Þjónustusvæði Vesturlands
Málefni fatlaðra

Ársreikningur 2012

Þjónustusvæði Vesturlands, málefni fatlaðra
Bjarnabraut 8
310 Borgarbyggð

kt. 681210-0160

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 7

Skýringar 8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið heitir Þjónustusvæði Vesturlands, málefni fatlaðra. Þann 1. janúar 2011 færðist ábyrgð á þjónustu við fatlað fólk samkvæmt ákvæðum laga nr. 59/1992 frá ríki til sveitarfélaga. Þau sveitarfélög sem ekki uppfylla 8.000 íbúa lágmark skulu mynda þjónustusvæði um rekstur þjónustu við fatlaða sem að lágmarki telja 8.000 íbúa. Sveitarfélög sem mynda þjónustusvæði bera sameiginlega ábyrgð á veitingu og fjármögnum þjónustu innan þess. Eftirtalin sveitarfélög mynda þjónustusvæði vesturlands, málefni fatlaðra: Akraneskaupstaður, Borgarbyggð, Dalabyggð, Eyja- og Miklholtshreppur, Grundarfjarðarbær, Helgafellssveit, Skorradalshreppur, Snæfellsbær og Stykkishólmsbær.

Niðurstaða ársins var jákvæð um samtals 7.070 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé nam 13,3 millj. kr. í árslok.

Stjórn Þjónustusvæðis Vesturlands, málefni fatlaðra og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 21. maí 2013

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn Þjónustusvæðis Vesturlands, málefni fatlaðra.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þjónustusvæðis Vesturlands, málefni fatlaðra fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi 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 félagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Borgarnesi, 21. maí 2013

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur:			
Framlög jöfnunarsjóðs og ríkis		299.987.465	278.158.931
Framlög sveitarfélaga	3	52.626.480	49.865.687
		352.613.945	328.024.618
Rekstrargjöld:			
Rekstrarframlög	4	345.041.277	321.154.556
Sameiginlegur kostnaður		1.052.301	660.701
		346.093.578	321.815.257
Óráðstöfuð framlög		6.520.367	6.209.361
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		694.115	53.896
Fjármagnstekjuskattur		(138.822)	(10.779)
Vaxtagjöld		(5.349)	(2.770)
		549.944	40.347
Rekstrarafgangur ársins	2	7.070.311	6.249.708

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Aðrar skammtímakröfur		9.835.115	18.259
Kröfur á tengda aðila	5	1.497.086	6.180.687
Handbært fé		12.988.521	45.421.056
Veltufjármunir samtals		24.320.722	51.620.002
Eignir samtals		24.320.722	51.620.002
Óráðstöfuð framlög ársins			
Óráðstafað eigið fé		13.320.019	6.249.708
Eigið fé samtals	2	13.320.019	6.249.708
Skammtímaskuldir			
Skuld við tengda aðila	5	10.963.963	43.205.410
Aðrar skammtímaskuldir		36.740	2.164.884
Skammtímaskuldir samtals		11.000.703	45.370.294
Skuldir samtals		11.000.703	45.370.294
Eigið fé og skuldir samtals		24.320.722	51.620.002

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafgangur ársins	2	7.070.311	6.249.708
Veltufé frá rekstri		7.070.311	6.249.708
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, hækkun		(5.133.255)	(6.198.946)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(34.369.591)	45.370.294
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(39.502.846)	39.171.348
Handbært fé (til) frá rekstri		(32.432.535)	45.421.056
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(32.432.535)	45.421.056
Handbært fé í ársbyrjun		45.421.056	0
Handbært fé í lok ársins		12.988.521	45.421.056

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. ***Innlausn tekna***

Tekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær eru innleystar. Tekjur Þjónustusvæðis Vesturlands eru samkvæmt samningi sveitarfélaga á starfssvæðinu og eru annars vegar ákveðið hlutfall af útsvarstekjum aðildarsveitarfélaga og hins vegar framlög Jöfnunarsjóðs.

2. Óráðstafað rekstrarframlag

Yfirlit um óráðstafað rekstrarframlag:

	2012	2011
Staðan 1.1.	6.249.708	0
Afkoma ársins	7.070.311	6.249.708
Staða 31.12.	13.320.019	6.249.708

3. Framlög sveitarfélaga

Framlög sveitarfélaga greinast með eftirfarandi hætti:

	2012	2011
Akraneskaupstaður	24.243.862	23.057.975
Skorradalshreppur	120.232	156.411
Hvalfjarðarsveit	2.079.150	1.946.600
Borgarbyggð	10.090.032	9.472.828
Grundarfjarðarbær	3.163.949	2.960.283
Helgafellssveit	90.054	129.788
Stykkishólmsbær	3.925.090	3.652.997
Eyja- og Miklaholtshreppur	293.752	359.163
Snæfellsbær	6.834.434	6.408.561
Dalabyggð	1.785.925	1.721.081
	52.626.480	49.865.687

4. Rekstrarframlög

	Akranes	Borgarbyggð	Snæfell	Samtals 2012	Samtals 2011
Rekstrarframlög	222.059.988	90.613.128	22.544.349	335.217.465	310.504.556
Framlag Jöfnunarsj. v. lengdrar viðv.	5.764.740	690.900	3.368.172	9.823.812	10.650.000
	227.824.728	91.304.028	25.912.521	345.041.277	321.154.556

5. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í stjórn Samstaka sveitarfélaga á vesturlandi auk stjórnarmanna þjónusturáðs Þjónustusvæðis Vesturlands eru skilgreindir sem tengdir aðilar Þjónustusvæðis Vesturlands. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila. Aðildarsveitarfélög teljast auk þess til tengdra aðila.

Samtökin hafa átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti samtakanna við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila.

Kröfur á tengda aðila greinast með eftirfarandi hætti í árslok:	**2012**	**2011**
Hvalfjarðarsveit	49.101	0
Skorradalshreppur	0	43.678
Dalabyggð	0	1.721.081
Grundarfjarðarbær	112.411	886.452
Helgafellssveit	0	38.765
Stykkishólmsbær	1.306.705	139.132
Eyja- og Miklaholtshreppur	28.869	81.376
Félags- og skólaþjónusta Snæfellinga	0	3.270.203
	1.497.086	6.180.687

Skuldir við tengda aðila greinast með eftirfarandi hætti í árslok:		
Akraneskaupstaður	5.512.390	39.745.823
Skorradalshreppur	860	0
Borgarbyggð	1.665.597	3.459.587
Dalabyggð	186.401	0
Helgafellssveit	15.892	0
Snæfellsbær	3.071.666	0
FSSF	511.157	0
	10.963.963	43.205.410

Sundurliðanir

	2012	2011
Sameiginlegur kostnaður		
Fargjöld-, dvalar- og fundarkostnaður	186.616	156.000
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	833.600	504.701
Annar kostnaður	32.085	0
	1.052.301	660.701