

# **Fjórðungssamband Vestfirðinga**

Ársreikningur 2015

Fjórðungssamband Vestfirðinga  
Árnagötu 2-4  
400 Ísafirði

kt. 700573-0799

# Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2015

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda.....	2
Skýrsla stjórnar.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5-7
Skýringar.....	8-12

# Áritun endurskoðenda

Til stjórnar Fjórðungssambands Vestfirðinga.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjórðungssambands Vestfirðinga fyrir árið 2015. 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. 45 milljónir í árslok 2015. Fjárhæðin hefur ekki verið færð í ársreikninginn. Gjaldfærð lífeyrisskuldbinding 2015 var kr. 5,3 milljónir.

## Álit

Að teknu tilliti til framangreinds fyrirvara er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sambandsins á árinu 2015 og efnahag þess 31. desember 2015 í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 19. apríl 2016

**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 2015.

Samkvæmt rekstrarreikningi ársins 2015 námu tekjur 242.804 þkr, en rekstargjöld kr.240.707 þkr. Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði var jákvæð um 2.098 þkr en að teknu tilliti til afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda er rekstrarafkoma jákvæð um 3.667 þkr.

Vegna verkefna í vinnslu er gert er ráð fyrir að um kr 34.924 þkr flytjist til ársins 2016, um er að ræða verkefni vegna almenningssamgangna, markaðsstofu, menningarmála og sóknaráætlunar.

Heildareign Fjórðungssambands Vestfirðinga samkvæmt efnahagsreikningi í árslok 2015 nam 120.431 þkr, en skuldir og skuldbindingar 88.743 þkr. Eigið fé sambandsins samkvæmt efnahagsreikningi nam á sama tíma 31.688 þkr. Áætluð lífeyrisskuldbinding Fjórðungssambandsins var metin í lok árs 2015 kr. 45.039 þkr. samkvæmt tryggingafræðilegum forsendum B-deildar Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Stjórn og framkvæmdastjóri Fjórðungssambands Vestfirðinga staðfesta hér með ársreikning sambandsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni og vísa afgreiðslu hans til Fjórðungspings Vestfirðinga.

Ísafirði, 19. apríl 2016

### Stjórn Fjórðungssambands Vestfirðinga

Friðbjörg Matthíasdóttir, formaður

Daníel Jakobsson

Ingibjörg Emilsdóttir

Pétur Georg Markan

Sigurður Hreinsson

Aðalsteinn Óskarsson, framkvæmdastjóri

## Rekstrarreikningur ársins 2015

	2015	Áætlun 2015	2014
<b>Rekstrartekjur</b>			
Framlög og styrkir .....	224.359.779	207.668.969	214.659.190
Aðrar tekjur .....	<u>18.444.840</u>	<u>35.946.734</u>	<u>12.398.158</u>
	<u>242.804.619</u>	<u>243.615.703</u>	<u>227.057.348</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld ..... 6	48.088.634	47.205.981	44.223.110
Annar skrifstofukostnaður .....	36.038.250	31.073.596	29.167.705
Kostnaður vegna sérverkefna .....	<u>156.579.642</u>	<u>164.904.215</u>	<u>151.188.305</u>
	<u>240.706.526</u>	<u>243.183.792</u>	<u>224.579.120</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir .....	2.098.093	431.911	2.478.228
Afskriftir fastafjármuna .....	<u>(175.442)</u>	<u>0</u>	<u>(219.303)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)	1.922.651	431.911	2.258.925
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals ..... 7	<u>1.744.411</u>	<u>1.950.000</u>	<u>2.290.481</u>
<b>Rekstrarafkoma</b> .....	<u><u>3.667.062</u></u>	<u><u>2.381.911</u></u>	<u><u>4.549.406</u></u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
<b>Fastafjármunir</b>			
<b>Varanlegir rekstrafjármunir</b>	2		
Eignarhl. í búnaði Þróunarseturs og tölva .....		72.299	90.374
Bifreiðar og tæki .....		629.468	786.835
		<u>701.767</u>	<u>877.209</u>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur</b>	3		
Hlutafé í Atvinnuþr.fél. Vestfj. (nv. 3.000.000) .....		4.000.000	4.000.000
Stofnfé í sjálfseignarstofnunum .....		300.000	300.000
		<u>4.300.000</u>	<u>4.300.000</u>
<b>Fastafjármunir</b>		<u>5.001.767</u>	<u>5.177.209</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
<b>Skammtímakröfur</b>			
Viðskiptakröfur og óinnkomnir styrkir .....	4	32.695.526	32.801.160
		<u>32.695.526</u>	<u>32.801.160</u>
<b>Handbært fé</b>			
Fyrirtækjareikningur .....		32.411.833	36.113.085
Sjóðsbréf .....		1.881.466	2.159.851
Bankabækur .....		48.440.437	34.465.701
		<u>82.733.736</u>	<u>72.738.637</u>
<b>Veltufjármunir</b>		<u>115.429.262</u>	<u>105.539.797</u>
<b>Eignir</b>		<u>120.431.029</u>	<u>110.717.006</u>

## 31. desember 2015

<b>Eigið fé og skuldir</b>			
	<b>Skýr.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>Eigið fé:</b>			
Óráðstafað eigið fé 1/1 .....		28.021.323	23.471.918
Rekstrarafkoma .....		<u>3.667.062</u>	<u>4.549.406</u>
<b>Eigið fé</b>	<b>5</b>	<u><u>31.688.385</u></u>	<u><u>28.021.324</u></u>
 <b>Skuldir:</b>			
Viðskiptaskuldir .....		2.853.151	28.956.880
Óhafnir styrkir Uppbyggingarsjóðs .....		38.595.000	20.620.000
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....		8.130.426	5.117.877
Ógreiddur kostnaður .....		4.240.078	4.564.917
Ónotaðir styrkir og fyrirframgr. tekjur .....		<u>34.923.989</u>	<u>23.436.008</u>
<b>Skuldir</b>		<u>88.742.644</u>	<u>82.695.682</u>
 <b>Skuldir og eigið fé</b>		<u><u>120.431.029</u></u>	<u><u>110.717.006</u></u>

## Sjóðsstreymi árið 2015

	Skýr.	2015	2014
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarafkoma ársins .....		3.667.062	4.549.406
<b>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi</b>			
Afskriftir .....		175.442	219.303
<b>Veltufé frá rekstri</b>		3.842.504	4.768.709
<b>Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum</b>			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun) .....		105.634	(1.651.948)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....		6.046.962	16.811.933
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		9.995.100	19.928.694
<b>Hækkun (lækkun) handbærs fjár .....</b>		9.995.100	19.928.694
<b>Handbært fé í upphafi árs .....</b>		72.738.636	52.809.942
<b>Handbært fé í lok árs .....</b>		82.733.736	72.738.636



# 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.....	877.209	877.209
Afskrifað á árinu .....	(175.442)	(175.442)
Bókfært verð 31.12. ....	701.767	701.767
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
Markaðsstofa 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. Ekki lágu fyrir tölur frá Atvest vegna 2015. Stofnfjáreign í Markaðsstofu var færð niður í ársreikningi 2012 vegna neikvæðrar eiginfjárstöðu stofunnar.

## Skammtímakröfur

4. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði.

## Skýringar

### Eigið fé

5. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári .....	28.021.323	28.021.323
Rekstrarafkoma.....	3.667.062	3.667.062
	31.688.385	31.688.385

### Önnur mál

6. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2015	2014
Laun .....	34.598.294	32.450.597
Launatengd gjöld, lögbundin og sammingsbundin.....	7.447.980	7.060.133
Lífeyrisskuldbinding.....	5.273.371	4.693.418
Áunnið orlof, breyting.....	768.989	18.962
	48.088.634	44.223.110
Meðalfjöldi starfa .....	4,0	4,0

7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2015	2014
Vaxtatekjur .....	2.160.985	1.973.782
Endurútreikningur bílaláns.....	0	202.211
	2.160.985	2.175.993
Vaxtagjöld .....	(375.549)	(54.435)
Gengismunur .....	(41.025)	168.923
	(416.574)	114.488
Fjármunatekjur og gjöld samtals	1.744.411	2.290.481

## Sundurliðanir

	2015	Áætlun 2015	2014
<b>Almenningssamgöngur</b>			
Styrkur vegna almenningssamgangna .....	26.191.930	25.681.872	25.989.795
Styrkur vegna þróunar almenningssamgangna .....	3.390.152	7.149.996	3.249.996
Ónotaðir styrkir f.f.ári .....	3.900.000	0	3.400.000
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs .....	<b>(4.300.000)</b>	<b>(3.900.000)</b>	<b>(3.900.000)</b>
Tekjur samtals .....	29.182.082	28.931.868	28.739.791
Laun og launatengd gjöld .....	1.010.036	978.001	1.602.172
Sérleyfisakstur aðkeyptur .....	16.346.192	16.672.545	15.621.967
Samningsgreiðsla v/alm.samgangna SSV .....	11.411.448	11.129.664	11.263.107
Annar skrifstofukostnaður .....	144.741	374.692	185.327
Gjöld samtals .....	28.912.417	29.154.902	28.672.573
Rekstrarmiðurstæða .....	269.665	<b>(223.034)</b>	67.218
<b>Atvinnu og nýsköpunarmál</b>			
Framlag sveitarfélaga til Atvest .....	6.500.001	6.500.000	0
Framlag Byggðastofnunar til Atvest .....	38.819.285	38.819.280	0
Tekjur samtals .....	45.319.286	45.319.280	0
Laun og launatengd gjöld .....	217.393		
Framlag til Atvest .....	45.319.289	45.319.280	0
Annar skrifstofukostnaður .....	101.436	50.000	0
Gjöld samtals .....	45.638.118	45.369.280	0
Rekstrarmiðurstæða .....	<b>(318.832)</b>	<b>(50.000)</b>	0
<b>Byggðapróun</b>			
Verkefnaframlög v. Evrópuverkefnis .....	1.506.280	2.668.910	0
Umhverfisvottun sveitarfélaga .....	1.999.995	2.000.000	0
Framlag FV .....	5.000.000	916.008	0
Tekjur v. áhersluverkefna .....	4.000.000	0	0
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári v. Evrópuverkefnis .....	616.008	0	0
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári v. Umhverfisvottunar .....	300.000	0	0
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs .....	<b>(3.619.200)</b>	0	0
Tekjur samtals .....	9.803.083	5.584.918	0
Laun og launatengd gjöld .....	6.668.760	7.367.624	2.780.592
Annar skrifstofukostnaður .....	3.200.566	2.300.290	515.700
Gjöld samtals .....	9.869.326	9.667.914	3.296.292
Rekstrarmiðurstæða .....	<b>(66.243)</b>	<b>(4.082.996)</b>	<b>(3.296.292)</b>

## Markaðsstofa

Framl. sveitarfél. til Markaðsstofu .....	6.800.001	6.800.000	6.799.994
Framl. ríkisins til Markaðsstofu .....	7.612.000	7.612.000	7.612.000
Markaðsátak sveitarfélaga 2014-2016 .....	7.510.004	14.090.000	7.539.999
Verkefnastyrkir .....	3.000.000	3.700.000	0
Framlag Sóknaráætlunar vegna Vestfjarðaklása .....	0	0	12.060.000
Framlag Sóknaráætlunar vegna markaðsstefnu .....	0	4.000.000	5.000.000
Árgjald Markaðsstofu .....	1.450.726	1.330.726	1.240.000
Aðrar tekjur .....	1.993.310	2.500.000	3.804.862
Tekjur v. áhersluverkefna .....	5.000.000	0	0
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári .....	7.220.000	(7.222.000)	0
Fyrirfram innheimtar tekjur .....	(1.500.000)	0	0
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs .....	(7.000.000)	0	(7.220.000)
<b>Tekjur samtals .....</b>	<b>32.086.041</b>	<b>32.810.726</b>	<b>36.836.855</b>
Laun og launatengd gjöld .....	9.610.185	8.796.217	8.764.091
Aðkeyptir verktakar .....	2.100.000	10.000.000	1.751.875
Aðkeyptir verktakar v. Vestfjarðaklása .....	9.945.870	0	7.371.315
Aðkeyptir verktakar v. mótunar markaðsstefnu .....	0	0	5.000.000
Kostnaður v/markaðsátaks sveitarf. 2014-2016 .....	4.168.501	5.800.000	7.373.953
Niðurfelldir styrkir .....	(200.000)	0	0
Annar skrifstofukostnaður .....	6.094.857	5.932.637	7.900.301
<b>Gjöld samtals .....</b>	<b>31.719.413</b>	<b>30.528.854</b>	<b>38.161.535</b>
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>366.628</b>	<b>2.281.872</b>	<b>(1.324.680)</b>

## Menningarmál

Framlag ríkissj v/ Menningarsamnings .....	0		33.050.000
Framlag sveitarfélaga v/Menningarsamnings .....	1.989.997	1.990.000	9.900.023
Framlag sveitarfélaga til Sóknaráætlunar 2015 .....	7.910.000	7.910.000	0
Framlag til Sóknaráætlunar 2013 .....	0	0	5.000.000
Fyrirfram innheimtar tekjur .....	(1.989.997)	0	0
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári .....	8.000.000	8.000.000	0
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs .....	(11.825.000)	(9.000.000)	(8.000.000)
<b>Tekjur samtals .....</b>	<b>4.085.000</b>	<b>8.900.000</b>	<b>39.950.023</b>
Laun og launatengd gjöld .....	5.005.871	5.610.519	8.532.540
Greiddir styrkir .....	0	0	35.200.000
Niðurfelldir styrkir .....	(2.825.000)	0	(4.775.000)
Annar skrifstofukostnaður .....	1.852.559	2.335.313	1.887.204
<b>Gjöld samtals .....</b>	<b>4.033.430</b>	<b>7.945.832</b>	<b>40.844.744</b>
<b>Vaxtatekjur .....</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.180.062</b>
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>51.570</b>	<b>1.954.168</b>	<b>285.341</b>

## Sóknaráætlun

Framlag Jöfn.sjóðs v/Sóknaráætlunar .....	3.568.185	3.568.185	3.568.185
Framlag til Sóknaráætlunar .....	82.390.726	81.590.726	9.848.000
Framlag til Vaxtarsamnings .....	0	0	25.650.000
Framlag til Sóknaráætlunar 2014 .....	0	7.910.000	0
Framlag v/áhersluverkefna í menningarmálum frá sveitarf. ....	7.910.000	0	0
Aðrar tekjur .....	0	800.000	0
Lækkun framlags ríkissjóðs v/framl. 2013 .....	0	0	(800.000)
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári .....	3.400.000	1.000.000	0
Fyrirfram innheimtar tekjur .....	(999.792)	0	0
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs. ....	(3.690.000)	(7.500.000)	(3.400.000)
<b>Teokur samtals .....</b>	<b>92.579.119</b>	<b>87.368.911</b>	<b>34.866.185</b>
Laun og launatengd gjöld .....	7.443.724	9.755.870	1.259.730
Framlag til Vaxtarsamnings. Vestfj. ....	0	0	27.350.000
Áhersluverkefni .....	14.000.000	0	0
Aðkeyptir verktakar .....	161.555	0	0
Greiddir styrkir .....	60.800.000	82.300.726	4.800.000
Niðurfelldir styrkir .....	(290.000)	0	0
Framlag v/áhersluverkefna í menningarmálum .....	7.910.000	0	0
Annar skrifstofukostnaður .....	2.259.850	3.322.542	525.357
<b>Gjöld samtals .....</b>	<b>92.285.129</b>	<b>95.379.138</b>	<b>33.935.087</b>
Vaxtatekjur/gjöld .....	(999.792)	0	0
	(999.792)	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>1.293.782</b>	<b>(8.010.227)</b>	<b>931.098</b>

## Rekstur skrifstofu

Jöfnunarsjóður sveitarfélaga .....	25.050.000	25.000.000	24.443.930
Framlag til reksturs FV .....	8.500.008	8.500.000	8.500.004
Framlag FV til Byggðaðróunar .....	(5.000.000)		
Framlag til Atvest .....	0	0	46.444.360
Framlag frá Byggðasamningi .....	1.200.000	1.200.000	0
Verkefnaframlög ráðuneyta, styrkur fyrra árs .....	0	0	1.500.000
Aðrar tekjur .....	0	0	133.297
<b>Teokur samtals .....</b>	<b>29.750.008</b>	<b>34.700.000</b>	<b>81.021.591</b>
Laun og launatengd gjöld .....	20.571.577	16.888.550	17.019.127
Aðkeypt greiningarvinna .....	0	0	1.000.000
Framlag til Atvinnuþróunarfélags .....	0	0	44.700.000
Önnur verkefni .....	677.344	0	2.945.242
Annar skrifstofukostnaður .....	7.042.774	8.299.322	5.628.469
	28.291.695	25.187.872	71.292.838
Afskriftir .....	175.742	0	219.303
Vaxtatekjur/gjöld .....	(787.921)	(1.000.000)	(1.164.331)
	(612.179)	(1.000.000)	(945.028)
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>2.070.492</b>	<b>10.512.128</b>	<b>10.673.781</b>