

Byggðasamlag um menningar- og atvinnumál í A-Hún.

Ársreikningur 2015

Byggðasamlag um menningar- og atvinnumál í A-Hún.
Hnjúkabyggð 33
540 Blönduós

kt. 451176-0139

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnenda	2	Efnahagsreikningur	5
Áritun óháðs endurskoðanda	3	Sjóðstreymisyfirlit	6
Rekstrarreikningur	4	Skýringar	7

Skýrsla og áritun stjórnar

Byggðasamlagið var stofnað 1. júlí 2008 um rekstur menningar- og atvinnumála í Austur Húnavatnssýslu sem var fram að þeim tíma hluti af rekstri Héraðsnefndar Austur Húnvetninga. Aðilar að samlaginu eru sveitarfélögin Blönduós bær, Húnavatnshreppur, Skagabyggð og Sveitarfélagið Skagatrönd.

Tap varð á rekstri byggðasamlagsins á árinu 2015 að fjárhæð 1,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Í árslok nam eigið fé byggðasamlagsins 102,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Byggðasamlags um menningar- og atvinnumál í A-Hún. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2015 og staðfest hann með undirritun sinni.

Blönduósi, júní 2016.

Stjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Bygðasamlags um menningar- og atvinnumál í A-Hún.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning bygðasamlagsins fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er 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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið 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 sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits bygðasamlagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi 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 ársreikningur Bygðasamlagsum menningar- og atvinnumál í A-Hún. gefi glögga mynd af afkomu bygðasamlagsins á árinu 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, júní 2016.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2015

	Skýr.	2015	Áætlun
Rekstrartekjur:			
Framlög aðildarsveitarfélaga		23.100.000	23.100.000
Aðrar tekjur		5.811.735	5.350.000
	3	<u>28.911.735</u>	<u>28.450.000</u>
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	4	6.562.232	4.459.890
Annar rekstrarkostnaður		20.884.138	20.904.500
Afskriftir	7	3.070.114	2.900.000
		<u>30.516.484</u>	<u>28.264.390</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(1.604.749)	185.610
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	<u>(42.800)</u>	<u>(60.000)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>(1.647.549)</u>	<u>125.610</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Eignir:			
Fasteignir	7	98.262.884	101.332.998
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	929.670	929.670
Fastafjármunir samtals		<u>99.192.554</u>	<u>102.262.668</u>
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	9	371.918	819.047
Aðrar skammtímaskröfur		217.524	174.091
Handbært fé	10	15.855.734	8.413.303
Veltufjármunir samtals		<u>16.445.176</u>	<u>9.406.441</u>
Eignir samtals		<u><u>115.637.730</u></u>	<u><u>111.669.109</u></u>
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	11	<u>102.922.509</u>	<u>104.570.058</u>
Skammtímaskuldir:			
Aðrar skammtímaskuldir		9.175.529	7.099.051
Fyrirframinnheimtur styrkur		3.539.692	0
Skuldir samtals		<u>12.715.221</u>	<u>7.099.051</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>115.637.730</u></u>	<u><u>111.669.109</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða ársins	11	(1.647.549)	125.610
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	3.070.114	2.900.000
Veltufé frá rekstri		1.422.565	3.025.610
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		2.480.174	0
Handbært fé frá rekstri		3.902.739	3.025.610
Fjármögnunarhreyfingar:			
Fyrirframinnheimtur styrkur, breyting		3.539.692	0
Fjármögnunarhreyfingar		3.539.692	0
Hækkun á handbæru fé		7.442.431	3.025.610
Handbært fé í ársbyrjun		8.413.303	8.413.303
Handbært fé í árslok		<u>15.855.734</u>	<u>11.438.913</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann er gerður í íslenskum krónum og byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími fasteigna er 40 ár.

e. Eignarhlutir í öðrum félögum

Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög til ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna víðeigandi málaflokks.

f. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign byggðasamlagsins en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

g. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

h. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun byggðasamlagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	2015	Áætlun
Framlög aðildarsveitarfélaga	23.100.000	23.100.000
Aðrar tekjur:		
Eignatekjur	5.163.032	4.800.000
Aðrar tekjur	648.703	550.000
	5.811.735	5.350.000
Rekstrartekjur samtals	28.911.735	28.450.000

Skýringar, frh.:

4. Laun og launatengd gjöld

	2015	Áætlun
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	5.946.614	4.760.460
Endurgreiðslur frá Tryggingastofnun	(684.957)	(1.350.000)
Launatengd gjöld	1.300.575	1.049.430
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>6.562.232</u>	<u>4.459.890</u>
Stöðugildi að meðaltali	1,1	

Laun stjórnar námu 310 þús. kr. á árinu 2015 en námu 374 þús. kr. á árinu 2014.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur	89.242	30.000
Vaxtagjöld	(132.042)	(90.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(42.800)</u>	<u>(60.000)</u>

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka byggðasamlagsins greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Framlög		23.100.000	23.100.000	23.100.000
Menningarmál	7.233.156	282.500	(6.950.656)	(7.505.850)
Atvinnumál	13.256.910	366.203	(12.890.706)	(11.869.540)
Fjármagnsliðir	132.042	89.242	(42.800)	(60.000)
Málaflokkar samtals	<u>20.622.108</u>	<u>23.837.945</u>	<u>3.215.839</u>	<u>3.664.610</u>
Eignasjóður	10.026.420	5.163.032	(4.863.388)	(3.539.000)
Byggðasamlag samtals	<u>30.648.528</u>	<u>29.000.977</u>	<u>(1.647.549)</u>	<u>125.610</u>

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2015.....	186.764.780
Afskrifað áður.....	(85.431.782)
Bókfært verð 1.1.2015.....	<u>101.332.998</u>
Afskrifað á árinu.....	(3.070.114)
Bókfært verð 31.12.2015.....	<u>98.262.884</u>
Heildarverð 31.12.2015.....	186.764.780
Afskrifað samtals.....	(88.501.896)
Bókfært verð 31.12.2015.....	<u>98.262.884</u>
Afskriftahlutföll.....	2,5%

Vátryggingaverð

Fasteignamat húsa nam 168,1 millj. kr. og lóða 12,9 millj. kr. í árslok 2015. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna 718,8 millj. kr. og vátryggingaverðmæti lausafjármuna 61,0 millj. kr.

Skýringar, frh.:

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Hkjarni ehf.	63,3%	1.900.000	1.900.000
Niðurfærsla hlutabréfaeignar			(970.330)
Hlutabréfaeign samtals			<u>929.670</u>

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	2.429.000
Tapaðar kröfur á árinu	(65.222)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	65.222
Niðurfærsla í árslok	<u>2.429.000</u>

10. Handbært fé

Handbært fé í árslok greinist þannig:

Tékkareikningur hjá Arion banka hf.	14.032.437
Minningarsjóður Péturs Sæmundssonar	1.823.297
Handbært fé samtals	<u>15.855.734</u>

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2015	104.570.058
Rekstrarniðurstaða ársins	(1.647.549)
Eigið fé 31.12.2015	<u>102.922.509</u>

12. Tengdir aðilar

Aðildarsveitarfélög byggðasamlagsins eru skilgreind sem tengdir aðilar, sem og aðal- og varamenn í samlagsstjórn auk æðstu stjórnenda. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Byggðasamlagið hefur átt viðskipti við tenda aðila á árinu. Viðskipti byggðasamlagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ávkörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.