

**Bílastæðasjóður
Reykjavíkur**

ÁRSREIKNINGUR 2009



Bílastæðasjóður Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2009

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit yfir sjóðstreymi	7
Skýringar	8-12

Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra

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

Hagnaður varð á rekstri sjóðsins á árinu 2009 að fjárhæð 22,6 mkr. Eignir námu í lok árs 1.421 mkr. skv. efnahagsreikningi og eigið fé 1.151 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

Á árinu störfuðu að meðaltali 28 starfsmenn hjá sjóðnum. Launagreiðslur námu 101,2 mkr. auk launatengdra gjalda að fjárhæð 20,7 mkr.

Framkvæmdastjóri BÍlastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2009 með undirritun sinni.

Reykjavík,

Kolbrún Jónatansdóttir
framkvæmdastjóri

Hanna Birna Kristjánsdóttir
borgarstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til borgarstjórnar Reykjavíkur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bílastæðasjóðs Reykjavíkur fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma 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 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 álitum 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 Reykjavíkur á árinu 2009, efnahag hans 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík,

PricewaterhouseCoopers hf

Guðmundur Snorrason
löggiltur endurskoðandi

Ólafur Gestsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr	Ársreikningur 2009	Fjárhagsáætlun 2009	Ársreikningur 2008
REKTRARTEKJUR	2			
Þjónustugjöld og álagningar	19	539.513	550.133	536.265
Söluhagnaður		0	0	15.245
Aðrar tekjur	20	7.233	8.691	41.602
Tekjur samtals		546.746	558.824	593.112
 REKSTRARGJÖLD	 3			
Laun og launatengd gjöld	12	123.415	139.630	121.264
Annar rekstrarkostnaður	21,22,23	275.599	295.422	256.362
Breyting lífeyrisskuldbindingar	8,16	(138)	11.500	24.376
Afskriftir	6,13	136.448	110.000	97.578
Rekstrargjöld samtals		535.323	556.552	499.580
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		11.422	2.272	93.532
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		11.132	(2.000)	(51.864)
 Rekstrarniðurstaða		22.554	272	41.668

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

	Skýr	Ársreikningur 2009	Ársreikningur 2008
EIGNIR			
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,6,13		
Fastafjármunir		1.060.720	1.180.178
Fastafjármunir samtals		1.060.720	1.180.178
 VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	7,14	38.112	47.093
Aðrar kröfur		1.444	1.696
Aðalsjóður		314.091	265.954
Handbært fé		7.121	3.797
Veltufjármunir samtals		360.769	318.541
 EIGNIR SAMTALS		 1.421.489	 1.498.719

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

	Skýr	Ársreikningur 2009	Ársreikningur 2008
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ			
EIGIÐ FÉ			
Eiginfjárreikningur	15	1.151.085	1.128.530
SKULDBINDINGAR			
Lífeyrisskuldbindingar	8,16	238.614	252.158
LANGTÍMASKULDIR			
Langtímaskuldir	9	0	44.293
		0	44.293
SKAMMTÍMASKULDIR			
Viðskiptaskuldir		12.165	13.446
Áætluð lífeyrisþátttaka næsta árs	16	12.950	10.800
Næsta árs afborganir langtímaskulda		0	44.293
Ýmsar skammtímaskuldir		6.675	5.198
Skammtímaskuldir samtals		31.790	73.737
Skuldir og skuldbindingar samtals		270.404	370.188
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS		1.421.489	1.498.719
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags</i>	17	1.326.000	1.296.000

Yfirlit yfir sjóðstreymi 2009

	Skýr	Ársreikningur 2009	Fjárhagsáætlun 2009	Ársreikningur 2008
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	15	22.554	272	41.668
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	6,13	136.448	110.000	97.578
Söluhagnaður eigna		0	0	(15.245)
Verðbætur og gengismunur		(11.288)	1.881	49.669
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	16	(138)	11.500	24.376
Veltufé frá rekstri		147.576	123.654	198.046
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		9.233	(5.000)	(2.927)
Skammtímaskuldir, hækkun		196	(23.627)	871
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	16	(11.256)		(9.329)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(1.826)	(28.627)	(11.385)
Handbært fé frá rekstri		145.750	95.027	186.661
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
	5,11,13			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(16.990)	(196.000)	(132.639)
Sala eigna			0	128.500
Fjárfestingahreyfingar		(16.990)	(196.000)	(4.139)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
	11			
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð		(48.138)	104.667	(150.020)
Afborganir langtímaskulda		(77.299)	(28.500)	(31.291)
Fjármögnunarahreyfingar		(125.437)	76.167	(181.311)
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ		3.324	(24.807)	1.211
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		3.797	27.393	2.586
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS		7.121	2.586	3.797

Skýringar

1. Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. 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 færð 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. Allar langtímaskuldir voru greiddar upp á árinu.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun 2009 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 lánsamningi.

Starfsmannamál

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
12. Laun	101.179	103.062
Launatengd gjöld	20.748	18.525
	121.926	121.586
Breyting áfallins orlofs	1.488	(322)
Launakostnaður alls	<u>123.415</u>	<u>121.264</u>

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 28 starfsmenn á árinu.

Skýringar, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

13.	Fasteignir	Bílastæði	Áhöld, tæki og stöðumælar	Samtals
Heildarverð 1.1.	2.002.001	138.549	362.467	2.503.017
Afskrifað áður	(997.339)	(121.214)	(204.285)	(1.322.839)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.004.662	17.334	158.182	1.180.178
Viðbót á árinu	0	0	16.990	16.990
Afskrift ársins	(100.456)	(1.887)	(34.104)	(136.448)
Bókfært verð 31.12	904.206	15.447	141.067	1.060.720

Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	6%	20 - 33%
---------------------------	-----------------	-----------	-----------------

Fasteignamat og brunabótamat í árslok 2009 greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir	2.749.667	3.852.375
Lóðir	544.969	0
	3.294.636	3.852.375

Samkvæmt ákvörðun borgarstjórnar Reykjavíkur eru lausafjármunir ekki vátryggðir sérstaklega, nema þegar lögbundnar ábyrgðartryggingar eiga við.

Útistandandi kröfur

14. Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	158.000
Tapaðar kröfur á árinu	(8.493)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	25.493
Niðurfærsla 31.12	175.000

Eigið fé

15. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.	1.128.530
Hagnaður ársins	22.554
Eigið fé 31.12	1.151.085

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbindingar

16. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2009 252 mkr., núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.	262.958
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(11.256)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	(138)
Lífeyrisskuldbinding 31.12	251.564

Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	12.950
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	238.614
Lífeyrisskuldbinding 31.12	251.564

Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2009 er færð meðal skammtíamaskulda í efnahagsreikningi.

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

17. Bílastæðasjóður hefur skuldbundið sig til að gera 250 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð og nemur áætlaður kostnaður Bílastæðasjóðs vegna þess um 1.326 millj. kr.

Lykiltölur

18.	2009	2008	2007	2006
Arðsemi eigin fjár	2,0%	3,8%	17,8%	7,2%
Hagnaðarstig	4,1%	7,0%	27,9%	10,8%
Nýting fjármagns	0,38	0,40	0,41	0,43
Hlutfall útistandandi sölu	7,0%	7,9%	7,5%	8,9%
Eiginfjárlutfall	81,0%	75,3%	76,4%	69,7%
Veltufjárlutfall	11,35	4,32	5,42	0,87
Veltufé sem hlutfall af tekjum	27,0%	33,4%	35,5%	37,5%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	3,1%	0,7%	10,8%	6,7%

Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2009	Fjárhagsáætlun 2009	Ársreikningur 2008
19. Þjónustugjöld og álagningar			
Stöðu- og miðamælar	219.129	201.228	211.203
Aukastöðugjöld	164.350	178.885	153.839
Stöðubrottagjöld	83.071	77.355	87.182
Bílahús og lokuð stæði	72.963	92.665	84.041
	539.513	550.133	536.265
20. Aðrar tekjur			
Bílastæðagjöld húsbyggjenda	431	6.264	41.010
Húsaleiga o.fl.	6.802	2.428	592
	7.233	8.691	41.602
21. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)			
Greiðslumiðlun og innheimta	58.188		52.801
Viðhald og viðgerðir	26.551		18.063
Niðurfærsla krafna	25.493		19.651
Annar kostnaður	10.699		13.102
	120.931	102.114	103.617
22. Bílahús og vöktuð stæði			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar	50.235		47.054
Viðhald fasteigna	14.347		21.005
Orkukostnaður	14.661		12.080
Annað	17.492		15.860
	96.735	92.516	96.000
23. Sameiginlegur kostnaður			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	11.123		14.769
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður	7.492		9.948
Rekstur húsnæðis	1.676		806
Annar kostnaður	37.642		31.223
	57.934	100.792	56.746
Annar rekstrarkostnaður alls:	275.599	295.422	256.362