

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2014

Fjórðungssamband Vestfirðinga
Árnagötu 2-4
400 Ísafirði

kt. 700573-0799

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2014

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda.....	2
Skýrsla stjórnar.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5-7
Skýringar.....	8-13

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar Fjórðungssambands Vestfirðinga.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjórðungssambands Vestfirðinga fyrir árið 2014. 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 siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa 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 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. Aætlaður 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 2014 var kr. 4,6 milljónir.

Álit

Að teknu tilliti til framangreinds fyrirvara er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sambandsins á árinu 2014 og efnahag þess 31. desember 2014 í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 17. september 2015

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 2014.

Samkvæmt rekstrarreikningi ársins 2014 námu tekjur 227.057 þkr, en rekstargjöld kr.224.579 þkr. Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði var jákvæð um 2.478 þkr en að teknu tilliti til afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda er rekstrarafkoma jákvæð um 4.549 þkr.

Vegna verkefna í vinnslu er gert er ráð fyrir að um kr 23.436 þkr flytjist til ársins 2015, um er að ræða verkefni vegna almenningsamgangna, markaðsstofu, menningarráðs og sóknaráætlunar. Rekstarárið 2014 er fyrsta starfsár Fjórðungssambandsins með fjórum heilum stöðugildum og hefur það áhrif á hækkun launaliðar frá árinu 2013, auk hækkana sem bundnar eru í kjarasamningum.

Heildareign Fjórðungssambands Vestfirðinga samkvæmt efnahagsreikningi í árslok 2014 nam 110.717 þkr, en skuldir og skuldbindingar 82.695 þkr. Eigið fé sambandsins samkvæmt efnahagsreikningi nam á sama tíma 28.021 þkr. Aætluð lífeyrisskuldbinding Fjórðungssambandsins var metin í lok árs 2012 kr. 39.000 þkr. samkvæmt tryggingafræðilegum forsendum B-deildar Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbinding hefur ekki verið endurmetin fyrir árið 2014. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Stjórn og framkvæmdastjóri Fjórðungssambands Vestfirðinga staðfesta hér með ársreikning sambandsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni og vísa afgreiðslu hans til Fjórðungsþings Vestfirðinga.

Ísafirði, 17. september 2015

Stjórn Fjórðungssambands Vestfirðinga

Friðbjörg Matthíasdóttir, formaður

Daníel Jakobsson

Ingibjörg Emilsdóttir

Pétur Georg Markan

Sigurður Hreinsson

Aðalsteinn Óskarsson, framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur ársins 2014

	2014	Áætlun 2014	2013
Rekstrartekjur			
Framlög og styrkir	214.659.190	187.193.579	194.928.323
Aðrar tekjur	<u>12.398.158</u>	<u>16.940.806</u>	<u>3.375.628</u>
	<u>227.057.348</u>	<u>204.134.385</u>	<u>198.303.951</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld 6	44.223.110	42.897.481	17.376.705
Annar skrifstofukostnaður	29.167.705	17.963.494	5.959.320
Kostnaður vegna sérverkefna	<u>151.188.305</u>	<u>138.782.633</u>	<u>173.237.814</u>
	<u>224.579.120</u>	<u>199.643.608</u>	<u>196.573.839</u>
Rekstrarafkoma (neikvæð) fyrir afskriftir	2.478.228	4.490.777	1.730.112
Afskriftir fastafjármuna	<u>(219.303)</u>	<u>0</u>	<u>(365.762)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)	2.258.925	4.490.777	1.364.350
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals 7	<u>2.290.481</u>	<u>1.454.108</u>	<u>1.534.153</u>
Rekstrarafkoma	<u><u>4.549.406</u></u>	<u><u>5.944.885</u></u>	<u><u>2.898.503</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrafjármunir			
Eignarhl. í búnaði Þróunarseturs og tölva	2	90.374	112.968
Bifreiðar og tæki		786.835	983.544
		<u>877.209</u>	<u>1.096.512</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Hlutafé 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>
		<u>5.177.209</u>	<u>5.396.512</u>
		Fastafjármunir	
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur og óinnkomnir styrkir	4	32.801.160	31.149.212
		<u>32.801.160</u>	<u>31.149.212</u>
Handbært fé			
Fyrirtækjareikningur		36.113.085	22.884.602
Sjóðsbréf		2.159.851	2.162.674
Bankabækur		34.465.701	27.762.666
		<u>72.738.637</u>	<u>52.809.942</u>
		<u>105.539.797</u>	<u>83.959.154</u>
		Veltufjármunir	
		<u>110.717.006</u>	<u>89.355.666</u>
		Eignir	

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir		
	Skýr. 31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé:		
Óráðstafað eigið fé 1/1	23.471.918	20.573.414
Rekstrarafkoma	4.549.406	2.898.503
Eigið fé 5	<u>28.021.324</u>	<u>23.471.917</u>
 Skuldir:		
Viðskiptaskuldir	28.956.880	10.309.832
Óhafnir styrkir Menningarráðs	20.620.000	25.945.000
Ógreidd laun og launatengd gjöld	5.117.877	6.299.688
Ógreiddur kostnaður	4.564.917	3.669.229
Ónotaðir styrkir	23.436.008	19.660.000
Skuldir	<u>82.695.682</u>	<u>65.883.749</u>
 Skuldir og eigið fé	<u>110.717.006</u>	<u>89.355.666</u>

Sjóðsstreymi árið 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		4.549.406	2.898.503
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		219.303	365.762
Veltufé frá rekstri		4.768.709	3.264.265
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		(1.651.948)	(26.242.350)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun		16.811.933	58.935.860
Handbært fé frá rekstri		19.928.694	35.957.775
Fjárfestingarhreyfingar			
Keypt bifreið		0	(1.229.430)
Fjárfestingarhreyfingar		0	(1.229.430)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		19.928.694	34.728.345
Handbært fé vegna samein. Menn.ráðs 1/1		0	6.037.423
Handbært fé í upphafi árs		52.809.942	12.044.174
Handbært fé í lok árs		72.738.636	52.809.942

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.

Framsetningu skrifstofukostnaður er breytt frá fyrra ári þannig að í rekstrareikningi 2014 eru sýndar heildartölur en kostnaði er skipt á verkefni í sundurliðun. Fjárhæðir fyrra árs eru því ekki samanburðarhæfar.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

2. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Innrétt., áhöld og bifreið	Samtals
Bókfært verð 1.1.....	1.096.512	1.096.512
Afskrifað á árinu	(219.303)	(219.303)
Bókfært verð 31.12.	877.209	877.209
Afskriftarhlutföll	20%-33%	

Eignarhlutar í félögum

	Nafnverð	Bókfært verð
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 2014 var kr. 9.507.189 og er hlutdeild Fjórðungssambandsins í henni 34,31% eða kr. 3.261.916

Stofnfjáreign í Markaðsstofu var færð niður í ársreikningi 2012 vegna neikvæðrar eiginfjárstöðu stofunnar.

Skammtímafröfur

4. Skammtímafröfur eru færðar á nafnverði.

Skýringar

Eigið fé

5. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári	23.471.918	23.471.918
Rekstrarafkoma.....	4.549.406	4.549.406
	28.021.324	28.021.324

Önnur mál

6. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2014	2013
Laun	32.450.597	26.445.458
Launatengd gjöld, lögbundin og samningsbundin.....	7.060.133	5.351.154
Lífeyrisskuldbinding.....	4.693.418	4.302.863
Áunnið orlof, breyting.....	18.962	2.773.937
Flutt á verkefni		(21.496.707)
	44.223.110	17.376.705
Meðalfjöldi starfa	4,0	3,3

7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2014	2013
Vaxtatekjur	1.973.782	1.313.026
Endurútreikningur bílaláns.....	202.211	0
	2.175.993	1.313.026
Vaxtagjöld	(54.435)	(43.203)
Gengismunur	168.923	264.330
	114.488	221.127
Fjármunatekjur og gjöld samtals	2.290.481	1.534.153

8.

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 greiddast skyldi við skil á lokaskýrslu sem gert var ráð fyrir að bærist fyrir lok febrúar 2014. Rekstraráhrif þessa samnings koma fram í ársreikningi ársins 2014.

Sundurliðanir

	2014	Áætlun 2014
Almenningssamgöngur		
Styrkur vegna almenningssamgangna	25.989.795	29.101.403
Styrkur vegna þróunar almenningssamgangna	3.249.996	
Ónotaðir styrkir fyrra árs	3.400.000	
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(3.900.000)	(3.750.000)
Tekjur samtals	28.739.791	25.351.403
Laun og launatengd gjöld	1.602.172	2102514
Sérleyfisakstur aðkeyptur	15.621.967	15.258.204
Samningsgreiðsla v/alm.samgangna-SSV	11.263.107	11.203.136
Annar skrifstofukostnaður	185.327	273.000
Gjöld samtals	28.672.573	28.836.853
Rekstrarniðurstaða	67.218	(3.485.451)
Byggðaðpróun		
Laun og launatengd gjöld	2.780.592	2.781.836
Annar skrifstofukostnaður	515.700	552.493
Gjöld samtals	3.296.292	3.334.329
Rekstrarniðurstaða	(3.296.292)	(3.334.329)
Evrópuverkefni		
Verkefnastyrkir	2.668.910	2.668.910
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(616.008)	(1.500.000)
Tekjur samtals	2.052.902	1.168.910
Laun og launatengd gjöld	1.393.511	931590
Annar skrifstofukostnaður	601.881	625.489
Gjöld samtals	1.995.392	1.557.079
Rekstrarniðurstaða	57.510	(388.169)

Markaðstofa

Framl.sveitarfél. til Markaðsstofu	6.799.994	6.800.000
Framl. ríkisins til Markaðsstofu	7.612.000	7.612.000
Markaðsátak sveitarfélaga 2014-2016	7.539.999	7.000.000
Framlag Sóknaráætlunar vegna Vestfjarðaklasa	12.060.000	12.060.000
Framlag Sóknaráætlunar vegna markaðstefnu	5.000.000	5.000.000
Árgjald markaðsstofu	1.240.000	1.000.000
Aðrar tekjur	3.804.862	5.042.198
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	<u>(7.220.000)</u>	<u>(2.200.000)</u>
Tekjur samtals	36.836.855	42.314.198
Laun og launatengd gjöld	8.764.091	5.858.086
Aðkeyptir verktakar	1.751.875	2.000.000
Aðkeyptir verktakar v/mótunar markaðstefnu	5.000.000	5.000.000
Aðkeyptir verktakar v. Vestfjarðaklasa	7.371.315	9.000.000
Kostnaður v/markaðsátak sveitarf. 2014-2016	7.373.953	6.531.783
Annar skrifstofukostnaður	7.900.301	15.179.600
Gjöld samtals	<u>38.161.535</u>	<u>43.569.468</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>(1.324.680)</u>	<u>(1.255.270)</u>

Menningarráð

Framlag ríkissj v/ Menningarsamnings	33.050.000	33.048.000
Framlag sveitarfélaga v/Menningarsamnings	9.900.023	9.900.015
Framlag til Sóknaráætlunar 2013	5.000.000	
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	<u>(8.000.000)</u>	
Tekjur samtals	39.950.023	42.948.015
Laun og launatengd gjöld	8.532.540	9.825.792
Greiddir styrkir	35.200.000	35.200.000
Niðurfelldir styrkir	(4.775.000)	(3.000.000)
Annar skrifstofukostnaður	1.887.204	1.484.148
Gjöld samtals	<u>40.844.744</u>	<u>43.509.940</u>
Vaxtatekjur	<u>1.180.062</u>	<u>960.000</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>285.341</u>	<u>398.075</u>

Samgöngunefnd

Laun og launatengd gjöld	1.131.990	1.153.368
Annar skrifstofukostnaður	232.032	253.141
Gjöld samtals	<u>1.364.022</u>	<u>1.406.509</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>(1.364.022)</u>	<u>(1.406.509)</u>

Sóknaráætlun

Framlag Jöfn.sjóðs v/sókn.áætl	3.568.185	3.500.000
Framlag til Sóknaráætlunar	9.848.000	12.366.185
Framlag v. Vaxtarsamnings	25.650.000	25.650.000
Lækkun framlags ríkisjóðs v. framl. 2013	(800.000)	
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(3.400.000)	(15.179.200)
Tekjur samtals	34.866.185	26.336.985
Laun og launatengd gjöld	1.259.730	934.909
Framlag til Vaxtarsamnings Vestfj	25.650.000	23.568.800
Sérverkefni v/sóknaráætlunar 2013	1.700.000	1.500.000
Greiddir styrkir	4.800.000	0
Annar skrifstofukostnaður	525.357	225.892
Gjöld samtals	33.935.087	26.229.601
Rekstrarniðurstaða	931.098	107.384

Svæðisskipulag

Laun og launatengd gjöld	1.276.778	1.007.752
Annar skrifstofukostnaður	563.704	408.057
Gjöld samtals	1.840.482	1.415.809
Rekstrarniðurstaða	(1.840.482)	(1.415.809)

Umhverfivottun

Verkefnaframlög ráðuneyta	500.000	500.000
Umhv.vottun sveitarfélaga	2.000.001	2.499.999
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(300.000)	
Tekjur samtals	2.200.001	2.999.999
Laun og launatengd gjöld	1.396.613	1.932.570
Greiddir styrkir	0	
Annar skrifstofukostnaður	170.127	218.221
Gjöld samtals	1.566.740	2.150.791
Rekstrarniðurstaða	633.261	849.208

Byggðarsamlag

Aðrar tekjur	1.400.000	1.400.000
Tekjur samtals	1.400.000	1.400.000
Laun og launatengd gjöld	1.658.024	1.502.660
Annar skrifstofukostnaður	5.306	26.115
Gjöld samtals	1.663.330	1.528.775
Rekstrarniðurstaða	(263.330)	(128.775)

Rekstur skrifstofu

Jöfnunarsj. sveitarfél Framlag til reksturs FV Framlag til Atvest Verkefnaframlög ráðuneyta styrkur fyrra árs Aðrar tekjur	24.433.930 8.500.004 46.444.360 1.500.000 133.297	23.400.000 8.500.004 44.700.000 74.875
Tekjur samtals	81.011.591	76.674.879
Laun og launatengd gjöld Aðkeypt greiningarvinna Framlag til Atvinnuþróunarfélags Önnur verkefni Annar skrifstofukostnaður	17.019.127 1.000.000 44.700.000 2.945.242 5.628.469	15.412.457 44.700.000 8.399.999 4.597.422
	71.292.838	73.109.878
Afskriftir Vaxtatekjur/gjöld	219.303 (1.164.331)	219.000 549.757
	(945.028)	768.757
Rekstrarniðurstaða	10.663.781	4.114.758