

Þjónustusvæði Vesturlands
Málefni fatlaðra
Ársreikningur 2011

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 SSV málefni fatlaðra: Akraneskaupstaður, Borgarbyggð, Dalabyggð, Eyja- og Miklholtshreppur, Grundarfjarðarbær, Helgafellssveit, Skorradalshreppur, Snæfellsbær og Stykkishólmsbær.

Niðurstaða ársins var jákvæð um samtals 6.250 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi.

Stjórn Þjónustusvæðis Vesturlands, málefni fatlaðra og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 30. ágúst 2012

Stjórn:

Syndur Hjartardóttir
Helga Gunnarsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Ásgeir B. Jónsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn Þjónustusvæðis Vesturlands, málefni fatlaðra.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þjónustusvæðis Vesturlands, málefni fatlaðra fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, 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. 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 álit 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 víska fái 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 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, 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, 30. ágúst 2012

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011
Rekstrartekjur:		
Framlög jöfnunarsjóðs og ríkis		278.158.931
Framlög sveitarfélaga	3	49.865.687
		<u>328.024.618</u>
Rekstrargjöld:		
Rekstrarframlög	4	321.154.556
Sameiginlegur kostnaður		660.701
		<u>321.815.257</u>
Óráðstöfuð framlög		6.209.361
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:		
Vaxtatekjur		53.896
Fjármagnstekjuskattur	(10.779)
Vaxtagjöld	(2.770)
		<u>40.347</u>
Rekstrarafgangur ársins	2	<u>6.249.708</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011
Eignir		
Aðrar skammtímakröfur		18.259
Kröfur á tengda aðila	5	6.180.687
Handbært fé		<u>45.421.056</u>
Veltufjármunir samtals		<u>51.620.002</u>
Eignir samtals		<u><u>51.620.002</u></u>
 Óráðstöfuð framlög ársins		
Óráðstafað eigið fé		<u>6.249.708</u>
Eigið fé samtals	2	<u>6.249.708</u>
 Skammtímaskuldir		
Skuld við tengda aðila	5	43.205.410
Aðrar skammtímaskuldir		<u>2.164.884</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>45.370.294</u>
Skuldir samtals		<u>45.370.294</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>51.620.002</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2011

	Skýr.	2011
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarafgangur ársins	2	6.249.708
	Veltufé frá rekstri	6.249.708
Breytingar rekstartengda eigna og skulda:		
Skammtímakröfur, (hækkun)	(6.198.946)
Skammtímaskuldir, hækkun		45.370.294
	Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	39.171.348
		<hr/>
	Handbært fé frá rekstri	45.421.056
Hækkun á handbæru fé		45.421.056
Handbært fé í ársbyrjun		<hr/> 0
Handbært fé í lok ársins		<hr/> <hr/> 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:

2011

Afkoma ársins	6.249.708
Staða 31.12.	<u>6.249.708</u>

3. Framlög sveitarfélaga

Framlög sveitarfélaga greinast með eftirfarandi hætti:

Skorradalshreppur	156.411
Akraneskaupstaður	25.004.575
Dalabyggð	1.721.081
Borgarbyggð	9.472.828
Snæfellsbær	6.408.561
Grundarfjarðarbær	2.960.283
Helgafellssveit	129.788
Stykkishólmsbær	3.652.997
Eyja- og Miklaholtshreppur	359.163
	<u>49.865.687</u>

4. Rekstrarframlög

	Akranes	Borgarbyggð	Snæfell	Samtals 2011
Rekstrarframlög	210.588.898	91.307.791	8.607.867	310.504.556
Framlag Jöfnunarsjóðs v. lengdrar viðveru	4.500.000	1.350.000	4.800.000	10.650.000
	<u>215.088.898</u>	<u>92.657.791</u>	<u>13.407.867</u>	<u>321.154.556</u>

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:

Skorradalshreppur	43.678
Dalabyggð	1.721.081
Grundarfjarðarbær	886.452
Helgafellssveit	38.765
Stykkishólmsbær	139.132
Eyja- og Miklaholtshreppur	81.376
FSSF	3.270.203
	<hr/>
	6.180.687

Skuldir við tengda aðila greinast með eftirfarandi hætti í árslok:

Akraneskaupstaður	39.745.823
Borgarbyggð	3.459.587
	<hr/>
	43.205.410

Sundurliðanir

	2011
Sameiginlegur kostnaður	
Fargjöld-, dvalar- og fundarkostnaður	156.000
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	504.701
	<hr/> 660.701 <hr/>