

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2018

Fjórðungssamband Vestfirðinga
Árnagötu 2-4
400 Ísafirði

kt. 700573-0799

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda.....	2-3
Skýrsla stjórnar.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6-8
Skýringar.....	9-13

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fjórðungssambands Vestfirðinga

Álit með fyrirvara

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjórðungssambands Vestfirðinga fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar, fyrir utan það atriði sem tilgreint er í kaflanum um ástæður fyrir álit með fyrirvara, að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Fjórðungssambands Vestfirðinga á árinu 2018, efnahag 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ástæða fyrir álit með fyrirvara

Samkvæmt reikningsskilareglum á lífeyrisskuldbinding að gjaldfærast á þeim tíma sem rétturinn til lífeyris myndast. Lífeyrisskuldbinding sambandsins er aftur á móti gjaldfærð við greiðslu. Áætlaður hluti Fjórðungssambandsins í áfallinni lífeyrisskuldbindingu var skv. tryggingafræðilegum útreikningi kr. 47,2 milljónir í árslok 2017. Fjárhæðin hefur ekki verið færð í ársreikninginn. Gjaldfærð lífeyrisskuldbinding 2018 var kr. 7,3 milljónir.

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 endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg 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, skjalfals, 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, 9. maí 2019

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 2018.

Samkvæmt rekstrarreikningi ársins 2018 námu tekjur 361.101 þkr, en rekstargjöld kr. 357.515 þkr. Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði var jákvæð um 3.585 þkr en að teknu tilliti til afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda er rekstrarafkoma jákvæð um 4.976 þkr.

Vegna verkefna í vinnslu er gert er ráð fyrir að um kr 71.626 þkr flytjist til ársins 2019, um er að ræða verkefni vegna m.a. almenningssamgangna, markaðsstofu, menningarmála, sóknaráætlunar og viðaukasamnings vegna sóknaráætlunar.

Heildareign Fjórðungssambands Vestfirðinga samkvæmt efnahagsreikningi í árslok 2018 nam 213.612 þkr, en skuldir og skuldbindingar 168.004 þkr. Eigið fé sambandsins samkvæmt efnahagsreikningi nam á sama tíma 45.608 þkr. Áætluð lífeyrisskuldbinding Fjórðungssambandsins var metin í lok árs 2017 kr. 47.202 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 2018 með undirritun sinni og vísa afgreiðslu hans til Fjórðungsþings Vestfirðinga.

Ísafirði, 9. maí 2019

Stjórn Fjórðungssambands Vestfirðinga

Hafdís Gunnardóttir, formaður

Ingibjörg Benediksdóttir

Iða Marsibil Jónsdóttir

Kristján Jón Guðmundsson

Sigurður Hreinsson

Aðalsteinn Óskarsson, framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur ársins 2018

	2018	2017
Rekstrartekjur		
Framlög og styrkir	348.307.457	272.362.521
Aðrar tekjur	<u>12.793.697</u>	<u>8.026.056</u>
	<u>361.101.154</u>	<u>280.388.577</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld 6	46.122.603	78.411.507
Annar skrifstofukostnaður	17.112.968	39.636.736
Kostnaður vegna sérverkefna	<u>294.280.085</u>	<u>162.517.534</u>
	<u>357.515.656</u>	<u>280.565.777</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	3.585.498	(177.200)
Afskriftir fastafjármuna	<u>(9.254)</u>	<u>(11.568)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)	3.576.244	(188.768)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals 7	<u>1.400.143</u>	<u>1.591.598</u>
Rekstrarafkoma	<u><u>4.976.387</u></u>	<u><u>1.402.830</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr.	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrafjármunir			
Eignarhl. í búnaði Þróunarseturs	2	37.017	46.271
		<u>37.017</u>	<u>46.271</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Eignarhlutar í félögum	3	14.607.562	6.151.601
Stofnfé í sjálfseignarstofnunum	3	300.000	300.000
Fyrirfr.gr.langtímakostnaður, líf.sj.		5.383.644	5.578.630
		<u>20.291.206</u>	<u>12.030.231</u>
Fastafjármunir		<u>20.328.223</u>	<u>12.076.502</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur og óinnkomnir styrkir	4	52.725.619	110.133.899
Aðrar skammtímakröfur		0	1.902.596
		<u>52.725.619</u>	<u>112.036.495</u>
Handbært fé			
Fyrirtækjareikningur		108.539.517	96.002.168
Sjóðsbréf		1.928.199	1.837.962
Bankabækur		30.090.653	17.859.107
		<u>140.558.369</u>	<u>115.699.237</u>
Veltufjármunir		<u>193.283.988</u>	<u>227.735.732</u>
Eignir		<u>213.612.211</u>	<u>239.812.234</u>

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir		Skýr.	31.12.2018	31.12.2017
Eigið fé:				
Óráðstafað eigið fé 1/1			40.631.420	39.228.590
Rekstrarafkoma			4.976.387	1.402.830
	Eigið fé	5	<u>45.607.807</u>	<u>40.631.420</u>
 Skuldir:				
Viðskiptaskuldir			20.983.947	799.331
Skuld við tengt félag			25.988.598	12.413.837
Óhafnir styrkir Uppbyggingarsjóðs			37.040.000	46.056.969
Ógreidd laun og launatengd gjöld			1.562.500	19.516.239
Ógreiddar ýmsar skammtímaskuldir			10.803.253	9.182.560
Ónotaðir styrkir og fyrirframgr. tekjur			71.626.106	111.211.878
	Skuldir		<u>168.004.404</u>	<u>199.180.814</u>
	 Skuldir og eigið fé		<u><u>213.612.211</u></u>	<u><u>239.812.234</u></u>

Sjóðsstreymi árið 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		4.976.387	1.402.830
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		9.254	11.568
Sölutap (söluhagnaður).....		0	353.573
Veltufé frá rekstri		4.985.641	1.767.971
 Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		59.310.876	(76.366.926)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun		(31.176.411)	87.159.072
Handbært fé frá rekstri		33.120.106	12.560.117
 Fjárfestingarhreyfingar			
Seld bifreið		0	150.000
Keypt hlutabréf		(8.455.961)	(2.151.601)
Fyrirframgr. lífeyrissj. skuldn.		194.990	(5.578.630)
Fjárfestingarhreyfingar		(8.260.971)	(7.580.231)
 Hækkun (lækkun) handbærs fjár		 24.859.135	 4.979.886
Handbært fé í upphafi árs		115.699.234	110.719.348
 Handbært fé í lok árs		140.558.369	115.699.234

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.....	958.700	958.700
Stofnverð 31.12.	958.700	958.700
Afskrifað áður	(912.429)	(912.429)
Afskrifað á árinu	(9.254)	(9.254)
Afskrifað samtals 31.12.....	(921.683)	(921.683)
Bókfært verð 31.12.	37.017	37.017
Afskriftarhlutföll	20%	

Eignarhlutar í einkahlutafélögum og sjálfseignarstofnunum

	Nafnverð	Bókfært verð
Háskólasetur Vestfjarða, stofnfé.....	150.000	150.000
Fræðslumiðstöð Vestfjarða, stofnfé.....	50.000	50.000
Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða hf.....	8.748.102	14.107.562
Markaðsstofa Vestfjarða, stofnfé.....	230.667	0
Starfsendurhæfing Vestfjarða, stofnfé.....	100.000	100.000
NVB ehf. (33,33%).....	500.000	500.000
		<u>14.907.562</u>

Samkvæmt ákvörðun stjórnar Fjórðungssambandsins var gert tilboð til allra hluthafa í Atvinnuþróunarfélagi Vestfjarða ehf. á genginu 1,19. Síðan var ákveðið að hækka gengið í 2,1. Í árslok átti Fjórðungssambandið allt að 100% hlut í Atvinnuþróunarfélaginu.

Skammtímakröfur

4. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði.

Skýringar

Eigið fé

5. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirtækt frá fyrra ári	40.631.420	40.631.420
Rekstrarafkoma.....	4.976.387	4.976.387
	<u>45.607.807</u>	<u>45.607.807</u>

Önnur mál

6. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2018	2017
Laun	29.589.816	57.432.213
Launatengd gjöld, lögbundin og samningsbundin.....	6.679.592	12.561.279
Lífeyrisskuldbinding.....	7.369.558	6.842.322
Áunnið orlof, breyting.....	2.483.637	1.575.693
	<u>46.122.603</u>	<u>78.411.507</u>
Meðalfjöldi starfa	2,5	5,7

7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2018	2017
Vaxtatekjur	1.402.362	1.613.393
	<u>1.402.362</u>	<u>1.613.393</u>
Vaxtagjöld	(32.811)	(41.758)
Gengismunur	30.592	19.963
	<u>(2.219)</u>	<u>(21.795)</u>
Fjármunatekjur og gjöld samtals	<u>1.400.143</u>	<u>1.591.598</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
Almenningssamgöngur		
Styrkur vegna almenningssamgangna	30.820.935	29.070.057
Styrkur vegna þróunar almenningssamgangna	10.249.996	10.249.996
Ónotaðir styrkir f.f.ári	6.800.000	4.300.000
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(9.373.774)	(6.800.000)
Tekjur samtals	38.497.157	36.820.053
Laun og launatengd gjöld	296.777	897.372
Sérleyfisakstur aðkeyptur	17.115.150	14.739.973
Samningsgreiðsla v/alm.samgangna SSV	13.281.024	12.603.552
Vesturbyggð v. þróunar almenningssamgangna	7.000.000	7.000.000
Vestfjarðastofa	700.000	0
Annar skrifstofukostnaður	104.206	1.541.451
Gjöld samtals	38.497.157	36.782.348
Rekstrarmiðurstaða	0	37.705
Atvinnu og nýsköpunarmál		
Framlag sveitarfélaga	6.500.004	6.500.004
Framlag Byggðastofnunar	41.976.000	41.270.000
Millifært á milli deilda	0	2.649.037
Endugreiddur útlagður kostnaður	4.862.807	719.500
Ónotaðir styrkir f.f. ári	7.364.542	0
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(3.460.503)	(7.364.542)
Ónotað framlag Byggðastofnunar 2018 flutt til næsta árs	(3.550.000)	0
Ónotaður styrkur til endurgr. Byggðast.	(4.904.039)	0
Tekjur samtals	48.788.811	43.773.999
Laun og launatengd gjöld	1.490.159	2.448.370
Framlag til Vestfjarðastofu	24.264.000	36.424.625
Framlag til Atvinnuþróunarfélags Vestfjarða	17.437.568	0
Aðkeyptir verktakar	4.862.807	0
Annar skrifstofukostnaður	541.101	4.901.004
Gjöld samtals	48.595.635	43.773.999
Rekstrarmiðurstaða	193.176	0

Byggðabróun

Verkefnaframlög ráðneyta	15.800.000	0
Umhverfissvottun sveitarfélaga	2.000.004	1.999.992
Framlag frá sóknaráætlun	1.100.000	2.200.000
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.700.000	700.000
Millifært á milli deilda	0	8.164.903
Endurgr. útl kostnaður	0	5.100
Framlag Byggðastofnunar v/Brotthættra byggða	3.825.000	850.000
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári v.	2.305.000	300.000
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(2.155.000)	(2.305.000)
Tekjur samtals	<u>24.575.004</u>	<u>11.914.995</u>
Laun og launatengd gjöld	3.920.981	7.978.281
Framlag til Vestfjarðastofu	18.700.000	0
Annar skrifstofukostnaður	1.308.677	3.936.714
Gjöld samtals	<u>23.929.658</u>	<u>11.914.995</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>645.346</u>	<u>0</u>

Markaðsstofa

Framl.sveitarfél. til Markaðsstofu	6.807.964	6.800.004
Framl. ríkisins til Markaðsstofu	0	9.720.000
Verkefnaframlög ráðneyta	16.400.000	0
Verkefnastyrkir	0	2.000.000
Framlag frá Sóknaráætlunar	2.900.000	5.800.000
Árgjald Markaðsstofu	1.390.000	1.400.000
Aðrar tekjur	1.231.174	819.883
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári	7.495.336	18.750.000
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(4.495.336)	(7.495.336)
Tekjur samtals	<u>31.729.138</u>	<u>37.794.551</u>
Laun og launatengd gjöld	12.662.843	22.733.653
Aðkeyptir verktakar	1.560.588	4.195.138
Framlag til Vestfjarðastofu	13.100.000	0
Annar skrifstofukostnaður	4.062.074	10.394.710
Gjöld samtals	<u>31.385.505</u>	<u>37.323.501</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>343.633</u>	<u>471.050</u>

Menningarmál

Framlag sveitarfélaga v/Menningarsamnings	0	1.989.919
Framlag sveitarfélaga til Sóknaráætlunar v. menningarmála	9.900.000	7.910.000
Aðrar tekjur/ endurgr. kostnaður	0	59.024
Millfært milli deilda	0	(6.113.940)
Fyrirfram innheimtar tekjur fyrri ára	1.989.997	0
Fyrirfram innheimtar tekjur	(1.989.997)	(1.989.997)
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári	8.488.071	14.889.997
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs	(7.325.000)	(8.488.071)
Tekjur samtals	<u>11.063.071</u>	<u>8.256.932</u>
Laun og launatengd gjöld	2.943.981	6.059.557
Framlag til Vestfjarðastofu	4.950.000	0
Greiddir styrkir	1.649.731	0
Annar skrifstofukostnaður	926.419	1.804.350
Gjöld samtals	<u>10.470.131</u>	<u>7.863.907</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>592.940</u>	<u>393.025</u>

Sóknaráætlun

Framlag Jöfn.sjóðs v/Sóknaráætlunar	0	1.950.000
Framlag til Sóknaráætlunar	107.666.571	107.666.571
Viðaukasamningur v/Sóknaráætlunar	0	63.300.000
Framlag til annarra verkefna FV	(5.775.000)	(10.500.000)
Framlag v/áhersluverkefna í menningarmálum frá sveitarf.	0	7.910.000
Framlag v/áhersluverkefna í menningarmálum	0	(7.910.000)
Ónotaðir styrkir fluttir f.f.ári	73.418.932	7.090.542
Styrkur frá fyrra ári v. Áherslusv. Atvest	3.350.000	0
Ónotaðir styrkir fluttir til næsta árs.	(21.276.496)	(73.418.932)
Tekjur samtals	157.384.007	96.088.181
Laun og launatengd gjöld	3.660.100	11.292.842
Framlag til Vestfjarðastofu	26.040.906	0
Greiddir styrkir	126.100.000	82.150.000
Annar skrifstofukostnaður	580.641	3.183.249
Gjöld samtals	156.381.647	96.626.091
Vaxtatekjur/gjöld	(507.564)	(818.932)
		(818.932)
Rekstramiðurstaða	1.509.924	281.022

Rekstur skrifstofu

Jöfnunarsjóður sveitarfélaga	32.636.357	30.626.403
Framlag til reksturs FV	10.200.000	10.200.000
Framlag FV frá sóknaráætlun	1.775.000	2.500.000
Framlag v/Sóknaráætlunar	3.598.669	2.090.914
Niðurfelldir styrkir	3.700.000	0
Millifært á milli deilda	0	(4.700.000)
Aðrar tekjur	853.940	5.022.549
Tekjur samtals	52.763.966	45.739.866
Laun og launatengd gjöld	23.052.652	27.001.431
Framlag til Vestfjarðastofu	22.718.178	0
Önnur verkefni	1.011.523	3.643.914
Annar skrifstofukostnaður	5.206.382	15.719.781
	51.988.735	46.365.126
Afskriftir	9.254	11.568
Vaxtatekjur/gjöld	(925.391)	(856.856)
	(916.137)	(845.288)
Rekstramiðurstaða	1.691.368	220.028