

Menningarráð Vestfjarða

Ársreikningur 2012

Menningarráð Vestfjarða
Höfðagötu 3
510 Hólmavík

kt. 650907-1670

Menningarráð Vestfjarða

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit.

| | |
|-----------------------------|-----|
| Áritun endurskoðenda..... | 2 |
| Skýrsla stjórnar..... | 3 |
| Rekstrarreikningur..... | 4 |
| Efnahagsreikningur..... | 5-6 |
| Yfirlit um sjóðstreymi..... | 7 |
| Skýringar..... | 8-9 |

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Menningarráðs Vestfjarða.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Menningarráðs Vestfjarða fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti 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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 ráðsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits ráðsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu ráðsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 27. september 2013

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Guðmundur E. Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Menningarráð Vestfjarða var stofnað á árinu 2007 af sveitarfélögum á Vestfjörðum. Starfsemi ráðsins byggir á samningi milli ríkisins og sveitarfélaganna. Tilgangur ráðsins er að efla menningarstarf á Vestfjörðum.

Að álit stjórnar og framkvæmdastjóra Menningarráðs Vestfjarða koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu ráðsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Tekjur ráðsins umfram gjöld voru kr. 5.954.740 og leggur stjórn ráðsins til að rekstrarniðurstaðan verði flutt til næsta árs.

Stjórn og framkvæmdastjóri Menningarráðs Vestfjarða staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Ísafirði, 27. september 2013

Stjórn Menningarráðs Vestfjarða.

Ásgerður Þorleifsdóttir formaður

Arnar S. Jónsson

Sigrún Á. Bragadóttir

Kristján Andri Guðjónsson

Matthías Ágústsson

Menningarfulltrúi

Jón Jónsson

Rekstrarreikningur ársins 2012

| | Skýr. | 2012 | 2011 |
|--|-------|-------------------------|---------------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Framlög | 5 | <u>45.730.000</u> | <u>34.700.000</u> |
| | | <u>45.730.000</u> | <u>34.700.000</u> |
| Rekstrargjöld | | | |
| Laun og tengd gjöld | 6 | 8.578.950 | 8.145.016 |
| Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | 7 | 3.927.481 | 3.616.096 |
| Styrkir | 8 | <u>27.605.000</u> | <u>26.450.000</u> |
| | | <u>40.111.431</u> | <u>38.211.112</u> |
| Tekjur umfram gjöld (gjöld umfram tekjur) fyrir fjárm.liði | | 5.618.569 | (3.511.112) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals | 3 | <u>336.171</u> | <u>537.820</u> |
| Rekstrarniðurstaða | | <u><u>5.954.740</u></u> | <u><u>(2.973.292)</u></u> |

Efnahagsreikningur

| | | Eignir | |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | Skýr. | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Veltufjármunir | | | |
| Skammtímakröfur | | | |
| Óinnkomin framlög sveitarfélaga | | 18.218.649 | 12.844.001 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 665.841 | 165.538 |
| | | <u>18.884.490</u> | <u>13.009.539</u> |
| Handbært fé | | | |
| Innstæður í innlánsstofnunum | | 17.900.944 | 19.955.888 |
| | | <u>17.900.944</u> | <u>19.955.888</u> |
| | Veltufjármunir | <u>36.785.434</u> | <u>32.965.427</u> |
| | Eignir | <u>36.785.434</u> | <u>32.965.427</u> |

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Eigið fé | | | |
| Óráðstafað eigið fé | 2 | <u>6.037.422</u> | <u>82.682</u> |
| Eigið fé | | <u>6.037.422</u> | <u>82.682</u> |
| Skuldir | | | |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Ógreiddir styrkir..... | | <u>29.795.000</u> | <u>32.560.000</u> |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | 9 | <u>953.012</u> | <u>322.745</u> |
| | | <u>30.748.012</u> | <u>32.882.745</u> |
| Skuldir og skuldbindingar | | <u>30.748.012</u> | <u>32.882.745</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>36.785.434</u> | <u>32.965.427</u> |

Sjóðstreymi ársins 2012

| | Skýr. | 2012 | 2011 |
|---|-------|-------------|-------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarniðurstaða | | 5.954.740 | (2.973.292) |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | | 5.954.740 | (2.973.292) |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | | | |
| Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun) | | (5.874.951) | 2.119.505 |
| Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun | | (2.134.733) | (4.844.866) |
| Handbært fé frá rekstri | | (2.054.944) | (5.698.653) |
| | | | |
| Hækkun (lækkun) handbærs fjár | | (2.054.944) | (5.698.653) |
| Handbært fé í upphafi árs | | 19.955.888 | 25.654.541 |
| Handbært fé í lok árs | | 17.900.944 | 19.955.888 |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eigið fé

2. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

| | Óráðstafað eigið fé | Samtals |
|------------------------------|------------------------|------------------|
| Yfirfært frá fyrra ári | 82.682 | 82.682 |
| Rekstrarafkoma..... | 5.954.740 | 5.954.740 |
| | <u>6.037.422</u> | <u>6.037.422</u> |

Önnur mál

3. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | 2012 | 2011 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Vaxtatekjur | <u>575.300</u> | <u>786.111</u> |
| | 575.300 | 786.111 |
| Vaxtagjöld af bílasamningi o.fl..... | (124.087) | (98.244) |
| Fjármagnstekjuskattur..... | (115.042) | (150.047) |
| | <u>(239.129)</u> | <u>(248.291)</u> |
| | <u>336.171</u> | <u>537.820</u> |

4. Bílasamningur

Á Menningarráði hvílir skuldbinding vegna bílasamnings við Landsbanka Íslands að eftirstöðvum kr. 1.356.897 þann 31.12.2012. Eftirstöðvar samningsins um áramót voru 2,5 ár en lánið var gert upp á árinu 2013.

Sundurliðanir

| | 2012 | 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Framlög | | |
| Framlög ríkissjóðs | 35.830.000 | 24.800.000 |
| Framlög sveitarfélaga | 9.900.000 | 9.900.000 |
| | <u>45.730.000</u> | <u>34.700.000</u> |
| 6. Laun og launatengd gjöld | | |
| Laun | 6.539.566 | 5.791.400 |
| Laun stjórnar | 537.578 | 731.906 |
| Lífeyrissjóður | 696.958 | 637.693 |
| Tryggingargjald | 606.144 | 631.899 |
| Sjúkra og orlofsjóður | 93.254 | 94.058 |
| Bílastyrkur | 7.050 | 144.160 |
| Dagpeningar | 98.400 | 113.900 |
| | <u>8.578.950</u> | <u>8.145.016</u> |
| 7. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | | |
| Skrifstofuaðstaða | 386.040 | 371.805 |
| Ritföng, pappír og prentun | 22.307 | 34.125 |
| Sími, burðargjöld | 162.347 | 100.014 |
| Heimasíða og internet | 202.652 | 228.842 |
| Rekstur bifreiðar | 2.146.403 | 1.694.697 |
| Auglýsingar og kynning | 153.565 | 120.900 |
| Ferðakostnaður, gisting og fæði | 146.269 | 371.204 |
| Námskeið og ráðstefnur | 155.530 | 299.555 |
| Bókhald, endurskoðun og reikningsskil | 269.571 | 233.971 |
| Móttökur og fundir | 282.797 | 160.438 |
| Annar kostnaður | 0 | 545 |
| | <u>3.927.481</u> | <u>3.616.096</u> |
| 8. Styrkir | | |
| Stykvilyrði ársins | 30.530.000 | 27.000.000 |
| Niðurfelldir styrkir | (2.925.000) | (550.000) |
| | <u>27.605.000</u> | <u>26.450.000</u> |
| 9. Aðrar skammtímaskuldir | | |
| Ógr. kostnaður | 78.058 | 38.590 |
| Ógr. tryggingagjald | 53.697 | 45.604 |
| Ógr. lífeyrissjóður | 192.575 | 76.686 |
| Ógr. staðgreiðsla skatta | 182.766 | 132.880 |
| Ógr. annað vegna starfsmanna | 23.554 | 11.997 |
| Ógr. laun | 422.362 | 16.988 |
| | <u>953.012</u> | <u>322.745</u> |