

# **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 áliti 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 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 áliti 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 rekstarreikningi 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. Áætluð 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 Fjórðungspings Vestfirðinga.

Ísafirði, 17. september 2015

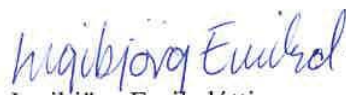
### Stjórn Fjórðungssambands Vestfirðinga



Friðbjörg Matthíasdóttir, formaður



Daníel Jakobsson



Ingibjörg Emilsdóttir



Pétur Georg Markan



Sigurður Hreinsson



Aðalsteinn Óskarsson, framkvæmdastjóri

## Rekstrarreikningur ársins 2014

	2014	Áætlun 2014	2013
<b>Rekstrartekjur</b>			
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>
<b>Rekstrargjöld</b>			
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
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals ..... 7	<u>2.290.481</u>	<u>1.454.108</u>	<u>1.534.153</u>
<b>Rekstrarafkoma</b> .....	<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
<b>Fastafjármunir</b>			
<b>Varanlegir rekstrafjármunir</b>			
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>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur</b>			
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>
		<b>Fastafjármunir</b>	<b>5.396.512</b>
<b>Veltufjármunir</b>			
<b>Skammtímakröfur</b>			
Viðskiptakröfur og óinnkomnir styrkir .....	4	32.801.160	31.149.212
		<u>32.801.160</u>	<u>31.149.212</u>
<b>Handbært fé</b>			
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>
		<b>Veltufjármunir</b>	<b>83.959.154</b>
		<u>110.717.006</u>	<u>89.355.666</u>
		<b>Eignir</b>	<b>89.355.666</b>

## 31. desember 2014

<b>Eigið fé og skuldir</b>			
	<b>Skýr.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>Eigið fé:</b>			
Óráðstafað eigið fé 1/1 .....		23.471.918	20.573.414
Rekstrarafkoma .....		4.549.406	2.898.503
<b>Eigið fé</b>	<b>5</b>	<u>28.021.324</u>	<u>23.471.917</u>
 <b>Skuldir:</b>			
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
<b>Skuldir</b>		<u>82.695.682</u>	<u>65.883.749</u>
 <b>Skuldir og eigið fé</b>		<u>110.717.006</u>	<u>89.355.666</u>

## Sjóðsstreymi árið 2014

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



# 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
	<u>28.021.324</u>	<u>28.021.324</u>

### 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)
	<u>44.223.110</u>	<u>17.376.705</u>
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
	<u>2.175.993</u>	<u>1.313.026</u>
Vaxtagjöld .....	(54.435)	(43.203)
Gengismunur .....	168.923	264.330
	<u>114.488</u>	<u>221.127</u>
Fjármunatekjur og gjöld samtals	<u>2.290.481</u>	<u>1.534.153</u>

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
<b>Almenningssamgöngur</b>		
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)
<b>Byggðapróun</b>		
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)
<b>Evrópuverkefni</b>		
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 .....	(7.220.000)	(2.200.000)
<b>Tekjur samtals .....</b>	<b>36.836.855</b>	<b>42.314.198</b>
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
<b>Gjöld samtals .....</b>	<b>38.161.535</b>	<b>43.569.468</b>
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>(1.324.680)</b>	<b>(1.255.270)</b>

## 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 .....	(8.000.000)	
<b>Tekjur samtals .....</b>	<b>39.950.023</b>	<b>42.948.015</b>
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
<b>Gjöld samtals .....</b>	<b>40.844.744</b>	<b>43.509.940</b>
Vaxtatekjur .....	1.180.062	960.000
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>285.341</b>	<b>398.075</b>

## Samgöngunefnd

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

## 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)
<b>Tekjur samtals .....</b>	<b>34.866.185</b>	<b>26.336.985</b>
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
<b>Gjöld samtals .....</b>	<b>33.935.087</b>	<b>26.229.601</b>
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>931.098</b>	<b>107.384</b>

## Svæðisskipulag

Laun og launatengd gjöld .....	1.276.778	1.007.752
Annar skrifstofukostnaður .....	563.704	408.057
<b>Gjöld samtals .....</b>	<b>1.840.482</b>	<b>1.415.809</b>
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>(1.840.482)</b>	<b>(1.415.809)</b>

## Umhverfivottun

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

## Byggðarsamlag

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

## Rekstur skrifstofu

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