

Samfélagssjóður Fljótsdals

Ársreikningur 2021

Samfélagssjóður Fljótsdals
Végarði
701 Fljótsdalshreppur

Kt. 560420-0720

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar

Samfélagssjóður Fljótsdals stundar ekki atvinnurekstur. Markmið og tilgangur sjóðsins er að styrkja fjárhagslega verkefni á sviði atvinnu, nýsköpunar, umhverfis, velferðar og menningar sem stuðli að jákvæðri samfélagsþróun og/eða eflingu atvinnulífs í Fljótsdal á Héraði, nánar tiltekið á því landsvæði sem er innan núverandi sveitarfélagamarka Fljótsdalshrepps.

Tap var á rekstri sjóðsins á árinu 2021 sem nam 13,6 millj. kr. Eigið fé sjóðsins nam 42,4 millj. kr. að meðtöldu stofnfé sem nemur alls 70,0 millj. kr. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðara breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Samfélagssjóðs Fljótsdals hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2021 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn leggur til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Fljótsdalur, 28.04 2022

Stjórn:

Sigrún Þórunn Þorvaldsson
Anna Þóra Þorrunn Þorvaldsson
Pjetur Helgi Johannsson
Gunn Gunn
Jóhann Pjetur Helgi

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Samfélagssjóðs Fljótsdals

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Samfélagssjóðs Fljótsdals („sjóðurinn“) fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sjóðsins 31. desember 2021 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð sjóðnum í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

Stjórn er ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem hún telur nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn að leggja mat á rekstrarhæfi sjóðsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa sjóðinn upp eða hætta starfsemi hans, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits sjóðsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

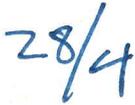
Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi sjóðsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert sjóðinn órekstrarhæfan.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

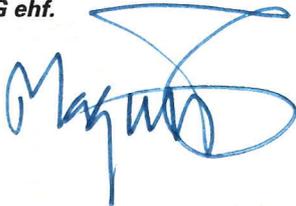
Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstaðir,  2022

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrargjöld			
Úthlutaðir styrkir		12.800.000	12.884.000
Laun og launatengd gjöld	5	666.206	1.343.018
Annar rekstrarkostnaður		378.110	118.266
		<u>13.844.316</u>	<u>14.345.284</u>
Rekstartap fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(13.844.316)	(14.345.284)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		289.527	345.888
		<u>289.527</u>	<u>345.888</u>
Tap ársins	7	<u>(13.554.789)</u>	<u>(13.999.396)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr.	2021	2020
Eignir			
Viðskiptakröfur		244.184	244.184
Aðrar skammtímakröfur		41.796	0
Verðbréfaeign		30.000.000	0
Handbært fé		22.571.835	61.966.686
	Veltufjármunir	<u>52.857.815</u>	<u>62.210.870</u>
	Eignir samtals	<u>52.857.815</u>	<u>62.210.870</u>
Eigið fé			
Stofnfé	6	70.000.000	70.000.000
Ójafnað eigið fé		(27.554.185)	(13.999.396)
	Eigið fé	<u>42.445.815</u>	<u>56.000.604</u>
Viðskiptaskuldir		10.412.000	6.210.266
	Skammtímaskuldir	<u>10.412.000</u>	<u>6.210.266</u>
	Skuldir samtals	<u>10.412.000</u>	<u>6.210.266</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u>52.857.815</u>	<u>62.210.870</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	7	(13.554.789)	(13.999.396)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Veltufé til rekstrar		(13.554.789)	(13.999.396)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun		(41.796)	(244.184)
Skammtímaskuldir, hækkun		4.201.734	6.210.266
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		4.159.938	5.966.082
Handbært fé til rekstrar		(9.394.851)	(8.033.314)
Fjárfestingarhreyfingar			
Verðbréfaeign, breyting		(30.000.000)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(30.000.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Innborgað stofnfé	7	0	70.000.000
Fjármögnunarhreyfingar		0	70.000.000
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(39.394.851)	61.966.686
Handbært fé í ársbyrjun		61.966.686	0
Handbært fé í árslok		22.571.835	61.966.686

Skýringar

1. Sjóðurinn

Samfélagssjóður Fljótsdals stundar ekki atvinnurekstur. Markmið og tilgangur sjóðsins er að styrkja fjárhagslega verkefni á sviði atvinnu, nýsköpunar, umhverfis, velferðar og menningar sem stuðli að jákvæðri samfélagsþróun og/eða eflingu atvinnulífs í Fljótsdal á Hérað.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

4. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af bankainnstæðum.

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2021	2020
Laun	434.359	822.996
Mótframlag í lífeyrissjóð	49.951	94.644
Önnur launatengd gjöld	38.712	59.096
Annar starfsmannakostnaður	143.184	366.282
Laun og launatengd gjöld samtals	666.206	1.343.018

6. Stofnfé

Heildarstofnfé samkvæmt samþykktum sjóðsins er 70,0 millj. kr.

7. Yfirlit eiginfjárreikninga

	Hlutafé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Innborgað stofnfé	70.000.000		70.000.000
Tap ársins		(13.999.396)	(13.999.396)
Eigið fé 31.12.2020.....	70.000.000	(13.999.396)	56.000.604
Tap ársins		(13.554.789)	(13.554.789)
Eigið fé 31.12.2021.....	70.000.000	(27.554.185)	42.445.815

Sundurliðanir

	2021	2020
Úthlutaðir styrkir		
Úthlutaðir styrkir	12.800.000	12.884.000
	<u>12.800.000</u>	<u>12.884.000</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun	434.359	822.996
Annar starfsmannakostnaður	143.184	366.282
Lífeyrissjóður	49.951	94.644
Tryggingagjald	38.278	58.272
Sjóðagjöld	434	824
	<u>666.206</u>	<u>1.343.018</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Kynningarkostnaður	203.010	118.266
Bókhald og reikningsskil	174.150	0
Banka- og innheimtukostnaður	950	0
	<u>378.110</u>	<u>118.266</u>