

Funi

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Aðrar tekjur		10.994.748	10.994.744	12.452.544
		<u>10.994.748</u>	<u>10.994.744</u>	<u>12.452.544</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.305.017)	(1.305.017)	(1.245.617)
Vörukaup		(2.868.374)	0	0
Þjónustukaup		(21.852.505)	(21.764.489)	(2.577.275)
Viðhaldskostnaður		(1.980.834)	(6.000.000)	(5.385.209)
Annar rekstrarkostnaður		(376.128)	(143.435)	(145.452)
		<u>(28.382.858)</u>	<u>(29.212.941)</u>	<u>(9.353.553)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(2.338.992)	(2.338.986)	(2.338.992)
		<u>(2.338.992)</u>	<u>(2.338.986)</u>	<u>(2.338.992)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>(19.727.102)</u>	<u>(20.557.183)</u>	<u>759.999</u>
Fjármagnsgjöld		(616.931)	(553.605)	(772.294)
	2	(616.931)	(553.605)	(772.294)
Rekstrarafkoma ársins		<u>(20.344.033)</u>	<u>(21.110.788)</u>	<u>(12.295)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	6.894.237	8.503.377
Vélar, áhöld og tæki	3	3.810.050	3.739.902
		<u>10.704.287</u>	<u>12.243.279</u>
Eignir		<u>10.704.287</u>	<u>12.243.279</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	(40.872.223)	(20.528.190)
		<u>(40.872.223)</u>	<u>(20.528.190)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	5	0	5.009.838
		<u>0</u>	<u>5.009.838</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	5.172.690	5.009.838
Skuld við Aðalsjóð		46.332.610	22.613.856
Aðrar skammtímaskuldir	6	71.210	137.937
		<u>51.576.510</u>	<u>27.761.631</u>
Skuldir		<u>51.576.510</u>	<u>32.771.469</u>
Eigið fé og skuldir		<u>10.704.287</u>	<u>12.243.279</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(20.344.033)	(12.295)
Afskriftir		2.338.992	2.338.992
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		0	87.120
Verðbætur af langtímaskuldum		261.679	221.334
Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		<u>(17.743.362)</u>	<u>2.635.151</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(1)	(87.121)
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		<u>(66.726)</u>	<u>(65.441)</u>
Handbært fé (til), frá rekstri		(17.810.089)	2.482.589
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		<u>(800.000)</u>	<u>0</u>
	3	<u>(800.000)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(5.108.665)	(4.975.014)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		23.718.754	2.492.425
		<u>18.610.089</u>	<u>(2.482.589)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð, þjónustumiðstöð, malbikunarstöð og grjótnám.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Funa fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Funi er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings eru birtar til samanburðar.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í lok ársins.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2018	2017
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(616.931)	(772.294)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	40.307.630	20.141.638	60.449.268
Eignfært á árinu	0	800.000	800.000
Staða í árslok	40.307.630	20.941.638	61.249.268
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	31.804.253	16.401.736	48.205.989
Afskrift ársins	1.609.140	729.852	2.338.992
Staða í árslok	33.413.393	17.131.588	50.544.981
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	8.503.377	3.739.902	12.243.279
Bókfært verð í árslok	6.894.237	3.810.050	10.704.287
Afskriftarhlutföll	4%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	52.000.000	311.046.000	6.894.237
	52.000.000	311.046.000	6.894.237

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	(20.515.895)
Rekstrarafkoma ársins	(12.295)
Eigið fé 1.1.2018	(20.528.190)
Rekstrarafkoma ársins	(20.344.033)
Eigið fé 31.12.2018	(40.872.223)

Skýringar

5. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir í ISK	5.172.690	10.019.676
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(5.172.690)	(5.009.838)
Langtímaskuldir í árslok	0	5.009.838
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		5.172.690
		5.172.690

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreiddir áfallnir vextir	71.210	137.937
	71.210	137.937
Næsta árs afborganir langtímaskulda		
	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	5.172.690	5.009.838
	5.172.690	5.009.838

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Tekjur			
Aðrar tekjur	10.994.748	10.994.744	12.452.544
	<u>10.994.748</u>	<u>10.994.744</u>	<u>12.452.544</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.305.017	1.305.017	1.245.617
	<u>1.305.017</u>	<u>1.305.017</u>	<u>1.245.617</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	0	2.166.365
Önnur sérfræðiþjónusta	101.425	0	153.375
Viðhald fasteigna	666.033	1.000.000	0
Viðhald áhalda og tækja	1.314.801	5.000.000	5.385.209
Gjaldfærð smááhöld	2.868.374	0	0
Húseigendatryggingar	47.706	47.193	45.952
Brunatrygging fasteigna	219.655	217.296	211.583
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	143.436	143.435	58.332
Skaðabætur utan trygg.samninga	21.483.719	21.500.000	0
Afskriftir lausafjármuna	0	0	87.120
	<u>26.845.150</u>	<u>27.907.924</u>	<u>8.107.936</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.338.992	2.338.986	2.338.992