

Félagsheimilið Klif

Ársreikningur

2021



Félagsheimilið Klif

Ársreikningur

2021

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Þjónustutekjur		3.455.779	5.700.000	3.474.100
Endurgreiðslur		14.641.302	25.300.000	17.215.486
Skattar og önnur opinber gjöld		(3.302.817)	(3.400.000)	(3.273.954)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(5.609.388)	(6.440.000)	(4.773.842)
Annar rekstrarkostnaður		(7.456.725)	(13.435.000)	(5.804.404)
Afskriftir fastafjármuna	2	(6.179.469)	(6.210.000)	(6.204.498)
Styrkir og framlög		(1.560.000)	(1.560.000)	(1.560.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(6.011.318)	(45.000)	(927.112)
Rekstrarafkoma ársins		(6.011.318)	(45.000)	(927.112)

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	72.980.610	76.481.218
Vélar, áhöld og tæki	2	4.169.892	4.902.480
		<u>77.150.502</u>	<u>81.383.698</u>
Eignir		<u>77.150.502</u>	<u>81.383.698</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	63.391.119	69.402.437
		<u>63.391.119</u>	<u>69.402.437</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding		12.905.653	11.223.106
		<u>12.905.653</u>	<u>11.223.106</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindinga		535.986	459.101
Aðrar skammtímaskuldir	4	317.744	299.054
		<u>853.730</u>	<u>758.155</u>
Skuldir		<u>13.759.383</u>	<u>11.981.261</u>
Eigið fé og skuldir		<u>77.150.502</u>	<u>81.383.698</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins	(6.011.318)	(45.000)	(927.112)
Afskriftir	6.179.469	6.210.000	6.204.498
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	1.759.432	0	284.972
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	1.927.583	6.165.000	5.562.358
Rekstartengdar skuldir, hækkun	18.690	(6.165.000)	49.085
Handbært fé frá rekstri	1.946.273	0	5.611.443
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir (-keyptir) fastafjármunir	(1.946.273)	0	(5.611.443)
2	(1.946.273)	0	(5.611.443)
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	0	0	0
	0	0	0
Hækkun handbærs fjár	0	0	0
Handbært fé í upphafi árs	0	0	0
Handbært fé í lok árs	0	0	0

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

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 Félagsheimilisins Klif fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Félagsheimilið Klif er fært sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagsreikningsins 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 megja 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld, taki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	271.477.329	8.226.231	279.703.560
Eignfært á árinu	1.946.273	0	1.946.273
Staða í árslok	273.423.602	8.226.231	281.649.833
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	194.996.111	3.323.751	198.319.862
Afskrift ársins	5.446.881	732.588	6.179.469
Staða í árslok	200.442.992	4.056.339	204.499.331
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	76.481.218	4.902.480	81.383.698
Bókfært verð í árslok	72.980.610	4.169.892	77.150.502
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	127.350.000	603.300.000	72.980.610
	127.350.000	603.300.000	72.980.610

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2020	70.329.549
Rekstrarafkoma ársins	(927.112)
Eigið fé 1.1.2021	69.402.437
Rekstrarafkoma ársins	(6.011.318)
Eigið fé 31.12.2021	63.391.119

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir	31.12.2021	31.12.2020
Ögreidd laun og launatengd gjöld	317.744	299.054
	317.744	299.054

Skýringar

5. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2021 samkvæmt upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	5.700.000	0	5.700.000
Framlag Snæfellsbæjar	25.300.000	0	25.300.000
Skattar og opinber gjöld	(3.200.000)	(200.000)	(3.400.000)
Laun og launatengd gjöld	(6.440.000)	0	(6.440.000)
Annar rekstrarkostnaður	(13.635.000)	200.000	(13.435.000)
Afskriftir	(6.210.000)	0	(6.210.000)
Styrkir og framlög	(1.560.000)	0	(1.560.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(45.000)	0	(45.000)
Fjármunatekjur	0	0	0
Fjármagnsgjöld	0	0	0
Rekstrarafkoma ársins	(45.000)	0	(45.000)