

Fasteignasjóður Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga

Ársreikningur 2013

Fasteignasjóður Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga
Sölvhólgötu 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

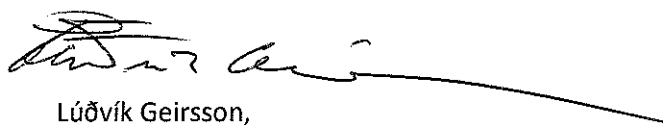
Við yfirfærslu á málefnum fatlaðra frá ríki til sveitarfélaga 1. janúar 2011 var stofnaður sérstakur fasteignasjóður, Fasteignasjóður Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga, sem annast fasteignir sem nýttar eru í þjónustu við fatlaða.

Á árinu 2013 var tekjuafgangur sjóðsins 187,7 m.kr. Samkvæmt efnahagsreikningi í árslok námu eignir alls 2.913,1 m.kr, skuldir 4,2 m.kr. og eigið fé 2.908,9 m.kr.

Innanríkisráðherra og formaður ráðgjafarnefndar sjóðsins staðfesta ársreikning Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga fyrir árið 2013 með áritun sinni.

Reykjavík, 2. október 2014


Hanna Birna Kristjansdóttir,
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 2013. 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 álitum 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 fáiast 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.

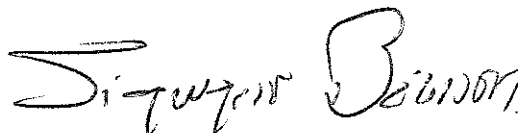
Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga á árinu 2013, efnahag 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins.

Ríkisendurskoðun, 2. október 2014



Sveinn Arason,
ríkisendurskoðandi.



Sigurgeir Bóasson,
endurskoðandi.

Rekstrarreikningur árið 2013

Tekjur	Skýr.	2013	2012
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.....	1	390.000	378.000
Sala fasteigna.....	2	92.400	2.560.822
Húsaleiga		13.302	16.191
Tekjur alls		<u>495.702</u>	<u>2.955.013</u>
Framlög			
Framlag í Jöfnunarsjóð sveitarfélaga.....	3	441.600	518.000
Framlög til sveitarfél. v/Framkvæmdasj. fatl.....		0	813
		<u>441.600</u>	<u>518.813</u>
Rekstrarkostnaður			
Laun og launatengd gjöld.....	4	788	775
Annar rekstrarkostnaður.....	5	12.212	15.076
Rekstrarkostnaður samtals		<u>13.000</u>	<u>15.851</u>
Framlög og gjöld alls		<u>454.600</u>	<u>534.664</u>
Rekstrarhagnaður.....		41.102	2.420.349
Hreinar fjármunatekjur.....	6	<u>146.563</u>	<u>154.221</u>
Tekjuafgangur ársins		<u><u>187.665</u></u>	<u><u>2.574.570</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir:			
Skuldabréf.....	7	2.419.200	2.339.853
Fastafjármunir samtals		<u>2.419.200</u>	<u>2.339.853</u>
Veltufjármunir:			
Áfallnar vaxtatekjur.....		16.007	17.511
Aðrar skammtímakröfur.....		3.379	51.293
Næsta árs afborganir skuldabréfa.....		99.599	102.097
Bankareikningar.....		374.922	215.147
Skammtímakröfur samtals		<u>493.907</u>	<u>386.048</u>
Eignir alls		<u>2.913.107</u>	<u>2.725.901</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé			
Höfuðstóll.....	8	<u>2.908.919</u>	<u>2.721.254</u>
Skammtímaskuldir:			
Ógreiddur fjármagnstekjuskattur.....		3.201	3.502
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>987</u>	<u>1.145</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>4.188</u>	<u>4.647</u>
Skuldir samtals		<u>4.188</u>	<u>4.647</u>
Skuldir og eigið fé alls		<u><u>2.913.107</u></u>	<u><u>2.725.901</u></u>

Sjóðstreymi árið 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar:			
<i>Veltufé frá rekstri</i>			
Tekjuafgangur/halli samkvæmt rekstrarreikningi.....		187.665	2.574.570
Verðbætur skuldabréfa.....		(82.947)	(97.012)
Veltufé frá rekstri		<u>104.718</u>	<u>2.477.558</u>
 <i>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</i>			
Skammtímakröfur (hækkun), lækkun.....		49.417	(65.207)
Skammtímaskuldir (lækkun), hækkun.....		(459)	(231.946)
		<u>48.958</u>	<u>(297.153)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>153.676</u>	<u>2.180.405</u>
 Fjárfestingahreyfingar			
Skuldabréf.....		(92.400)	(2.428.322)
Afborganir.....		98.499	83.384
Fjárfestingahreyfingar		<u>6.099</u>	<u>(2.344.938)</u>
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....			
		159.775	(164.533)
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>215.147</u>	<u>379.680</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>374.922</u></u>	<u><u>215.147</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 er eins og áður hafði verið greitt Framkvæmdasjóði fatlaðra á fjárlögum

	2013	2012
Frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga	<u>390.000</u>	<u>378.000</u>

Sala eigna

2. Á árinu 2013 voru seldar 3 fasteignir

Sala fasteigna.....	<u>92.400</u>	<u>2.560.822</u>
---------------------	---------------	------------------

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	441.600	518.000
Önnur framlög.....	<u>0</u>	<u>813</u>
	<u>441.600</u>	<u>518.813</u>

Starfsmannamál

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

Nefndar- og stjórnarlaun.....	672	651
Launatengd gjöld.....	<u>115</u>	<u>124</u>
	<u>787</u>	<u>775</u>

Skýringar

Annar rekstrarkostnaður

	2013	2012
5. Kostnaður vegna umsjónar- og sölu fasteigna.....	10.720	13.656
Ýmis rekstrarkostnaður.....	1.492	2.195
	<u>12.212</u>	<u>15.851</u>

Fjármunatekjur

6. Fjármunatekjur greinast þannig:

Vaxtatekjur.....	162.522	168.544
Fjármagnstekjuskattur.....	(15.959)	(14.323)
	<u>146.563</u>	<u>154.221</u>

Skuldabréf

7. Samanber skýringu nr. 2 seldi Fasteignasjóðurinn 3 fasteignir á árinu 2013 og eru þá allar fasteignir seldar nema fjórar 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

Staða skuldabréfa í árslok	2.518.799	2.441.950
Næsta árs afborganir	(99.599)	(102.097)
Skuldabréfaeign í efnahagsreikningi	<u>2.419.200</u>	<u>2.339.853</u>

Eigið fé

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

Höfuðstóll 1/1	2.721.254	146.684
Tekjuafgangur ársins	187.665	2.574.570
Höfuðstóll 31/12	<u>2.908.919</u>	<u>2.721.254</u>