

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2016

Fjórðungssamband Vestfirðinga
Árnagötu 2-4
400 Ísafirði

kt. 700573-0799

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2016

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda.....	2
Skýrsla stjórnar.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6-8
Skýringar.....	9-13

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fjórðungssambands Vestfirðinga

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjórðungssambands Vestfirðinga fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Fjórðungssambands Vestfirðinga á árinu 2016, efnahag 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Fjórðungssambandi Vestfirðinga í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórnendur ábyrgir fyrir því að meta rekstrarhæfi félagsins. Ef við á, skulu stjórnendur setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Næganleg vissa er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaradgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru næganleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Ísafirði, 19. maí 2017

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 2016.

Samkvæmt rekstrarreikningi ársins 2016 námu tekjur 261.444 þkr, en rekstargjöld kr.255.137 þkr. Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði var jákvæð um 6.166 þkr en að teknu tilliti til afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda er rekstrarafkoma jákvæð um 7.540. þkr.

Vegna verkefna í vinnslu er gert er ráð fyrir að um kr 34.924 þkr flytjist til ársins 2017, um er að ræða verkefni vegna almenningssamgangna, markaðsstofu, menningarmála og sóknaráætlunar.

Heildareign Fjórðungssambands Vestfirðinga samkvæmt efnahagsreikningi í árslok 2016 nam 151.250 þkr, en skuldir og skuldbindingar 112.021 þkr. Eigið fé sambandsins samkvæmt efnahagsreikningi nam á sama tíma 39.228 þkr. Aætluð 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 2016 með undirritun sinni og vísa afgreiðslu hans til Fjórðungspings Vestfirðinga.

Ísafirði, 19. maí 2017

Stjórn Fjórðungssambands Vestfirðinga

Pétur G. Markan , formaður

Ingibjörg Emilsdóttir

Jón Örn Pálsson

Margrét Jómundsdóttir

Sigurður Hreinsson

Aðalsteinn Óskarsson, framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur ársins 2016

	2016	Áætlun 2016	2015
Rekstrartekjur			
Framlög og styrkir	243.658.069	242.096.000	224.359.779
Aðrar tekjur	17.786.059	29.507.200	18.444.840
	261.444.128	271.603.200	242.804.619
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld 6	58.503.251	60.203.000	48.088.634
Annar skrifstofukostnaður	32.534.083	36.322.000	36.038.250
Kostnaður vegna sérverkefna	164.099.799	171.050.000	156.579.642
	255.137.133	267.575.000	240.706.526
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	6.306.995	4.028.200	2.098.093
Afskriftir fastafjármuna	(140.354)	0	(175.442)
Rekstrarafkoma fyrir fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)	6.166.641	4.028.200	1.922.651
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals 7	1.373.567	200.000	1.744.411
Rekstrarafkoma	7.540.208	4.228.200	3.667.062

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrafjármunir	2		
Eignarhl. í búnaði Þróunarseturs og tölva		57.839	72.299
Bifreiðar og tæki		503.574	629.468
		<u>561.413</u>	<u>701.767</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur	3		
Hlutfé 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>
Fastafjármunir		<u>4.861.413</u>	<u>5.001.767</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur og óinnkomnir styrkir	4	35.669.572	32.695.526
		<u>35.669.572</u>	<u>32.695.526</u>
Handbært fé			
Fyrirtækjareikningur		12.286.408	32.411.833
Sjóðsbréf		1.738.837	1.881.466
Bankabækur		96.694.103	48.440.437
		<u>110.719.348</u>	<u>82.733.736</u>
Veltufjármunir		<u>146.388.920</u>	<u>115.429.262</u>
Eignir		<u>151.250.333</u>	<u>120.431.029</u>

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir			
	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé 1/1		31.688.384	28.021.323
Rekstrarafkoma		7.540.208	3.667.062
Eigið fé	5	<u>39.228.592</u>	<u>31.688.385</u>
 Skuldir:			
Viðskiptaskuldir		16.472.040	2.853.151
Óhafnir styrkir Uppbyggingarsjóðs		39.380.000	38.595.000
Ógreidd laun og launatengd gjöld		6.382.037	8.130.426
Ógreiddur kostnaður		4.397.875	4.240.078
Ónotaðir styrkir og fyrirframgr. tekjur		45.389.789	34.923.989
Skuldir		<u>112.021.741</u>	<u>88.742.644</u>
 Skuldir og eigið fé		<u>151.250.333</u>	<u>120.431.029</u>

Sjóðsstreymi árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		7.540.208	3.667.062
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		140.354	175.442
Veltufé frá rekstri		7.680.562	3.842.504
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		(2.974.046)	105.634
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun		23.279.096	6.046.962
Handbært fé frá rekstri		27.985.612	9.995.100
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		27.985.612	9.995.100
Handbært fé í upphafi árs		82.733.736	72.738.636
Handbært fé í lok árs		110.719.348	82.733.736

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.....	701.767	701.767
Afskrifað á árinu	(140.354)	(140.354)
Bókfært verð 31.12.	<u>561.413</u>	<u>561.413</u>
Afskriftarhlutföll	20%	

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
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 2015 var kr. 7.918.932 og er hlutdeild Fjórðungssambandsins í henni 34,31% eða kr. 2.716.985. Ekki lágu fyrir tölur frá Atvest vegna 2016.

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	31.688.384	31.688.384
Rekstrarafkoma.....	7.540.208	7.540.208
	<u>39.228.592</u>	<u>39.228.592</u>

Önnur mál

6. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2016	2015
Laun	43.710.025	34.598.294
Launatengd gjöld, lögbundin og samningsbundin.....	9.267.714	7.447.980
Lífeyrisskuldbinding.....	6.149.793	5.273.371
Áunnið orlof, breyting.....	(624.281)	768.989
	<u>58.503.251</u>	<u>48.088.634</u>

Meðalfjöldi starfa 4,0 4,0

7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2016	2015
Vaxtatekjur	1.530.144	2.160.985
	<u>1.530.144</u>	<u>2.160.985</u>
Vaxtagjöld	(78.326)	(375.549)
Gengismunur	(78.251)	(41.025)
	<u>(156.577)</u>	<u>(416.574)</u>
	<u>1.373.567</u>	<u>1.744.411</u>
Fjármunatekjur og gjöld samtals	1.373.567	1.744.411

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
Almenningssamgöngur			
Styrkur vegna almenningssamgangna	27.653.256	27.600.000	26.191.930
Styrkur vegna þróunar almenningssamgangna	8.249.996	8.250.000	3.390.152
Ónotaðir styrkir f.f.ári	4.300.000	4.300.000	3.900.000
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(4.300.000)	(5.200.000)	(4.300.000)
Tekjur samtals	<u>35.903.252</u>	<u>34.950.000</u>	<u>29.182.082</u>
Laun og launatengd gjöld	1.086.383	1.384.000	1.010.036
Sérleyfisakstur aðkeyptur	14.010.354	14.700.000	16.346.192
Samningsgreiðsla v/alm.samgangna SSV	11.983.998	12.200.000	11.411.448
Vesturbyggð v. þróunar almenningssamgangna	5.000.000	5.000.000	
Annar skrifstofukostnaður	423.453	529.000	144.741
Gjöld samtals	<u>32.504.188</u>	<u>33.813.000</u>	<u>28.912.417</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>3.399.064</u>	<u>1.137.000</u>	<u>269.665</u>
Atvinnu og nýsköpunarmál			
Framlag sveitarfélaga til Atvest	6.498.992	6.500.000	6.500.001
Framlag Byggðastofnunar til Atvest	40.898.143	40.900.000	38.819.285
Framlag Jöfnunarsjóður	750.000	960.000	
Tekjur samtals	<u>48.147.135</u>	<u>48.360.000</u>	<u>45.319.286</u>
Laun og launatengd gjöld	1.166.998	579.000	217.393
Framlag til Atvest	47.398.143	47.600.000	45.319.289
Annar skrifstofukostnaður	249.838	350.000	101.436
Gjöld samtals	<u>48.814.979</u>	<u>48.529.000</u>	<u>45.638.118</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>(667.844)</u>	<u>(169.000)</u>	<u>(318.832)</u>
Byggðapróun			
Verkefnaframlög, plastpökalausir Vestfirðir	800.000	0	1.506.280
Umhverfissvottun sveitarfélaga	1.999.992	2.000.000	1.999.995
Framlag frá sóknaráætlanar	2.200.000	3.800.000	4.000.000
Framlög jöfnunarsjóðs	1.750.000	4.120.000	
Endurg. útl kostnaður	436.436	750.000	
Framlag FV	4.300.000	1.100.000	5.000.000
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári v. Evrópuverkefnis		0	616.008
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári v. Gegnumssláttur 2019	3.619.200	3.619.200	300.000
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	0	0	(3.619.200)
Tekjur samtals	<u>15.105.628</u>	<u>15.389.200</u>	<u>9.803.083</u>
Laun og launatengd gjöld	7.397.242	7.858.000	6.668.760
Annar skrifstofukostnaður	7.614.966	7.381.000	3.200.566
Gjöld samtals	<u>15.012.208</u>	<u>15.239.000</u>	<u>9.869.326</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>93.420</u>	<u>150.200</u>	<u>(66.243)</u>

Markaðsstofa

Framl.sveitarfél. til Markaðsstofu	6.800.504	6.640.000	6.800.001
Framl. ríkisins til Markaðsstofu	18.862.000	7.500.000	7.612.000
Markaðsátak sveitarfélaga 2014-2016	7.000.004	7.000.000	7.510.004
Verkefnastyrkir	0	0	3.000.000
Framlag frá Sóknaráætlunar	5.800.000	5.800.000	5.000.000
Árgjald Markaðsstofu	1.592.242	1.000.000	1.450.726
Aðrar tekjur	1.536.197	800.000	1.993.310
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári	8.500.000	8.500.000	7.220.000
Fyrirfram innheimtar tekjur	0	0	(1.500.000)
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(18.750.000)	0	(7.000.000)
Tekjur samtals	31.340.947	37.240.000	32.086.041
Laun og launatengd gjöld	12.366.543	12.578.000	9.610.185
Aðkeyptir verktakar	4.992.370	5.000.000	2.100.000
Aðkeyptir verktakar v. Vestfjarðaklasa	0	0	9.945.870
Kostnaður v/markaðsátaks sveitarf. 2014-2016	5.485.606	3.200.000	4.168.501
Niðurfelldir styrkir		0	(200.000)
Annar skrifstofukostnaður	5.377.255	14.621.000	6.094.857
Gjöld samtals	28.221.774	35.399.000	31.719.413
Rekstrarniðurstaða	3.119.173	1.841.000	366.628

Meningarmál

Framlag sveitarfélaga v/Meningarsamnings	1.389.262	1.990.000	1.989.997
Framlag sveitarfélaga til Sóknaráætlunar v. menningarmála	8.510.750	7.910.000	7.910.000
Aðrar tekjur/ endurgr. Kostnaður	436.436	420.000	0
Fyrirfram innheimtar tekjur	(1.989.997)	0	(1.989.997)
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári	13.814.997	11.000.000	8.000.000
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(10.325.000)	(4.850.000)	(11.825.000)
Tekjur samtals	11.836.448	16.470.000	4.085.000
Laun og launatengd gjöld	6.600.806	5.178.000	5.005.871
Greiddir styrkir	0	8.500.000	0
Niðurfelldir styrkir	0	0	(2.825.000)
Annar skrifstofukostnaður	2.776.880	1.991.000	1.852.559
Gjöld samtals	9.377.686	15.669.000	4.033.430
Rekstrarniðurstaða	2.458.762	801.000	51.570

Sóknaráætlun

Framlag Jöfn.sjóðs v/Sóknaráætlunar	3.768.185	3.900.000	3.568.185
Framlag til Sóknaráætlunar	91.850.000	82.571.000	82.390.726
Framlag til annara verkefni FV	(8.000.000)	0	0
Framlag v/áhersluverkefna í menningarmálum frá sveitarf.	8.510.750	0	7.910.000
Framlag v/áhersluverkefna í menningarmálum	(8.510.750)	0	(7.910.000)
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári	4.689.792	0	3.400.000
Fyrirfram innheimtar tekjur	(1.749.792)	0	(999.792)
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs.	(5.700.000)	0	(3.690.000)
Tekjur samtals	84.858.185	86.471.000	84.669.119
Laun og launatengd gjöld	7.145.679	8.978.000	7.443.724
Áhersluverkefni		0	14.000.000
Aðkeyptir verktakar	0	0	161.555
Greiddir styrkir	74.840.000	74.850.000	60.800.000
Niðurfelldir styrkir		0	(290.000)
Annar skrifstofukostnaður	7.005.793	2.665.000	2.259.850
Gjöld samtals	88.991.472	86.493.000	84.375.129
Vaxtatekjur/gjöld	(750.000)	200.000	(999.792)
	(750.000)	200.000	(999.792)
Rekstrarniðurstaða	(3.383.287)	178.000	1.293.782

Rekstur skrifstofu

Jöfnunarsjóður sveitarfélaga	24.836.994	21.555.000	25.050.000
Framlag til reksturs FV	10.199.995	8.500.000	8.500.008
Framlag FV til Byggðapróunar	(4.300.000)	0	(5.000.000)
Framlag til Sóknaráætlunar	1.350.000	1.350.000	0
Framlag frá Byggðasamlagi	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Aðrar tekjur	965.544	118.000	0
Tekjur samtals	34.252.533	32.723.000	29.750.008
Laun og launatengd gjöld	25.936.355	23.648.000	20.571.577
Önnur verkefni	0	0	677.344
Annar skrifstofukostnaður	6.349.670	8.785.000	7.042.774
	32.286.025	32.433.000	28.291.695
Afskriftir	140.354	0	175.742
Vaxtatekjur/gjöld	(694.767)	0	(787.921)
	(554.413)	0	(612.179)
Rekstrarniðurstaða	2.520.921	290.000	2.070.492