

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Ársreikningur

2020

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Ársreikningur

2020

Áritun endurskoðanda	2-3
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-11

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2020. 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 Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks á árinu 2020, efnahag 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, 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 Bygðasamlagi Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks 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.

Nægjanleg víska 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 alitnar 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, misvisandi 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, .

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Guðmundur E Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2020 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarniðurstaða Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks á árinu 2020 var jákvæð um kr. 2.584.884

Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir samlagsins kr. 125.549.781, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 19.958.733 og eiginfjárlutfall er neikvætt um 16%. Fjöldi ársverka á rekstrarárinu er 1.

Byggðasamagið er byggðasamlag með dreifðri þjónustu og veitir þjónustu samkvæmt lögum um málefni fatlaðs fólks með langvarandi stuðningsþarfir nr. 38/2018. Markmið þess er að færa þjónustu við fatlað fólk á Vestfjörðum til sveitarfélaganna á grundvelli þjónustusamninga, þannig að þjónusta við fatlað fólk verði samþætt annarri félagsþjónustu sveitarfélaganna.

Heimfaraldur Covid 19 setti strik í fjárútgjöld sveitarfélagana vegna ársins 2020, þrjú af fjórum félagsþjónustusvæðum skiluðu inn viðaukum í lok árs vegna veikinda starfsmanna sem hljóðaði upp á samtals 63.073.408 kr. Á árinu 2020 fékk BsVest ýmis aukaframlög frá Jöfnunarsjóði sem nam 46.776.075 kr. Framkvæmdastjórar sveitarfélaganna innan BsVest samþykktu á fundi sínum þann 2. júní 2021 að greiða út til þeirra sveitarfélaga sem sannarlega voru með viðauka í lok árs 2020. Eftirstöðvarnar vegna viðaukanna hafa verið sendir sveitarfélögunum til umræðu og úrlausna. Lagt er til að eftirstöðvar 16.297.333 kr. verði skipt niður á sveitarfélögin eftir því sem við á miðað við íbúafjölda. Ekki hafa öll sveitarfélögin svarað erindinu.

46.776.075 kr. voru ekki greiddar út á árinu 2020 og eru því geymdar á viðskiptareikningi yfir áramót.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samlagsins í árslok 2020, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Ísafirði,

Stjórn Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks.

Jón Páll Hreinsson

Birgir Gunnarsson

Ólafur Þór Ólafsson

Ingibjörg Birna Erlingsdóttir

Jóhanna Ösp Einarsdóttir

Framkvæmdastjóri

Sif Huld Albertsdóttir

Rekstrareikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	2020 Rekstraráætlun	2019
Framlög		620.517.164	607.707.012	531.876.670
Framlög til sveitarfélaga		(573.447.771)	(584.738.479)	(506.544.903)
Stofnframlag Fasteignasjóður Jöfnunarsjóðs		(24.896.000)	0	0
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(13.504.391)	(14.000.000)	(13.833.909)
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(6.058.169)	(7.107.400)	(4.964.917)
Rekstrarhagnaður		2.610.833	1.861.133	6.532.941
Fjármunatekjur		69.757	0	150.328
Fjármagnsgjöld		(95.706)	0	(162.548)
	4	(25.949)	0	(12.220)
Rekstraniðurstaða		2.584.884	1.861.133	6.520.721

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	5	70.061.156	46.302.922
Aðrar skammtímakröfur	5	1.263.366	672.249
Handbært fé	5	54.225.259	8.634.665
		<u>125.549.781</u>	<u>55.609.836</u>
Eignir		<u>125.549.781</u>	<u>55.609.836</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Ójafnað tap		(19.958.733)	(22.543.617)
Eigið fé, (neikvætt)		<u>(19.958.733)</u>	<u>(22.543.617)</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	6	143.391.861	76.020.173
Aðrar skammtímaskuldir	6	2.116.653	2.133.280
		<u>145.508.514</u>	<u>78.153.453</u>
Skuldir		<u>145.508.514</u>	<u>78.153.453</u>
Eigið fé og skuldir		<u>125.549.781</u>	<u>55.609.836</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		2.610.833	6.532.941
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>2.610.833</u>	<u>6.532.941</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(24.349.351)	10.122.019
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		67.355.061	(43.635.178)
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		<u>45.616.543</u>	<u>(26.980.218)</u>
Innborgaðir vextir		69.757	150.328
Greiddir vextir		(95.706)	(162.548)
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>45.590.594</u>	<u>(26.992.438)</u>
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		45.590.594	(26.992.438)
Handbært fé í upphafi árs		8.634.665	35.627.103
Handbært fé í lok árs		<u><u>54.225.259</u></u>	<u><u>8.634.665</u></u>

Skýringar

1. Starfsemi

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks er byggðasamlag með dreifðri þjónustu og veitir þjónustu samkvæmt lögum um málefni fatlaðs fólks með langvarandi stuðning nr. 38/2018. Markmið þess er að færa þjónustu við fatlað fólk á Vestfjörðum til sveitarfélaganna á grundvelli þjónustusamninga, þannig að þjónusta við fatlað fólk verði samþætt annarri félagsþjónustu sveitarfélaganna.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2020 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun	10.727.996	10.718.537
Lífeyrissjóður	1.446.294	1.445.681
Önnur launatengd gjöld	1.071.933	1.265.612
Annar starfsmannakostnaður	258.168	404.079
	<u>13.504.391</u>	<u>13.833.909</u>
Stöðugildi að meðaltali	1	1

Heildarlaun og þóknarir til stjórnar á árinu 2020 námu 117 þúsundum króna.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2020	2019
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	7.727	77.155
Vaxtatekjur af kröfum	79.523	115.556
Fjármagnstekjuskattur	(17.493)	(42.383)
	<u>69.757</u>	<u>150.328</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(95.706)	(162.548)
	<u>(95.706)</u>	<u>(162.548)</u>
	<u>(25.949)</u>	<u>(12.220)</u>

5. Peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2020	31.12.2019
Inneignir hjá sveitarfélögum	11.607.273	4.580.854
Jöfnunarsjóður	58.453.883	41.722.068
	<u>70.061.156</u>	<u>46.302.922</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2020	31.12.2019
Virðisaukaskattur	1.263.366	672.249
	<u>1.263.366</u>	<u>672.249</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.		
	31.12.2020	31.12.2019
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	54.225.259	8.634.665
	<u>54.225.259</u>	<u>8.634.665</u>

6. Peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Viðskiptaskuldir	469.232	50.995
Eftirstöðvar skuldar við sveitarf. v. aukafr. 2015	37.821.730	37.821.730
Viðbótarframlag Jöfnunarsjóðs óskipt á félagsþj.	46.776.075	0
Skuldir við sveitarfélög	58.324.824	38.147.448
	<u>143.391.861</u>	<u>76.020.173</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Ógreidd laun og launatengd gjöld	869.513	820.280
Ógreitt áfallið orlof	1.247.140	1.313.000
	<u>2.116.653</u>	<u>2.133.280</u>

7. Skýring vegna eftistöðva skuldar v. 2015

Á árinu 2015 greiddu sveitarfélögin sem standa að Bygðasamlagi Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks (BsVest) sérstök framlög til BsVest að fjárhæð kr. 71.475.969 þar sem framlög frá ríki og sveitarfélögum nægðu ekki fyrir útgjöldum þess. Þessi framlög eru umfram lögbundin framlög sem námu 1,24% af útsvarstofni. Unnið er að því að fá leiðréttingu á framlögunum til BsVest frá ríkinu til að mæta útgjöldum vegna lögbundinna verkefna BsVest. Vonir standa til að þessi framlög fái greidd frá ríkinu og er gert ráð fyrir því í ársreikningi með því að færa þá fjárhæð sem enn stendur eftir sem skuld við sveitarfélögin. Árið 2018 fékkst viðbótarframlag frá löfnunarsjóði að fjárhæð kr. 8.294.121 og var það greitt til sveitarfélögunna árið 2019. Eftirstöðvar

Skýringar

31.12.2019 kr: 37.821.730 eru óbreyttar 31.12.2020.

Sundurliðanir

	2020	2019	2020 Áætlun
Framlög			
Framlög Jöfnunarsjóðs	507.914.148	446.909.944	520.000.000
Ísafjarðarbær	46.772.160	46.759.146	46.772.164
Bolungarvíkurkaupstaður	12.501.816	12.333.690	12.501.819
Súðavíkurhreppur	2.065.680	1.978.416	2.065.685
Strandabyggð	5.055.960	4.996.008	5.055.955
Kaldrananeshreppur	1.298.964	1.289.489	1.298.961
Árneshreppur	413.388	515.940	413.388
Reykhólahreppur	2.608.956	2.401.152	2.608.954
Vesturbyggð	13.878.756	11.762.940	13.878.756
Tálknafjarðarhreppur	3.111.336	2.929.945	3.111.331
Stofnframlag-Fasteignasjóður jöfnunarsj.	24.896.000	0	0
	<u>620.517.164</u>	<u>531.876.670</u>	<u>607.707.012</u>

Framlög til sveitarfélaga

Ísafjarðarbær	443.864.512	421.443.938	446.633.368
Félagsþjónustan við Djúp	58.311.429	28.269.646	63.464.576
Félagsþjónusta Stranda og Reykhóla	68.173.565	55.526.531	72.616.224
Félagsþjónusta V-Barðastrandasýslu	3.098.265	1.554.382	2.024.311
Lr. vegna ársins 2018	0	(249.594)	0
	<u>573.447.771</u>	<u>506.544.903</u>	<u>584.738.479</u>

Laun og annar starfsmannakostnaður

Vinnulaun	10.610.474	10.552.365	0
Stjórnarlaun	117.522	166.172	0
Bifreiðastyrkir	43.706	159.500	0
Dagpeningar	186.100	204.350	0
Tryggingagjald	775.836	813.357	0
Lífeyrissjóður	1.446.294	1.445.681	0
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	361.957	336.263	0
Áunnið orlof, breyting	(65.860)	115.992	0
Slysatryggingar starfsfólks	28.362	27.479	0
Annar starfsmannakostnaður	0	12.750	0
	<u>13.504.391</u>	<u>13.833.909</u>	<u>14.000.000</u>

Sundurliðanir

	2020	2019	2020
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	41.439	0
Skrifstofuaðstaða	787.260	572.041	0
Auglýsingar og kynningar	49.724	0	0
Námskeið og ráðstefnur	0	61.060	0
Kaup og viðhald tölvu og hugbúnaðar	96.962	399.041	0
Sími	187.348	158.866	0
Pappír, prentun og ritföng	6.782	28.331	0
Bókhald, endurskoðun og reikningsskil	990.889	639.349	0
Lögfræðiþjónusta	1.472.100	2.161.686	0
Samkomulagsbætur	2.195.300	0	0
Ferðakostnaður, gisting og fæði	134.257	662.869	0
Styrkir	81.450	171.972	0
Tryggingar	11.847	11.214	0
Annar kostnaður	44.250	57.049	0
	<u>6.058.169</u>	<u>4.964.917</u>	<u>7.107.400</u>