

**FÉLAG ELDRI BORGARA
Í REYKJAVÍK OG NÁGRENNI**

ÁRSREIKNINGUR 2016

EFNISYFIRLIT

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra ..	Bls.	2
Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna	"	3
Rekstrarreikningur	"	4
Efnahagsreikningur	"	5 - 6
Sjóðstreymi	"	7
Skýringar	"	8 - 10

SKÝRSLA OG ÁRITUN STJÓRNAR OG FRAMKVÆMDASTJÓRA

Rekstrarafkoma ársins var jákvæð um kr. 7.488.310. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 66.532.583, bókfært eigið fé í árslok nemur kr. 22.595.403.

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins kom fram í ársreikningnum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Félags eldri borgara í Reykjavík og nágrenni staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með undurritun sinni.

Reykjavík, 7. febrúar 2017

Í stjórn:

Framkvæmdastjóri:

ÁRITUN ENDURSKOÐENDA

Til stjórnar Félags eldri borgara í Reykjavík og nágrenni.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Félags eldri borgara í Reykjavík og nágrenni fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við gildandi endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, 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 skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðanda, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreiknings 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 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016 í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 7. febrúar 2017

ENDURSKOÐUN OG REIKNINGSSKIL HF

Sturla Jónsson
lögiltur endurskoðandi

ÁRITUN KJÖRINNA SKOÐUNARMANNA

Við kjörnir skoðunarmenn Félags eldri borgara í Reykjavík og nágrenni höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2016 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Reykjavík, 7. febrúar 2017

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2016

	Skýr.	2016	2015
REKSTRARTEKJUR			
Félagsgjöld		41.035.000	37.972.500
Tekjur af félagsstarfsemi	17	26.493.020	31.562.021
Aðrar tekjur	18	13.151.052	19.821.114
Styrkir og framlög	19	2.000.000	2.220.000
		82.679.072	91.575.635
REKSTRARGJÖLD			
Laun og launatengd gjöld skrifstofu	20	20.162.474	17.323.009
Kostnaður við félagsstarfsemi	21	23.465.665	27.177.528
Annar félagslegur kostnaður	22	5.816.676	6.068.784
Skrifstofukostnaður	23	13.551.780	11.342.243
Húsnæðiskostnaður	24	4.385.090	5.331.972
Árgjöld til Landssambands eldri borgara		5.322.000	5.293.800
		72.703.685	72.537.336
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		9.975.387	19.038.299
Afskriftir	11	-550.000	-550.000
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		9.425.387	18.488.299
FJÁRMUNATEKJUR OG (FJÁRMAGNSGJÖLD)			
Vaxtatekjur		891.439	412.661
Fjármagnstekjuskattur		-178.282	-82.509
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		-2.650.234	-2.981.869
	5	-1.937.077	-2.651.717
AFKOMA ÁRSINS		7.488.310	15.836.582

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2016

	Skýr.	2016	2015
EIGNIR			
FASTAFJÁRMUNIR			
Fasteignir		48.400.000	48.950.000
	11	<u>48.400.000</u>	<u>48.950.000</u>
VELTUFJÁRMUNIR			
Viðskiptakröfur		481.137	780.122
Aðrar skammtímakröfur		352.500	109.900
Sjóður og bankainnistæður		17.298.946	11.802.048
		<u>18.132.583</u>	<u>12.692.070</u>
EIGNIR SAMTALS		<u>66.532.583</u>	<u>61.642.070</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2016

	Skýr.	2016	2015
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR			
EIGIÐ FÉ			
Óráðstafað eigið fé		22.595.403	15.107.093
		<u>22.595.403</u>	<u>15.107.093</u>
Eigið fé samtals	12	<u>22.595.403</u>	<u>15.107.093</u>
 LANGTÍMASKULDIR			
Aðrar langtímaskuldir		41.802.539	42.386.333
Afborganir á næsta ári		-4.513.000	-1.451.000
	13	<u>37.289.539</u>	<u>40.935.333</u>
 SKAMMTÍMASKULDIR			
Afborganir á næsta ári		4.513.000	1.451.000
Viðskiptaskuldir		1.022.802	2.964.239
Ógreiddur virðisaukaskattur		607.787	727.946
Aðrar skammtímaskuldir		504.051	456.459
		<u>6.647.640</u>	<u>5.599.644</u>
Skuldir samtals		<u>43.937.179</u>	<u>46.534.977</u>
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS		<u>66.532.583</u>	<u>61.642.070</u>

SJÓÐSTREYMI 2016

	2016	2015
FRAMLAG REKSTRAR		
Afkoma ársins	7.488.310	15.836.582
Rekstrarliðir sem ekki hreyfa handbært fé:		
Afskriftir ársins	550.000	550.000
Reiknaðar verðbætur langtímaskulda	928.897	994.727
Hreint veltufé frá rekstri	8.967.207	17.381.309
Breytingar á eignum og skuldum		
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun	56.385	-470.390
Skammtímaskuldir, (lækkun)	-2.014.004	1.538.624
Handbært fé frá rekstri	7.009.589	18.449.543
FJÁRMÖGNUNGARHREYFINGAR:		
Afborganir langtímalána	-1.512.691	-7.561.242
Fjármögnunarhreyfingar	-1.512.691	-7.561.242
HÆKKUN HANDBÆRS FJÁR	5.496.898	10.888.301
GREINING Á BREYTINGU HANDBÆRS FJÁR		
Handbært fé í ársbyrjun	11.802.048	913.747
Handbært fé í árslok	17.298.946	11.802.048
HÆKKUN HANDBÆRS FJÁR	5.496.898	10.888.301

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI

STARFSEMI

1. Félag eldri borgara í Reykjavík og nágrenni eru félagasamtök.

REIKNINGSSKILAADFERÐIR

Grundvöllur reikningskilanna

2. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald árreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðar verðsreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan.

Skráning tekna

3. Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar settar reikningsskilareglur. Sala er skráð þegar vörur og þjónusta hafa verið afhentar kaupanda og eignaréttu hefur færst til kaupanda. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar, ef um hann er að ræða

Skráning gjalda

4. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndas

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

5. Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu. Fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikninginn á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir eru skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni á viðeigandi stað og í nothæft ástand.

Afskriftir fasteigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti af stofnverði.

Viðskiptakröfur

7. Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Handbært fé

8. Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Langtímaskuldir

9. Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs framreiknaðar miðað við gildandi vísitölu í lok ársins eftir því sem við á. Vaxtagjöld og áfallnar verðbætur vegna langtímaskulda eru færð á rekstrarreikning á því tímabili er þau tilheyra.

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI

LAUNAMÁL

10. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2016	2015
Laun skrifstofu	13.876.345	14.188.038
Laun stjórnarformanns	2.924.753	
Laun Ásgarður	2.158.694	1.820.453
Laun ferðalög	145.899	321.632
Laun annað		201.632
Laun samtals.....	19.105.691	16.531.755
Bifreiðastyrkir	377.256	377.256
Launatengd gjöld.....	3.464.287	3.167.571
	42.052.925	36.608.337
Stöðugildi	2,69	2,69
Starfandi stjórnarformaður	0,50	

VARANLEGIR REKSTRARFJÁRMUNIR:

11. Varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Samtals
Stofnverð í årsbyrjun	55.000.000	55.000.000
Bókfært verð í årsbyrjun	48.950.000	48.950.000
Afskrifað á árinu	-550.000	-550.000
Bókfært verð í árslok	48.400.000	48.400.000
Afskriftahlutföll	1%	

Fasteignir eru metnar eins og að neðan greinir af opinberum aðilum:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Stangarhylur 4,	89.450.000	119.200.000	48.400.000

EIGIÐ FÉ:

12. Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:

	Eigið fé 31.12. 2016	Eigið fé 31.12. 2015
Yfirfært frá fyrra ári	15.107.093	(729.489)
Afkoma ársins	7.488.310	15.836.582
	22.595.403	15.107.093

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI

LANGTÍMASKULDIR:

13. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Kjör	Veð/ ábyrgðir	Ár eftir af lánstíma	Eftirstöðvar 31.12.2016
Arion banki hf.	NVT - 4,15%	Stangarhylur 4	18,4	41.802.539
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir				41.802.539
Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins 2016 greinast þannig næstu ár:				
2017				4.513.000
2018				1.577.000
2019				1.643.000
2020				1.713.000
2021 og síðar				32.356.539
Langtímaskuldir alls				41.802.539

ÖNNUR MÁL:

Félagsgjald:

14. Félagsgjald 2016 var kr. 4.000 eins og árið á undan. Greiðandi félagsmenn voru 10.480 í árslok 2016. Nýjir félagsmenn frá og með október greiddu hluta gjald. Félagsgjöld eru tekjufærð á því tímabili sem þau eru greidd.

Valgreiðsla:

15. Á árinu gafst félagsmönnum kostur á greiða 1.600 kr. vegna jólakorta.
16. Á fasteign félagsins að Stangarhyl 4 er auk veðláns, sem getið er um í skýringu nr. 13, áhvílandi veðsetning tryggingabréf að fjárhæð 2 millj. kr. vegna tékkareiknings.

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI

SUNDURLIÐANIR	2016	2015
17. Tekjur af félagsstarfsemi:		
Ferðalög	18.351.720	21.501.675
Ásgarður dansleikir	275.049	2.315.120
Ásgarður annað félagsstarf	1.105.686	898.879
Ásgarður námskeið	6.760.565	6.846.347
	<u>26.493.020</u>	<u>31.562.021</u>
18. Aðrar tekjur:		
Sala jólakorta, merkja ofl.	5.732.177	5.206.057
Húsaleigutekjur	2.535.500	1.593.000
Blaðaútgáfa	3.697.000	3.790.260
Þjónustubók		1.465.000
Ýmsar tekjur	1.186.375	7.766.797
	<u>13.151.052</u>	<u>19.821.114</u>
19. Styrkir og framlög:		
Framlag Reykjavíkurborgar	2.000.000	1.620.000
Aðrir styrkir		600.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.220.000</u>
20. Laun og launatengd gjöld skrifstofu:		
Laun	13.876.345	14.188.038
Stjórnarlaun	2.924.753	
Bifreiðastyrkir	322.256	322.256
Tryggingagjald	1.260.052	1.139.561
Lífeyrissjóðsgjöld	1.465.045	1.370.910
Önnur sjóðagjöld	226.969	215.393
Annar starfsmannakostnaður	87.054	86.851
	<u>20.162.474</u>	<u>17.323.009</u>
21. Kostnaður við félagsstarfsemi:		
Ferðalög	14.653.119	16.753.591
Ásgarður, félagsstarf laun og bifreiðastyrkir	2.213.694	1.875.453
Ásgarður, félagsstarf launatengd gjöld	512.221	441.707
Ásgarður, félagsstarf aðkeypt vinna	2.951.409	3.394.770
Ásgarður, dansleikir		2.294.000
Ásgarður, námskeið	603.970	589.770
Ásgarður, annað félagsstarf	2.277.876	1.828.237
Árskógar, grái herinn, annað félagsstarf	253.376	
	<u>23.465.665</u>	<u>27.177.528</u>
22. Annar félagslegur kostnaður:		
Kostnaður við jólakort og eingreiðslu	1.768.020	2.328.002
Kostnaður við blaðaútgáfu	4.048.656	3.740.782
	<u>5.816.676</u>	<u>6.068.784</u>

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI

SUNDURLIÐANIR

	2016	2015
23. Skrifstofukostnaður:		
Burðargjöld	2.997.844	2.705.637
Aðkeypt sérfræði- og ráðgjafapjónusta	1.923.759	1.954.044
Félagsskírteini, þjónustubók, prentun	703.224	1.636.438
Viðhald og rekstur tölvubúnaðar	1.137.455	1.804.510
Ritföng, ljósritun ofl.	568.362	707.340
Ýmiss skrifstofukostnaður	255.385	120.503
Blóm, gjafir og kaffikostnaður	43.222	103.820
Flutningskostnaður	63.390	
Auglýsingar	1.108.315	432.414
Síma og internetkostnaður	526.680	476.875
Vátryggingar	75.463	79.195
Ýmiss kostnaður	99.840	21.475
Ráðstefnur og fundir	713.408	494.876
Rekstrarvörur og smááhöld	1.158.231	172.644
Þjónustugjöld og bankakostnaður	1.980.666	2.397.072
Afskrifaðar kröfur	196.536	
Landssamband, kostnaðarhlutdeild		-1.764.600
	13.551.780	11.342.243
24. Húsnæðiskostnaður:		
Vátryggingar	271.236	209.853
Fasteignagjöld	1.884.648	1.793.966
Rafmagn og hiti	593.069	657.988
Sorphirða ofl.	167.608	185.675
Ræsting og hreinlætisvörur	676.755	658.977
Viðhald og ýmis kostnaður, Stangarhylur 4	791.774	1.825.513
	4.385.090	5.331.972