknu tilliti til framangreinds fyrirvara er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sambandsins á árinu 2013 og efnahag þess 31. desember 2013 í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, júní 2014

**Endurskoðun Vestfjarða ehf**

Guðmundur E. Kjartansson  
endurskoðandi

## Skýrsla stjórnar

Að álit 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 2013.

Samkvæmt rekstrarreikningi ársins 2013 námu tekjur 198.304 þkr, en rekstargjöld kr. 196.574 þkr. Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði var jákvæð um 1.730 þkr en að teknu tilliti til afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda er rekstrarafkoma jákvæð um 2.898 þkr.

Tekjur og rekstrargjöld hækka verulega á milli ára vegna sameiningar Menningarráðs Vestfjarða, yfirtöku rekstrar Markaðsstofu Vestfjarða og sérverkefna í umsjón sambandsins. Fjárhagslega hafa verkefni að hluta áhrif á almennan rekstur sambandsins m.a. með fjölgun starfsmanna og hækkun fjármagnstekna. Rekstrarframlög sem fylgja samningum um menningarmál og markaðsmál koma að meginhluta til móts við aukin rekstrarkostnað og miðað er við að fjármagnstekjur haldist innan verkefna. Af einstaka sérverkefnum voru stærstu verkefni sóknaráætlun landshluta og samningur um almenningsamgöngur. Innan sóknaráætlunar landshluta hafði Fjórðungssambandið umsjón með rekstri tveggja verkefna, Vestfjarðaklasa og nýtingaráætlunar strandsvæðis Ísafjarðardjúps og Jökulfjarða.

Þann 20. desember 2013 gerði Fjórðungssambandið verkefnasamning við Atvinnuþróunarfélag Vestfirðinga vegna greiningarvinnu á íbúakönnun sem gerð var á árinu 2013. Samningurinn hljóðaði upp á styrk að fjárhæð kr. 1.000.000 sem greiðast skyldi við skil á lokaskýrslu sem gert var ráð fyrir að bærast fyrir lok febrúar 2014. Rekstraráhrif þessa samnings munu koma fram á árinu 2014.

Heildareign Fjórðungssambands Vestfirðinga samkvæmt efnahagsreikningi í árslok 2013 nam 89.356 þkr, en skuldir og skuldbindingar 65.884 þkr. Eigið fé sambandsins samkvæmt efnahagsreikningi nam á sama tíma 23.472 þkr. Áætlun lífeyrisskuldbinding Fjórðungssambandsins í lok árs 2013 nam kr. 39,0 milljónum samkvæmt tryggingafræðilegum forsendum B-deildar Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn. Í ársreikningi 2013 er í fyrsta sinn reiknað áunnið orlof starfsmanna í árslok og nemur fjárhæðin með launatengdum gjöldum kr. 2.774 þkr.

Stjórn og framkvæmdastjóri Fjórðungssambands Vestfirðinga staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni og vísa afgreiðslu hans til Fjórðungspings Vestfirðinga.

Ísafirði, júní 2014

### Stjórn Fjórðungssambands Vestfirðinga

Albertína Friðbjörg Elíasdóttir, formaður

Friðbjörg Matthíasdóttir

Sveinn Ragnarsson

Ómar Már Jónsson

Sigurður Pétursson

Ísafirði, júní 2014

Aðalsteinn Óskarsson

## Rekstrarreikningur ársins 2013

	2013	Áætlun 2013	2012
<b>Rekstrartekjur</b>			
Framlög og styrkir .....	194.928.323	215.758.000	71.442.016
Aðrar tekjur .....	3.375.628	1.802.000	1.709.455
	<u>198.303.951</u>	<u>217.560.000</u>	<u>73.151.471</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld ..... 6	17.376.705	37.429.000	14.592.370
Annar skrifstofukostnaður .....	5.959.320	15.712.000	6.965.154
Kostnaður vegna sérverkefna .....	173.237.814	164.310.000	49.358.818
	<u>196.573.839</u>	<u>217.451.000</u>	<u>70.916.342</u>
Rekstrarafkoma (neikvæð) fyrir afskriftir .....	1.730.112	109.000	2.235.129
Afskriftir fastafjármuna .....	<u>(365.762)</u>	<u>0</u>	<u>(133.475)</u>
Rekstrarafkoma (neikv) fyrir fjármtekjur og (fjármgjöld)	1.364.350	109.000	2.101.654
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals ..... 7	<u>1.534.153</u>	<u>0</u>	<u>846.642</u>
<b>Rekstrarafkoma</b> .....	<u><u>2.898.503</u></u>	<u><u>109.000</u></u>	<u><u>2.948.296</u></u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
<b>Fastafjármunir</b>			
<b>Varanlegir rekstrafjármunir</b>			
Eignarhl. í búnaði Þróunarseturs og tölva .....	2	112.968	232.844
Bifreiðar og tæki .....		983.544	0
		<u>1.096.512</u>	<u>232.844</u>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur</b>			
Hlutfé í Atvinnuþróunarfélagi (nv. 3.000.000) .....		4.000.000	4.000.000
Stofnfé í sjálfseignarstofnunum .....		300.000	300.000
	3	<u>4.300.000</u>	<u>4.300.000</u>
Ísafirði, júní 2014			
	<b>Fastafjármunir</b>	<u>5.396.512</u>	<u>4.532.844</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
<b>Skammtímakröfur</b>			
Viðskiptakröfur og óinnkomnir styrkir .....	4	31.149.212	4.906.862
		<u>31.149.212</u>	<u>4.906.862</u>
<b>Handbært fé</b>			
Fyrirtækjareikningur .....		22.884.602	4.199.628
Sjóðsbréf .....		2.162.674	1.991.228
Bankabækur .....		27.762.666	5.853.318
		<u>52.809.942</u>	<u>12.044.174</u>
	<b>Veltufjármunir</b>	<u>83.959.154</u>	<u>16.951.036</u>
	<b>Eignir</b>	<u>89.355.666</u>	<u>21.483.880</u>

## 31. desember 2013

<b>Eigið fé og skuldir</b>			
	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
<b>Eigið fé:</b>			
Óráðstafað eigið fé 1/1 .....		20.573.414	11.587.695
Rekstrarafkoma .....		2.898.503	2.948.296
<b>Eigið fé</b>	5	<u>23.471.917</u>	<u>14.535.991</u>
 <b>Skuldir:</b>			
Viðskiptaskuldir .....		10.309.832	782.791
Óhafnir styrkir Menningarráðs .....		25.945.000	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....		6.299.688	2.097.250
Ógreiddur kostnaður .....		3.669.229	1.390.643
Ónotaðir styrkir .....		19.660.000	2.677.205
<b>Skuldir</b>		<u>65.883.749</u>	<u>6.947.889</u>
 <b>Skuldir og eigið fé</b>		<u>89.355.666</u>	<u>21.483.880</u>

## Sjóðsstreymi árið 2013

	Skýr.	2013	2012
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarafkoma ársins .....		2.898.503	2.948.296
<b>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi</b>			
Afskriftir .....		365.762	133.475
Niðurfærsla stofnfjár í Markaðsstofu.....		0	230.667
<b>Veltufé frá rekstri</b>		3.264.265	3.312.438
<b>Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum</b>			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun) .....		(26.242.350)	7.369.749
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....		58.935.860	(2.639.654)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		35.957.775	8.042.533
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Keypt bifreið .....		(1.229.430)	0
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>		(1.229.430)	0
<b>Hækkun (lækkun) handbærs fjár .....</b>		34.728.345	8.042.533
<b>Handbært fé vegna samein. Menn.ráðs 1/1 .....</b>		6.037.423	0
<b>Handbært fé í upphafi árs .....</b>		12.044.174	4.001.641
<b>Handbært fé í lok árs .....</b>		52.809.942	12.044.174



# 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:

	Innrétt., áhöld og bifreið	Samtals
Bókfært verð 1.1.....	232.844	232.844
Viðbót á árinu .....	1.229.430	1.229.430
Afskrifað á árinu .....	(365.762)	(365.762)
Bókfært verð 31.12. ....	<u>1.096.512</u>	<u>1.096.512</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	<u>100.000</u>
		<u>4.300.000</u>

Hlutabréfaeign í Atvinnuþróunarfélagi Vestfjarða hf., er færð á kaupverði. Eignarhlutdeild er 34,31%. Eiginjárstaða Atvinnuþróunarfélagsins í árslok 2012 var kr. 5.139.210 og er hlutdeild Fjórðungssambandsins í henni 34,31% eða kr. 1.763.263. Stofnfjáreign í Markaðsstofu var færð niður í ársreikningi 2012 vegna neikvæðrar eiginjárstöðu stofunnar.

## Skammtímakröfur

4. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði.

## Skýringar

### Eigið fé

5. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári .....	14.535.991	14.535.991
Menningarráð v/samein. 1/1 .....	6.037.423	6.037.423
Rekstraraflkoma.....	2.898.503	2.898.503
	23.471.917	23.471.917

### Önnur mál

6. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2013	2012
Laun .....	26.445.458	14.226.298
Launatengd gjöld.....	5.351.154	2.853.652
	31.796.612	17.079.950
Meðalfjöldi starfa .....	3,5	1,8

7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2013	2012
Vaxtatekjur .....	1.312.865	292.936
Vaxtagjöld .....	(43.042)	(29.323)
Gengismunur .....	264.330	583.029
	1.534.153	846.642

## Sundurliðanir

	2013	Áætlun 2013	2012
<b>Framlög og styrkir</b>			
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitafélaga .....	21.353.088	21.600.000	19.748.435
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitafélaga v/sóknaráætlunar .....	3.568.185	3.500.000	3.568.185
Framlag Byggðastofnunar v/atvinnu- og byggðapróunar .....	28.649.997	28.651.000	0
Framlag sveitarfélaga .....	14.000.000	14.000.000	11.750.001
Framlag sveitarfélaga v/Markaðsstofu .....	5.799.996	5.800.000	5.799.996
Framlög Ferðam.st. og Ferðam.samt. til Markaðsstofu .....	9.182.000	9.182.000	950.000
Framlög ríkissjóðs, sveitarfélaga og Sóknaráætl. til Menningarráðs .....	50.100.000	50.300.000	0
Verkefnastyrkir .....	750.000	0	104.000
Verkefnastyrkur v/Evrópuverkefni .....	0	0	1.700.000
Verkefnastyrkur v/Umhverfisstofnunar .....	1.177.205	0	1.568.795
Framlög sveitarfélaga v/Umhverfisstofnunar .....	0	1.300.000	496.000
Verkefnastyrkur, Svæðisskipulag .....	3.000.000	0	3.000.000
Framlög sveitarfélaga v/Svæðisskipulags .....	0	0	2.225.000
Framlög vegna Sóknaráætlunar .....	17.510.000	32.700.000	0
Framlög vegna Vestfjarðaklasa .....	10.121.000	17.300.000	0
Verkefnatekjur, veiðitengd nýsköpun .....	4.500.000	2.700.000	7.500.000
Styrkur vegna almenningsamgangna .....	25.216.852	28.725.000	13.031.604
	<u>194.928.323</u>	<u>215.758.000</u>	<u>71.442.016</u>

### Aðrar tekjur

Hlutdeild Byggðasamlags í kostnaði FV .....	1.000.000	1.000.000	802.000
Endurgr. útlagður kostnaður v/Markaðsstofu .....	761.088	0	0
Endurgr. útlagður kostnaður v/skrifstofu .....	915.020	0	903.955
Endurgr. sveitarfélaga v/Umhverfisstofnunar - Árgjald Earthcheck .....	424.520	0	0
Sértekjur Markaðsstofu .....	265.000	0	0
Ýmsar tekjur .....	10.000	802.000	3.500
	<u>3.375.628</u>	<u>1.802.000</u>	<u>1.709.455</u>

### Laun og launatengd gjöld

Vinnulaun .....	26.445.458	33.300.000	14.226.298
Tryggingagjald .....	2.302.339	0	1.262.702
Lífeyrissjóður .....	2.563.160	0	1.371.162
Sjúkra- og orlofsjóðir .....	485.655	0	219.788
Áunnið orlof .....	2.773.937	0	0
Endurmenntunarsjóðir .....	390.753	0	245.594
Lífeyrisskuldbindingar .....	4.302.863	4.129.000	3.970.434
Laun og launatengd gjöld mf. á verkefni .....	(21.887.460)	0	(6.703.608)
	<u>17.376.705</u>	<u>37.429.000</u>	<u>14.592.370</u>

## Sundurliðanir

### Annar skrifstofukostnaður

Húsaleiga og annar húsnæðiskostnaður .....	1.937.476	0	1.533.758
Rekstur og viðhald skrifst.véla og tækja .....	1.254.698	0	133.716
Sími, Internet, burðargjöld .....	1.000.444	0	400.178
Pappír, prentun og ritföng .....	2.701.768	13.412.000	76.043
Bókhald, reikningsskil, endurskoðun .....	1.134.888	0	789.674
Önnur sérfræðiaðstoð .....	550.828	0	213.010
Rekstur Þróunarseturs, ritara og fl. ....	743.586	0	743.448
Funda- ferða- og stjórnarkostnaður o.fl. ....	387.592	0	344.081
Bifreiðastyrkir og aksturskostnaður .....	931.032	0	611.760
Dagpeningar .....	1.040.237	0	600.710
Fjórðungsþing og málþing .....	1.051.291	0	713.551
Samstarf landshlutasamtaka .....	299.302	0	185.680
Rekstur bifreiðar .....	951.583	0	0
Auglýsingar .....	792.731	0	12.500
Tryggingar .....	172.584	0	307.737
Ýmis aðkeypt þjónusta og annar kostnaður .....	139.090	0	66.202
Aðkeyptir verktakar vegna verkefna .....	8.110.798	2.300.000	9.066.052
Árgjald, Earthcheck .....	424.520	0	993.335
Niðurfært stofnfé .....	0	0	230.667
Aðkeypir verktakar og skrifst.kostn. mf. á verkefni .....	(17.665.128)	0	(10.056.948)
	<u>5.959.320</u>	<u>15.712.000</u>	<u>6.965.154</u>

### Kostnaður vegna sérverkefna

Fundir og ferðir v.nefndarstarfa, kynningar .....	5.346.593	0	2.156.024
Kostn. v/funda, ferða og kynninga mf. á verkefni .....	(4.148.309)	0	(1.400.409)
Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða, framlag .....	33.149.997	34.151.000	4.500.000
Framlag sveitarfélaga ráðstafað til Markaðsstofu ses. ....	3.757.760	0	5.800.000
Markaðsstofa .....	12.102.591	12.382.000	1.000.000
Menningarráð .....	49.921.380	40.400.000	0
Sérverkefni, Atvest v/eldisráðstefnu .....	100.000	450.000	0
Veiðitengd nýsköpun .....	4.500.000	0	7.500.000
Stefnumótun í samgöngumálum .....	1.289.420	1.133.000	470.108
Sóknaráætlun landshluta .....	24.414.905	44.700.000	1.769.953
Vestfjarðaklasi .....	10.121.378	0	0
Svæðisskipulag Vestfjarða .....	4.412.056	3.000.000	7.522.049
Byggðáþróun .....	1.605.560	0	0
Evrópuverkefni .....	96.014	0	3.132.250
RenRen verkefni .....	0	0	1.617.186
Almenningssamgöngur .....	23.483.709	26.794.000	11.943.979
Byggðasamlag .....	1.463.416	0	1.317.844
Sameining .....	0	0	461.039
Umhverfissvottun Vestfjarða .....	1.621.344	1.300.000	1.568.795
	<u>173.237.814</u>	<u>164.310.000</u>	<u>49.358.818</u>