

Félagsheimilið Röst

Ársreikningur

2021



Félagsheimilið Röst

Ársreikningur

2021

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-6

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun 2021	2020
Þjónustutekjur		2.561.800	1.750.000	736.856
Endurgreiðslur		9.242.120	10.000.000	11.772.979
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.086.650)	(1.200.000)	(1.113.536)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(153.209)	(110.000)	(47.549)
Annar rekstrarkostnaður		(4.595.109)	(4.905.000)	(196.675)
Afskriftir fastafjármuna	2	(1.895.541)	(1.790.000)	(1.797.781)
Styrkir og framlög		(1.200.000)	(1.200.000)	(1.200.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		2.873.411	2.545.000	8.154.294
Rekstrarafkoma ársins		2.873.411	2.545.000	8.154.294

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	31.107.908	27.926.241
Vélar, áhöld og tæki	2	1.217.021	1.525.277
		<u>32.324.929</u>	<u>29.451.518</u>
Eignir		<u>32.324.929</u>	<u>29.451.518</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	3		
Eigið fé		32.324.929	29.451.518
		<u>32.324.929</u>	<u>29.451.518</u>
Eigið fé og skuldir		<u>32.324.929</u>	<u>29.451.518</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun 2021	2020
Rekstrarhreyfingar				
Rekstraraðkoma ársins		2.873.411	2.545.000	8.154.294
Afskriftir		1.895.541	1.790.000	1.797.781
Veltufé frá rekstri		<u>4.768.952</u>	<u>4.335.000</u>	<u>9.952.075</u>
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		<u>0</u>	<u>(4.335.000)</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		4.768.952	0	9.952.075
Fjárfestingahreyfingar				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir		(4.768.952)	0	(9.952.075)
	2	<u>(4.768.952)</u>	<u>0</u>	<u>(9.952.075)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun handbærs fjár		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í upphafi árs		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

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 Röst fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Félagsheimilið Röst er fært sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. 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.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	80.155.657	4.243.956	84.399.613
Eignfært á árinu	4.768.952	0	4.768.952
Staða í árslok	84.924.609	4.243.956	89.168.565
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	52.229.416	2.718.679	54.948.095
Afskrift ársins	1.587.285	308.256	1.895.541
Staða í árslok	53.816.701	3.026.935	56.843.636
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	27.926.241	1.525.277	29.451.518
Bókfært verð í árslok	31.107.908	1.217.021	32.324.929
Afskriftarhlutföll	2%	10%	

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	28.974.000	115.830.000	31.107.908
	28.974.000	115.830.000	31.107.908

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2020	21.297.224
Rekstrarafkoma ársins	8.154.294
Eigið fé 1.1.2021	29.451.518
Rekstrarafkoma ársins	2.873.411
Eigið fé 31.12.2021	32.324.929

4. 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	1.750.000	0	1.750.000
Framlag Snæfellsbæjar	10.000.000	0	10.000.000
	11.750.000	0	11.750.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(1.200.000)	0	(1.200.000)
Laun og launatengd gjöld	(110.000)	0	(110.000)
Annar rekstrarkostnaður	(4.905.000)	0	(4.905.000)
Afskriftir	(1.790.000)	0	(1.790.000)
Styrkir og framlög	(1.200.000)	0	(1.200.000)
	(9.205.000)	0	(9.205.000)
Rekstrarafkoma ársins	2.545.000	0	2.545.000