

# Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

---

Ársreikningur

---

**2014**

---

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

# Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Ársreikningur

---

## 2014

Áritun endurskoðanda	2
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 2014. 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 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 11. maí 2015

**Endurskoðun Vestfjarða ehf.**

Guðmundur E Kjartansson  
endurskoðandi

# Skýrsla stjórnar

---

Ársreikningur Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarniðurstaða Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks á árinu 2014 var neikvæð um kr. 9.299.793. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir samlagsins kr. 27.982.112, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 116.405 og eiginfjárhlutfall er neikvætt um 0,4%. Fjöldi ársverka á rekstrarárinu er 1.

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 2014, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Tekið skal fram að í árslok á samlagið kröfu á Jöfnunarsjóð kr. 6.297.046. Staðan er þannig til komin að Jöfnunarsjóður tilkynnti um viðbótarframlag vegna ársins 2014 kr. 35.474.000. Fjárhæðin er færð í bækur samlagsins á árinu 2014 en sjóðurinn greiddi hana til samlagsins í febrúar 2015. Einnig var fært í bækur samlagsins ofgreitt framlag Jöfnunarsjóðs á árinu 2014 kr. 29.176.954. Þar sem Jöfnunarsjóður greiddi viðbótarframlag ársins 2014 í febrúar 2015, þrátt fyrir ofgreitt framlag Jöfnunarsjóðs kr. 29.176.954, skuldar samlagið Jöfnunarsjóði þá fjárhæð í lok febrúar 2015.

Stjórn samlagsins vill vekja athygli á að verulegar blikur eru á lofti um rekstur bygðasamlagsins á árinu 2015, þar sem framlög frá Jöfnunarsjóði eru um 120 milljónum króna lægri það ár en kostnaðaráætlanir sveitarfélaganna gera ráð fyrir. Bygðasamlagið er á ábyrgð sveitarfélaganna á Vestfjörðum og fyrirsjáanlegt er að tap á bygðarsamlaginu verður greitt af sveitarfélögunum í hlutfalli við íbúafjölda samanber, 94.gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Stjórn og framkvæmdastjóri Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Ísafirði, 11. maí 2015

## Stjórn Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks.

Friðbjörg Matthíasdóttir

Baldur Smári Einarsson

Daníel Jakobsson

Ingibjörg Emilsdóttir

Sigurður Hreinsson

### Framkvæmdastjóri

Aðalsteinn Óskarsson

## Rekstrareikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2014 Rekstraráætlun	2013
Framlög .....		317.221.206	332.730.918	320.118.971
Aðrar tekjur .....		151.280	100.000	15.100
Framlög til sveitarfélaga .....		(317.379.254)	(319.434.175)	(316.344.181)
Laun og annar starfsmannakostnaður .....	3	(5.553.461)	(5.269.559)	(5.360.880)
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		(4.027.028)	(5.548.772)	(3.575.510)
<b>Rekstrartap</b>		(9.587.257)	2.578.412	(5.146.500)
Fjármunatekjur .....		307.793	300.000	473.318
Fjármagnsgjöld .....		(20.329)	0	(23.234)
	4	287.464	300.000	450.084
<b>Rekstraniðurstaða</b>		(9.299.793)	2.878.412	(4.696.416)

## Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....	5	7.584.022	3.069.448
Aðrar skammtímakröfur .....	5	21.790	51.956
Handbært fé .....	5	20.376.300	8.141.679
		<u>27.982.112</u>	<u>11.263.083</u>
<b>Eignir</b>		<u>27.982.112</u>	<u>11.263.083</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
(Ójafnað tap), óráðstafað eigið fé .....		(116.405)	9.183.389
		<u>(116.405)</u>	<u>9.183.389</u>
Eigið fé, (neikvætt)		<u>(116.405)</u>	<u>9.183.389</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....	6	25.278.579	0
Ógr. v. lengdrar viðveru .....		0	702.107
Aðrar skammtímaskuldir .....	6	2.819.938	1.377.587
		<u>28.098.517</u>	<u>2.079.694</u>
Skuldir		<u>28.098.517</u>	<u>2.079.694</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>27.982.112</u>	<u>11.263.083</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

---

	Skýr.	2014	2013
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrartap .....		(9.587.257)	(5.146.500)
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		<u>(9.587.257)</u>	<u>(5.146.500)</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun .....		(4.484.408)	5.191.761
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun) .....		26.018.822	(500.309)
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		<u>11.947.157</u>	<u>(455.048)</u>
Innborgaðir vextir og arður .....		307.793	591.646
Greiddir vextir .....		(20.329)	(141.562)
<b>Handbært fé frá (til) rekstrar</b>		<u>12.234.621</u>	<u>(4.964)</u>
Handbært fé í upphafi árs .....		8.141.679	8.146.643
Handbært fé í lok árs .....		<u>20.376.300</u>	<u>8.141.679</u>

# Skýringar

## 1. Starfsemi

Bygðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks 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 annari félagsþjónustu sveitarfélaganna.

## 2. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2014 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

	2014	2013
Laun .....	4.361.090	4.216.083
Lífeyrissjóður .....	379.248	307.061
Önnur launatengd gjöld .....	476.680	455.523
Annar starfsmannakostnaður .....	336.443	382.213
	<u>5.553.461</u>	<u>5.360.880</u>
Stöðugildi að meðaltali .....	1	1

# Skýringar

## 4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2014	2013
Vaxtatekjur af bankainnstæðum .....	384.739	591.646
Fjármagnstekjuskattur .....	(76.946)	(118.328)
	<u>307.793</u>	<u>473.318</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir .....	(20.329)	(23.234)
	<u>(20.329)</u>	<u>(23.234)</u>
	<u>287.464</u>	<u>450.084</u>

## 5. Peningalegar eignir

### Viðskiptakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Inneignir hjá sveitarfélögum .....	1.286.976	3.069.448
Jöfnunarsjóður .....	6.297.046	0
	<u>7.584.022</u>	<u>3.069.448</u>

### Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Virðisaukaskattur .....	21.790	51.956
	<u>21.790</u>	<u>51.956</u>

### Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur óbundnum bankainnstæðum.		
	31.12.2014	31.12.2013
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum .....	20.376.300	8.141.679
	<u>20.376.300</u>	<u>8.141.679</u>

## 6. Peningalegar skuldir

### Viðskiptaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir við sveitarfélög .....	25.278.579	0
	<u>25.278.579</u>	<u>0</u>

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....	427.878	384.548
Ógreiddur kostnaður .....	308.563	993.039
Fjórðungssamband Vestfirðinga .....	2.083.497	0
	<u>2.819.938</u>	<u>1.377.587</u>

## 7. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 2015.

# Sundurliðanir

	2014	2013
<b>Framlög</b>		
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	260.805.270	262.279.391
Ísafjarðarbær .....	31.021.032	30.996.128
Bolungarvíkurkaupstaður .....	8.336.856	7.989.908
Súðavíkurhreppur .....	1.278.972	1.386.511
Strandabyggð .....	3.640.092	4.159.916
Kaldrananeshreppur .....	759.396	717.706
Árneshreppur .....	333.072	465.088
Reykholahreppur .....	1.538.772	1.630.012
Vesturbyggð .....	7.424.064	7.979.423
Táknafjarðarhreppur .....	2.083.680	2.514.888
	<u>317.221.206</u>	<u>320.118.971</u>
<b>Aðrar tekjur</b>		
Söluverð bifreiðar/Endurgreiddur kostnaður .....	151.280	15.100
	<u>151.280</u>	<u>15.100</u>
<b>Framlög til sveitarfélaga</b>		
Ísafjarðarbær .....	282.203.858	286.931.357
Ísafjarðarbær, sérstök verkefni .....	0	1.041.958
Félagsþjónustan við Djúp .....	5.846.641	5.292.305
Félagsþjónustan við Djúp sérstök verkefni .....	0	344.527
Félagsþjónusta Stranda og Reykhóla .....	22.271.672	21.168.168
Félagsþjónusta V-Barðastrandasýslu .....	7.057.083	1.565.866
	<u>317.379.254</u>	<u>316.344.181</u>
<b>Laun og annar starfsmannakostnaður</b>		
Vinnulaun .....	4.361.090	4.216.083
Bifreiðastyrkir .....	64.728	120.789
Dagpeningar .....	249.485	235.895
Tryggingagjald .....	364.703	353.007
Lífeyrissjóður .....	379.248	307.061
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður .....	111.977	102.516
Slysatryggingar starfsfólks .....	22.230	18.029
Námskeið og endurmenntun starfsmanna .....	0	7.500
	<u>5.553.461</u>	<u>5.360.880</u>

# Sundurliðanir

	2014	2013
<b>Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður</b>		
Skrifstofuástaða .....	322.970	423.075
Viðhald búnaðar .....	68.514	192.445
Auglýsingar og kynningar .....	0	174.086
Kostnaður vegna bifreiða .....	133.616	74.332
Námskeið og ráðstefnur .....	304.750	24.500
Kaup og viðhald tölvu og hugbúnaðar .....	83.684	119.112
Sími .....	163.426	153.351
Burðargjöld .....	2.463	4.624
Pappír, prentun og ritföng .....	142.697	18.270
Endurskoðun og reikningsskil .....	811.371	410.500
Hlutdeild í skrifstofukostnaði FV .....	1.400.000	1.000.000
Ferðakostnaður, gisting og fæði .....	432.707	422.379
Styrkir .....	150.576	517.546
Tryggingar .....	10.254	10.239
Annar kostnaður .....	0	31.051
	<u>4.027.028</u>	<u>3.575.510</u>