Styrktarsjóður Garðasóknar

Ársreikningur 2019

Styrktarsjóður Garðasóknar
210 Garðabær

kt. 650195-2139

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar

Starfsemi Styrktarsjóðs Garðasóknar er á vegum Garðasóknar. Styrktarsjóðurinn er rekinn sem sjálfstæð eining með sjálfstæðan fjárhag og hefur eigin kennitölu.

Hagnaður varð af rekstri sjóðsins á árinu 2019 að fjárhæð 1,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins nam í árslok 19,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn Styrktarsjóðs Garðasóknar staðfestir hér með ársreikning Styrktarsjóðsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Garðabæ, 2020

Stjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Styrktarsjóðs Garðasóknar.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Styrktarsjóðs Garðasóknar fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sjóðsins 31. desember 2019 og afkomu hans og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, í samræmi við lög um bókhald.

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 félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um bókhald og fyrir því innra eftirliti sem þau telja 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 og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins 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 félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

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 félagsins.

- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. 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 félagið órekstrarhæft.
- 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.

Reykjavík, / 2020

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur			
Framlög og gjafir	2	3.650.000	3.206.000
Vaxtatekjur og verðbætur		3.562	1.000
Verðbætur og gengismunur sjóða í fjárvörslu		1.174.632	614.110
		4.828.194	3.821.110
Rekstrargjöld			
Veittir styrkir		3.435.000	3.370.000
Fjármagnstekjuskattur		779	1.166
Annar rekstrarkostnaður		26.566	16.460
		3.462.345	3.387.626
Rekstrarafgangur ársins		1.365.849	433.484

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr.	2019	2018
Eignir			
Verðbréf og innstæður í fjárvörslu	3	17.109.046	15.932.557
Aðrar kröfur vegna styrkja		90.000	90.000
Handbært fé	4	2.449.629	2.260.269
Veltufjármunir samtals		19.648.675	18.282.826
Eignir samtals		19.648.675	18.282.826

	Skýr.	2019	2018
Eigið fé			
Eigið fé í ársbyrjun		18.282.826	17.849.342
Rekstrarafkoma ársins		1.365.849	433.484
Eigið fé samtals		19.648.675	18.282.826
Eigið fé og skuldir samtals		19.648.675	18.282.826

Sjóðstreymisyfirlit árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafgangur ársins		1.365.849	433.484
Veltufé frá rekstri		1.365.849	433.484
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Verðbréf og innstæður í fjárvörslu, hækkun		(1.176.489)	(613.164)
Skammtímakröfur, lækkun		0	80.000
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(1.176.489)	(533.164)
Handbært fé frá rekstri		189.360	(99.680)
Breyting á handbæru fé		189.360	(99.680)
Handbært fé í ársbyrjun		2.260.269	2.359.949
Handbært fé í lok ársins		2.449.629	2.260.269

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um bókhald. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Framlög og gjafir

	2019	2018
Garðasókn	1.600.000	1.300.000
Bæjarsjóður Garðabæjar	1.300.000	1.300.000
Kvenfélag Garðabæjar	500.000	500.000
Aðrir	250.000	106.000
	3.650.000	3.206.000

3. Verðbréf og innstæður í fjárvörslu

Sjóðurinn er með fjármuni í vörslu hjá Arion banka og skiptast fjármunir á eftirfarandi hátt:

	Fjárhæð	Hlutfall
Innlán	16.584	0,1%
Ríkisvíxlar og ríkisskuldabréf	6.768.366	39,6%
Íbúðabréf	530.127	3,1%
Innlend skuldabréf	3.072.347	18,0%
Innlend hlutabréf	2.705.063	15,8%
Annað	4.016.559	23,5%
	17.109.046	100%

4. Handbært fé

	2019	2018
Íslandsbanki hf.	97.269	97.164
Arion banki hf.	2.352.360	2.163.105
	2.449.629	2.260.269