

Vistbyggðarráð

Kt. 460510-1550

Höfðabakka 9, 110 Reykjavík

Ársreikningur 2012

Aðalfundur, 11. apríl 2013

Efnisyfirlit

Áritun og skýrsla stjórnar	bls. 2
Áritun skoðunarmanns	bls. 3
Rekstrarreikningur	bls. 4
Efnahagsreikningur	bls. 5
Sjóðstreymi	bls. 6
Skýringar	bls. 7
Sundurliðanir	bls. 8

Skýrsla og áritun stjórnar

Rekstrartap ársins 2012 nam kr. 393.636 samkvæmt rekstrarreikningi.
Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 3.777.402, skuldir kr. 1.299.396
og bókfært eigið fé í árslok er kr. 2.478.006. Eiginfjárlutfall félagsins er jákvætt um 65,60%

Félagar í Vistbyggðarráði er 32.

Að álitum stjórnar Vistbyggðarráðs koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn Vistbyggðarráðs staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjavík, 8. apríl 2013

Áritun skoðunarmanns

Til stjórnar og félagsmanna Vistbyggðarráðs.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir Vistbyggðarráð fyrir árið 2012.

Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi, skýringar og sundurliðun.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við viðurkenndar aðferðir við gerð óendurskoðaðra ársreikninga með það að markmiði að aðstoða stjórnendur félagsins við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins.

Framsetning ársreikningsins er í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur og allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Vakin er athygli á, að jafnt og þétt er gengið á eigið fé Vistbyggðarráðs. Fyrsta starfsárið, árið 2010, var rekstrarkostnaður 49% af aðildargjöldum. Árið 2011 var kostnaður af reglulegri starfsemi 5% hærri en aðildargjöld og árið 2012 vantar 8% upp á að aðildargjöld standi undir reglulegri starfsemi. Aðildargjöld voru óbreytt árin 2010 til 2012, en samþykkt 10% hækkun kemur til framkvæmda í ársbyrjun 2013. Almennar kostnaðarhækkunarir hafa ekki endurspeglast í aðildargjöldum.

Reykjavík, 8. apríl 2013

María E. Ingvadóttir

Rekstrarreikningur 2012

	Skýr.	2012	2011	Breyting
Rekstrartekjur:				
Aðildargjöld	1	4.900.000	5.400.000	-9%
Innheimt ráðstefnugjöld	1	129.000	330.687	-100%
Styrkur vegna íslensks umhverfsvottunarkerfis fyrir byggingar	1	500.000	0	100%
		<u>5.529.000</u>	<u>5.730.687</u>	-4%
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	2	3.436.546	3.351.708	3%
Annar rekstrarkostnaður	3	2.005.477	2.690.623	-25%
		<u>5.442.023</u>	<u>6.042.331</u>	-10%
Umhverfsvottunarkerfi fyrir byggingar		500.000	0	100%
		<u>5.942.023</u>	<u>6.042.331</u>	-2%
Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða		(413.023)	(311.644)	33%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur	4	22.868	20.409	12%
Vaxtagjöld	5	(3.481)	(48.028)	-93%
		<u>19.387</u>	<u>(27.619)</u>	-170%
Hagnaður (tap) fyrir skatta		(393.636)	(339.263)	16%
Hagnaður (tap) ársins		<u>(393.636)</u>	<u>(339.263)</u>	16%

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

EIGNIR

	Skýr.	2012	2011	Breyting
Fastafjármunir:				
Fastafjármunir	III	0	0	0%
		0	0	0%
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Handbært fé	8	3.077.402	2.424.633	27%
Skammtímakröfur	7	700.000	600.000	17%
Veltufjármunir		3.777.402	3.024.633	25%
Eignir samtals		3.777.402	3.024.633	25%

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

	Skýr.	2012	2011	
Eigið fé:				
Óráðstafað eigið fé		2.871.642	3.210.905	-11%
Hagnaður (tap) ársins		(393.636)	(339.263)	16%
Eigið fé	IV	2.478.006	2.871.642	-14%
Langtímaskuldir:				
Skuldabréf		0	0	0%
		0	0	0%
Skammtímaskuldir:				
Viðskiptaskuldir	9	367.240	63.206	481%
Ógreitt vegna starfsfólks	11	82.156	89.785	-8%
Fyrirframgreiddir styrkir	10	449.396	152.991	194%
Skammtímaskuldir alls		850.000	0	100%
Skuldir samtals		1.299.396	152.991	749%
Skuldir og eigið fé samtals		3.777.402	3.024.633	25%

Sjóðstreymi 2012

Handbært fé til rekstrar:	2012	2011
Hagnaður (tap) samkvæmt rekstrarreikningi	(393.636)	(339.263)
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	0	0
Veltufé frá rekstri	<u>(393.636)</u>	<u>(339.263)</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:		
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun	(100.000)	764.975
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	1.146.405	(79.948)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	<u>1.046.405</u>	<u>685.027</u>
Handbært fé til rekstrar	<u>652.769</u>	<u>345.764</u>
 Fjárfestingarhreyfingar:		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum:		
Áhöld og tæki	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	<u>0</u>	<u>0</u>
 Fjármögnunarhreyfingar:		
Lántökur á árinu	0	0
Afborganir af langtímaskuldum	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	<u>0</u>	<u>0</u>
 Breyting á handbæru fé á árinu	652.769	345.764
Handbært fé í ársbyrjun	2.424.633	2.078.869
Handbært fé í lok ársins	<u>3.077.402</u>	<u>2.424.633</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

I Vistbyggðarráð var stofnað á árinu 2010. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Við samningu reikningsskilanna skulu stjórnendur meta ársreikninginn út frá góðri reikningsskilavenju, en við sölu eða innlausn geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir, reynst önnur en niðurstaða þess mats.

II Áhrif almennra verðlagsbreytinga á rekstur og fjárhagsstöðu félagsins eru ekki reiknuð. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði fasteigna og bókfærðu verði annarra eigna.

Varanlegir rekstrarfjármunir

III Varanlegir rekstrarfjármunir eru engir.

Eigið fé

IV Yfirlit um eigið fé:

	Óráðstafað	
	eigið fé	Samtals
Eigið fé 1. janúar 2012	2.871.642	2.871.642
Hagnaður (tap) ársins	(393.636)	(393.636)
Eigið fé 31. desember 2012	2.478.006	2.478.006

Styrkir

V Styrkur umhverfisráðuneytis til að gera handbók um vistvænt skipulag, er að upphæð kr. 600.000. Handbókin verður unnin á árinu 2013, því er styrkurinn, kr. 600.000, skuldfærður sem fyrirframgreiddur styrkur. Styrkur umhverfisráðuneytis til að vinna umhverfissvottunarkerfi fyrir byggingar er að upphæð kr. 1.000.000. Þegar hafa verið greiddar kr. 750.000, afgangurinn kr. 250.000, verður greiddur við skil verkefnisins á árinu 2013. Á árinu 2012 féll til kostnaður vegna þessa verkefnis að upphæð kr. 500.000. Afgangurinn kr. 250.000, er skuldfærður sem fyrirframgreiddur styrkur.

Sundurliðanir

Skýringar	2012	2011	Breyting
1. Tekjur:			
Aðildargjöld	4.900.000	5.400.000	-9%
Innheimt ráðstefnugjöld 24.maí Hótel Natura	129.000	330.687	-100%
Styrkur vegna íslensks umhverfissvottunarkerfis fyrir byggingar	500.000	0	100%
	<u>5.529.000</u>	<u>5.730.687</u>	-4%
2. Laun og launatengd gjöld:			
Laun	2.944.205	2.855.278	3%
Lífeyrissjóður mótframlag	235.539	228.422	3%
Tryggingagjald	248.083	266.742	-7%
Sjúkra-, orlofs- og endurhæfingarsjóðir	3.831	1.266	203%
Ökutækjastyrkur	4.888	0	100%
	<u>3.436.546</u>	<u>3.351.708</u>	3%

Sundurliðanir

3. Annar rekstrarkostnaður:	2012	2011	Breyting
Sími og fjarskipti	100.745	65.204	55%
Bókhald og fjármálaþjónusta	421.209	561.233	-25%
Burðargjöld	0	3.539	-100%
Pappír, prentun, ritföng	115.820	25.671	351%
Útgáfa	49.572	0	100%
Gjaldfærð áhöld og tæki	54.853	20.604	166%
Bækur blöð og tímarit	2.561	0	100%
Rekstur tölvukerfis	67.158	23.948	180%
Sérfræðikostnaður	5.000	188.840	-97%
Ferðakostnaður	0	244.118	-100%
Funda- og viðskiptakostnaður	174.725	173.704	1%
Erlent samstarf	242.983	142.366	71%
Erlend ráðstefnugjöld	105.060	144.436	-27%
Ferðadagpeningar	73.517	49.956	47%
Auglýsingar	349.128	103.251	238%
Gjafir og styrkir	35.749	0	100%
Aðkeyptur akstur	3.000	7.437	-60%
Ráðstefnukostnaður	495.952	936.316	-47%
	<u>2.297.032</u>	<u>2.690.623</u>	-15%
Hlutur Skipulagsfræðingafélgsins í ráðstefnuhaldi	(88.400)	0	100%
Ferða- og kynningarkostnaður sem greiðist af erlendum samstarfsaðilum	(203.155)	0	100%
	<u>2.005.477</u>	<u>2.690.623</u>	-25%
4. Umhverfisstærkerfi fyrir byggingar:			
Kostnaður ársins vegna verkefnisins	500.000	0	100%
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	100%
5. Vaxtatekjur, verðbætur:			
Vaxtatekjur og verðbætur	28.584	25.511	12%
Fjarmagnstekjuskattur	(5.716)	(5.102)	12%
	<u>22.868</u>	<u>20.409</u>	12%
6. Vaxtagjöld:			
Vaxtagjöld og bankakostnaður	3.481	48.028	-93%
	<u>3.481</u>	<u>48.028</u>	-93%
7. Skammtímafröfur:			
Óinnheimt aðildargjöld	700.000	600.000	17%
	<u>700.000</u>	<u>600.000</u>	17%
8. Handbært fé:			
Bankareikningar	3.077.402	2.424.633	27%
	<u>3.077.402</u>	<u>2.424.633</u>	27%
9. Viðskiptaskuldir:			
Lánadrottinnar	341.941	63.206	441%
Kreditkort	25.299	0	100%
	<u>367.240</u>	<u>63.206</u>	481%
10. Fyrirframgreiddir styrkir:			
Handbók um vistvænt skipulag	600.000	0	100%
Umhverfisstærkerfi fyrir byggingar	250.000	0	100%
	<u>850.000</u>	<u>0</u>	100%
11. Ógreitt vegna starfsfólks:			
Ógreiddur lífeyrissjóður	29.449	28.453	4%
Ógreidd staðgreiðsla	40.582	39.419	3%
Ógreitt tryggingagjald	12.125	21.913	-45%
	<u>82.156</u>	<u>89.785</u>	-8%
Kennitölur			
Veltufjárhlutfall (veltufjármunir/skammtímaskuldir)	2,91	19,77	
Eiginfjárhlutfall (eigið fé/heildareignir)	0,66	0,95	