

Fasteignasjóður Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga

Ársreikningur 2014

Fasteignasjóður Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga
Sölvhólsgötu 7
150 Reykjavík
kt. 510211-0140

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og staðfesting stjórnenda	3
Áritun endurskoðenda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9

Staðfesting ársreiknings

Við yfirfærslu á málefnum fatlaðra frá ríki til sveitarfélaga 1. janúar 2011 var stofnaður sérstakur fasteignasjóður, Fasteignasjóður Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga, sem annast fasteignir sem nýttar eru í þjónustu við fatlaða.

Á árinu 2014 var tekjuafgangur sjóðsins 36,4 m.kr. Samkvæmt efnahagsreikningi í árslok námu eignir alls 2.952,9 m.kr, skuldir 7,6 m.kr. og eigið fé 2.945,3 m.kr.

Innanríkisráðherra og formaður ráðgjafarnefndar sjóðsins staðfesta ársreikning Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga fyrir árið 2014 með áritun sinni.

Reykjavík, 30. desember 2015



Ólöf Nordal
innanríkisráðherra.



Lúðvík Geirsson,
formaður ráðgjafarnefndar
Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.

Áritun endurskoðenda

Til innanríkisráðuneytis og ráðgjafarnefndar Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnenda, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins. 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. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við ákvæði laga um Ríkisendurskoðun. Samkvæmt því ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til að staðfesta fjárhæðir og aðrar upplýsingar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri áhættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskila- og matsaðferðum sem gilda um A-hluta stofnanir og stjórnendur nota við gerð ársreikningsins og framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina hafi verið aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.


Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga á árinu 2014, efnahag 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins.

Ríkisendurskoðun, 30. desember 2015



Sveinn Arason,
ríkisendurskoðandi.



Sigurgeir Bóasson,
endurskoðandi.

Rekstrarreikningur árið 2014

	Skýr.	2014	2013
Tekjur			
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.....	1	409.002	390.000
Sala fasteigna.....	2	56.500	92.400
Húsaleiga		11.040	13.302
Tekjur alls		<u>476.542</u>	<u>495.702</u>
Framlög			
Framlag í Jöfnunarsjóð sveitarfélaga.....	3	<u>540.000</u>	<u>441.600</u>
Rekstrarkostnaður			
Laun og launatengd gjöld.....	4	804	788
Annar rekstrarkostnaður.....	5	10.039	12.212
Rekstrarkostnaður samtals		<u>10.843</u>	<u>13.000</u>
Framlög og gjöld alls		<u>550.843</u>	<u>454.600</u>
Rekstrarhagnaður.....		(74.301)	41.102
Hreinar fjármunatekjur.....	6	<u>110.664</u>	<u>146.563</u>
Tekjuafgangur ársins		<u><u>36.363</u></u>	<u><u>187.665</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir:			
Skuldabréf.....	7	<u>2.307.415</u>	<u>2.419.200</u>
Fastafjármunir samtals		<u>2.307.415</u>	<u>2.419.200</u>
Veltufjármunir:			
Áfallnar vaxtatekjur.....		34.054	16.007
Aðrar skammtímakröfur.....		53.370	3.379
Næsta árs afborganir skuldabréfa.....		116.364	99.599
Bankareikningar.....		<u>441.643</u>	<u>374.922</u>
Skammtímakröfur samtals		<u>645.431</u>	<u>493.907</u>
Eignir alls		<u><u>2.952.846</u></u>	<u><u>2.913.107</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé			
Höfuðstóll.....	8	<u>2.945.282</u>	<u>2.908.919</u>
Skammtímaskuldir:			
Ógreiddur fjármagnstekjuskattur.....		6.811	3.201
Aðrar skammtímaskuldir.....		753	753
Skammtímaskuldir samtals		<u>7.564</u>	<u>4.188</u>
Skuldir samtals		<u>7.564</u>	<u>4.188</u>
Skuldir og eigið fé alls		<u><u>2.952.846</u></u>	<u><u>2.913.107</u></u>

Sjóðstreymi árið 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar:			
<i>Veltufé frá rekstri</i>			
Tekjuafgangur/halli samkvæmt rekstrarreikningi.....		36.363	187.665
Verðbætur skuldabréfa.....		(31.728)	(82.947)
Veltufé frá rekstri		<u>4.635</u>	<u>104.718</u>
 <i>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:</i>			
Skammtímakröfur (hækkun), lækkun.....		(65.272)	49.417
Skammtímaskuldir (lækkun), hækkun.....		3.610	(459)
		<u>(61.662)</u>	<u>48.958</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>(57.027)</u>	<u>153.676</u>
 <i>Fjárfestingahreyfingar</i>			
Skuldabréf.....		0	(92.400)
Afborganir.....		126.748	98.499
Fjárfestingahreyfingar		<u>126.748</u>	<u>6.099</u>
 <i>Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....</i>			
		69.721	159.775
<i>Handbært fé í ársbyrjun.....</i>		<u>374.922</u>	<u>215.147</u>
 <i>Handbært fé í árslok</i>		<u><u>444.643</u></u>	<u><u>374.922</u></u>

Skýringar

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga er gerður með sama hætti og tíðkast hjá A-hluta stofnunum. Varanlegir rekstrarfjármunir eru gjaldfærðir við kaup en ekki færðir til eignar í efnahagsreikningi. Í samræmi við ákvæði laga um fjárreiður ríkisins er ársreikningurinn að öðru leyti gerður samkvæmt lögum um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga.

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur eru metnar á kostnaðarverði.

Handbært fé

Til handbærs fjár telst óbundin innstæða á bankareikningi.

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir eru færðar á kostnaðarverði.

Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbindingar vegna starfsmanna stofnunarinnar eru áhvílandi. Í samræmi við reikningsskilareglu A-hluta ríkissjóðs eru lífeyrisskuldbindingar ekki færðar í ársreikningum einstakra A-hluta ríkisstofnana heldur eru þær færðar í einu lagi hjá ríkissjóði.

Bókhald

Fjársýsla ríkisins sér um bókhaldsskráningu fyrir sjóðinn.

Skattar

Eins og aðrar stofnanir sem ríki og sveitarfélög bera ótakmarkaða ábyrgð á þá er Fasteignasjóður Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga undanþeginn skattskyldu, sbr. 4. gr. laga nr. 90/2003 um tekjuskatt.

Skýringar

Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga

1. Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga í Fasteignasjóð Jöfnunarsjóðsins var áður greitt Framkvæmdasjóði fatlaðra.

	2014	2013
Frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga	409.032	390.000

Sala eigna

2. Á árinu 2014 voru seldar 2 fasteignir

Sala fasteigna.....	56.500	92.400
---------------------	--------	--------

3. Framlag til Jöfnunarsjóðsins er á grundvelli d-liðar 2. greinar reglugerðar um Fasteignasjóð Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga nr. 578/2012 þar sem heimilað er að ráðstafa söluandvirði fasteigna og öðrum tekjum Fasteignasjóðsins umfram gjöld til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.

Til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	540.000	441.600
	540.000	441.600

Starfsmannamál

4. Laun og launatengd gjöld vegna fulltrúa í ráðgjafarnefnd Fasteignasjóðsins eru færð hér.

Nefndar- og stjórnarlaun.....	691	672
Launatengd gjöld.....	113	115
	804	787

Annar rekstrarkostnaður

5. Kostnaður vegna umsýningar- og sölu fasteigna.....	3.519	10.720
Ýmis rekstrarkostnaður.....	6.520	1.492
	10.039	12.212

Fjármunatekjur

Skýringar

Fjármunatekjur

6. Fjármunatekjur greinast þannig:	2014	2013
Vaxtatekjur.....	130.106	162.522
Fjármagnstekjuskattur.....	(19.442)	(15.959)
	<u>110.664</u>	<u>146.563</u>

Skuldabréf

7. Samanber skýringu nr. 2 seldi Fasteignasjóðurinn 2 fasteignir á árinu 2014 og eru þá allar fasteignir seldar nema tvær sem eru í leigu. Kaupendur, sem eru að stærstum hluta sveitarfélög, gáfu út skuldabréf á móti. Skuldabréfin eru verðtryggð jafngreiðslulán með 2% vöxtum. Almennt er er lánstíminn 25 ár.

Staða skuldabréfa í árslok	2.307.415	2.518.799
Næsta árs afborganir	116.364	(99.599)
Skuldabréfaeign í efnahagsreikningi	<u>2.423.779</u>	<u>2.419.200</u>

Eigið fé

8. Yfirlit um breytingu á eigin fé á árinu 2013 greinist þannig:

Höfuðstóll 1/1	2.908.919	2.721.254
Tekjuafgangur ársins	36.363	187.665
Höfuðstóll 31/12	<u>2.945.282</u>	<u>2.908.919</u>