

Bílastæðasjóður

Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2007



APRÍL 2008

Bílastæðasjóður

Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2007

EFNISYFIRLIT

	bls.
Áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra	2
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-12

Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra

Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og á síðasta ári.

Hagnaður varð á rekstri sjóðsins á árinu 2007 að fjárhæð 164 mkr. Eignir námu í árslok 1.423 mkr. skv. efnahagsreikningi og eigið fé 1.087 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

Á árinu störfuðu að meðaltali 25 starfsmenn hjá sjóðnum sem er um 4 minna en á árinu áður. Launagreiðslur námu 105 mkr. auk launatengdra gjalda að fjárhæð 18 mkr.

Framkvæmdastjóri Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Reykjavík, 30. apríl 2008

Kolbrún Jónatansdóttir
framkvæmdastjóri

Ólafur F. Magnússon
borgarstjóri

Áritun óháðra endurskoðenda

Til borgarstjórnar Reykjavíkur.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bílastæðasjóðs Reykjavíkurborgar fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun borgarstjóra og forstöðumanns, 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 og settar reikningsskilareglur. 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, 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 endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega 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 endurskoðandans, 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 þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og 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 ársreikningsins 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 Bílastæðasjóðs Reykjavíkurborgar á árinu 2007, efnahag hans 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík, 30. apríl 2008

PricewaterhouseCoopers hf

Ólafur Gestsson
löggiltur endurskoðandi

Guðmundur Snorrason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2007

		Ársreikningur 2007	Fjárhagsáætlun 2007	Ársreikningur 2006
REKTRARTEKJUR	2			
Þjónustugjöld og álagningar	20	524.489	566.513	538.369
Söluhagnaður		41.881	0	0
Aðrar tekjur	21	23.233	11.079	31.496
Tekjur samtals		589.603	577.592	569.865
 REKSTRARGJÖLD	 3			
Laun og launatengd gjöld	12	122.805	153.153	139.264
Annar rekstrarkostnaður	22,23,24	210.052	239.934	209.890
Breyting lífeyrisskuldbindingar	8,16	7.685	17.200	35.417
Afskriftir	6,13	87.884	95.000	90.488
Rekstrargjöld samtals		428.427	505.287	475.059
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		161.176	72.305	94.807
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		3.358	(5.000)	(33.040)
 Rekstrarniðurstaða		164.535	67.305	61.767

Efnahagsreikningur 31. desember 2007

	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006
EIGNIR		
FASTAFJÁRMUNIR		
Varanlegir rekstrarfjármunir : 5,6,13		
Fastafjármunir	1.148.373	1.250.628
Fastafjármunir samtals	1.148.373	1.250.628
 VELTUFJÁRMUNIR		
Skammtímakröfur:		
Viðskiptakröfur 7,14	44.319	50.434
Aðrar kröfur	111.544	1.243
Aðalsjóður	115.934	20.903
Handbært fé	2.586	921
Veltufjármunir samtals	274.383	73.502
 EIGNIR SAMTALS	1.422.755	1.324.130

Efnahagsreikningur 31. desember 2007

	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ		
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	15	
	1.086.863	922.328
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbindingar	8,16	
	238.449	240.485
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímaskuldir	9,17	
	46.806	76.796
	46.806	76.796
SKAMMTÍMASKULDIR		
Viðskiptaskuldir	10.743	25.406
Áætluð lífeyrisþátttaka næsta árs	16	8.041
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	44.777
Ýmsar skammtímaskuldir	7.030	6.296
Skammtímaskuldir samtals	50.638	84.520
Skuldir og skuldbindingar samtals	335.893	401.802
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS	1.422.755	1.324.130
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags</i>	18	

Yfirlit um sjóðstreymi 2007

		Ársreikningur 2007	Fjárhagsáætlun 2007	Ársreikningur 2006
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	15	164.535	67.305	61.767
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	6,13	87.884	95.000	90.488
Söluhagnaður eigna		(41.881)		
Verðbætur og gengismunur		(9.095)		26.120
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	16	7.685	15.000	35.417
Veltufé frá rekstri		209.128	177.305	213.793
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur (hækkun)		5.815	(5.000)	2.441
Skammtímaskuldir, hækkun		(3.889)	(5.000)	6.469
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	16	(8.300)	(6.700)	(7.791)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		(6.374)	(16.700)	1.119
Handbært fé frá rekstri		202.754	160.605	214.912
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum: 5,11,13				
Áhöld og tæki		0	(40.000)	(6.385)
Stöðu- og miðamælar		(20.581)	(30.000)	0
Bílastæði		0	(10.000)	0
Húseignir		(33.167)	(117.000)	(11.731)
Breyting skammtímaskulda vegna fjárfestinga		(10.040)	0	(20.004)
Fjárfestingarhreyfingar		(63.788)	(197.000)	(38.120)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
11				
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð		(95.031)	(62.212)	(130.288)
Tekin ný langtímalán		0	145.000	0
Afborganir langtímaskulda		(42.270)	(46.393)	(45.898)
Fjármögnunarhreyfingar		(137.301)	36.395	(176.186)
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ		1.664	0	606
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		922	315	316
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABÍLS		2.587	315	921

Skýringar

1. Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

4. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármunar þar til niðurlagsverði er náð. Almenn er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	25-40 ár
Bílastæði	16 ár
Áhöld, tæki og stöðumælar	3-5 ár

Óinnheimtar tekjur

7. Óinnheimtar tekjur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi, en nánar er gerð grein fyrir niðurfærslunni í skýringu 14.

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbinding

8. Áfallin lífeyrisskuldbinding Bílastæðasjóðs vegna aðildar starfsmanna að Lífeyrissjóði starfsmanna Reykjavíkurborgar hefur verið reiknuð og færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

Langtímaskuldir

9. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í lok tímabilsins eins og lánskjör segja til um, sbr. skýringu 17.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2007 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Yfirlit um sjóðstreymi

11. Í fjárfestingahreyfingum í yfirliti um sjóðstreymi er færð sú fjárfesting, sem hefur áhrif á handbært fé. Að auki er tilgreind sú fjárfesting, sem ráðist er í og fjármögnuð er með viðskiptaskuld eða lánessamningi.

Starfsmannamál

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
12. Laun	105.289	118.918
Launatengd gjöld	18.017	20.188
	123.306	139.106
Breyting áfallins orlofs	(500)	158
Launakostnaður alls	<u>122.805</u>	<u>139.264</u>

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 25 starfsmenn á árinu 2007 sem eru fjórum færri en árið áður.

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbindingar

16. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2007 247,9 mkr., núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.	248.526
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(8.300)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	7.685
Lífeyrisskuldbinding 31.12	247.911

Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	9.462
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	238.449
Lífeyrisskuldbinding 31.12	247.911

Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2008 er færð meðal skammtíamaskulda í efnahagsreikningi.

Langtímaskuldir

17. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

Reykjavíkurborg	Vaxta- og gengiskarfa borgarsjóðs	70.209
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(23.403)
		46.806

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Árið 2008	23.403
Árið 2009	23.403
	46.806

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

18. Bílastæðasjóður hefur skuldbundið sig til að gera 250 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð og nemur áætlaður kostnaður Bílastæðasjóðs vegna þess um 800 millj. kr.

Lykiltölur

19.	2007	2006	2005	2004
Arðsemi eigin fjár	17,8%	7,2%	12,1%	11,6%
Hagnaðarstig	27,9%	10,8%	18,6%	18,3%
Nýting fjármagns	0,41	0,43	0,36	0,37
Hlutfall útistandandi sölu	7,5%	8,9%	10,3%	11,2%
Eiginfjárlutfall	76,4%	69,7%	62,5%	65,0%
Veltufjárlutfall	5,42	0,87	0,28	0,63
Veltufé sem hlutfall af tekjum	35,5%	37,5%	40,8%	36,5%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	10,8%	6,7%	52,3%	27,3%

Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2007	Fjárhagsáætlun 2007	Ársreikningur 2006
20. Þjónustugjöld og álagningar			
Stöðu- og miðamælar	215.089	217.183	206.997
Aukastöðugjöld	153.323	184.781	169.350
Stöðubrottagjöld	71.996	80.000	81.148
Bílahús og lokuð stæði	84.080	81.510	80.874
	524.489	563.474	538.369
21. Aðrar tekjur			
Bílastæðagjöld húsbyggjenda	21.890	11.079	30.496
Húsaleiga o.fl.	43.224	3.039	1.000
	65.114	14.118	31.496
22. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)			
Greiðslumiðlun og innheimta	47.640		45.963
Viðhald og viðgerðir	14.975		16.620
Niðurfærsla krafna	15.936		20.282
Annar kostnaður	12.083		12.478
	90.634	100.616	95.343
23. Bílahús og vöktuð stæði			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar	40.424		33.528
Viðhald fasteigna	14.157		17.500
Orkukostnaður	13.508		12.639
Annað	15.668		15.172
	83.757	76.110	78.839
24. Sameiginlegur kostnaður			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	8.268		18.270
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður	9.506		5.429
Rekstur húsnæðis	842		833
Annar kostnaður	17.045		11.176
	35.661	44.788	35.708
Annar rekstrarkostnaður alls:	210.052	221.514	209.890