

Drög 29.04.2011

# Bílastæðasjóður Reykjavíkur

## ÁRSREIKNINGUR 2010



Bílastæðasjóður Reykjavíkur  
kt: 501170-0119  
Vonarstræti 4  
101 Reykjavík

# Bílastæðasjóður Reykjavíkur

## ÁRSREIKNINGUR 2010

### 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 fyrir árið 2010 að fjárhæð 22 mkr. Eignir námu í lok árs 1.433 mkr. skv. efnahagsreikningi og eigið fé 1.173 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

Á árinu störfuðu að meðaltali 26 starfsmenn hjá sjóðnum. Launagreiðslur námu 101 mkr. auk launatengdra gjalda að fjárhæð 24 mkr.

Framkvæmdastjóri Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Reykjavík,

Kolbrún Jónatansdóttir  
framkvæmdastjóri

Jón Gnarr Kristinsson  
borgarstjóri

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til borgarstjórnar Reykjavíkur

Reykjavík,

**PricewaterhouseCoopers hf**

Ólafur Gestsson  
löggiltur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr	Ársreikningur 2010	Fjárhagsáætlun 2010	Ársreikninur 2009
<b>REKTRARTEKJUR</b>	2			
Þjónustugjöld og álagningar .....	19	574.359	560.624	539.513
Aðrar tekjur .....	20	123	200	7.233
<b>Tekjur samtals</b>		<b>574.482</b>	<b>560.824</b>	<b>546.746</b>
 <b>REKSTRARGJÖLD</b>	 3			
Laun og launatengd gjöld .....	12	124.806	124.836	123.415
Annar rekstrarkostnaður .....	21,22,23	295.526	284.593	275.599
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	8,16	( 8.467 )	11.500	( 138 )
Afskriftir .....	6,13	146.655	120.000	136.448
<b>Rekstrargjöld samtals</b>		<b>558.519</b>	<b>540.929</b>	<b>535.323</b>
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....		15.963	19.895	11.422
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....		6.336	0	11.132
 <b>Rekstrarniðurstaða .....</b>		<b>22.299</b>	<b>19.895</b>	<b>22.554</b>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2010

EIGNIR	Skýr	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2009
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,6,13		
Fastafjármunir .....		1.370.304	1.060.720
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<b>1.370.304</b>	<b>1.060.720</b>
 <b>VELTUFJÁRMUNIR</b>			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur .....	7,14	25.709	38.112
Aðrar kröfur .....		1.420	1.444
Aðalsjóður .....		35.306	314.091
Handbært fé .....		348	7.121
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<b>62.783</b>	<b>360.769</b>
 <b>EIGNIR SAMTALS .....</b>		 <b>1.433.086</b>	 <b>1.421.489</b>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2010

	Skýr	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2009
<b>SKULDIR OG EIGÐ FÉ</b>			
<b>EIGÐ FÉ</b>			
Eiginfjárreikningur .....	15	<b>1.173.383</b>	<b>1.151.085</b>
<b>SKULDBINDINGAR</b>			
Lífeyrisskuldbindingar .....	8,16	<b>223.056</b>	<b>238.614</b>
<b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>			
Viðskiptaskuldir .....		19.871	12.165
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar .....	16	10.209	12.950
Ýmsar skammtímaskuldir .....		6.567	6.675
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>		<b>36.647</b>	<b>31.790</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>		<b>259.703</b>	<b>270.404</b>
<b>SKULDIR OG EIGÐ FÉ SAMTALS .....</b>		<b>1.433.086</b>	<b>1.421.489</b>
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags .....</i>	17	<b>826.778</b>	<b>1.326.000</b>

## Yfirlit yfir sjóðstreymi 2010

	Skýr	Ársreikningur 2010	Fjárhagsáætlun 2010	Ársreikningur 2009
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi .....	15	22.299	19.895	22.554
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir .....	6,13	146.655	120.000	136.448
Verðbætur og gengismunur .....		0	0	( 11.288 )
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	16	( 8.467 )	11.500	( 138 )
<b>Veltufé frá rekstri</b>		<b>160.487</b>	<b>151.395</b>	<b>147.576</b>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun .....		12.428	0	9.233
Skammtímaskuldir, hækkun .....		7.598	0	196
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar .....	16	( 9.832 )	0	( 11.256 )
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>		<b>10.193</b>	<b>0</b>	<b>( 1.826 )</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>170.680</b>	<b>151.395</b>	<b>145.750</b>
<b>FJÁRFESTINGAHREYFINGAR</b>				
	5,11,13			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....		( 456.238 )	( 196.000 )	( 16.990 )
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>		<b>( 456.238 )</b>	<b>( 196.000 )</b>	<b>( 16.990 )</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>				
	11			
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð .....		278.785	45.000	( 48.138 )
Afborganir langtímaskulda .....		0	0	( 77.299 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		<b>278.785</b>	<b>45.000</b>	<b>( 125.437 )</b>
<b>HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ .....</b>		<b>( 6.773 )</b>	<b>395</b>	<b>3.324</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>		<b>7.121</b>	<b>4.530</b>	<b>3.797</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABÍLS .....</b>		<b>348</b>	<b>4.925</b>	<b>7.121</b>



# 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 hundradshluti 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. Eingar langtímaskuldir eru hjá fyrirtækinu.

### Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun 2010 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	Ársreikningur	Ársreikningur
	2010	2009
12. Laun .....	101.045	101.179
Launatengd gjöld .....	23.868	20.748
	<hr/>	<hr/>
	124.914	121.926
Breyting áfallins orlofs .....	( 108 )	1.488
	<hr/>	<hr/>
<b>Launakostnaður alls .....</b>	<b>124.806</b>	<b>123.415</b>

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 26 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	379.457	2.520.006
Afskrifað áður .....	( 1.097.795)	( 123.101)	( 238.390)	( 1.459.286)
Bókfært verð í ársbyrjun .....	904.206	15.448	141.067	1.060.721
Viðbót á árinu .....	418.142	12.000	26.095	456.237
Afskrift ársins .....	( 94.920)	( 1.291)	( 50.444)	( 146.655)
<b>Bókfært verð 31.12</b>	<b>1.227.428</b>	<b>26.157</b>	<b>116.718</b>	<b>1.370.304</b>

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

Fasteignamat og brunabótamat í árslok 2010 greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir .....	2.693.432	3.997.309
Lóðir .....	643.738	0
	<b>3.337.170</b>	<b>3.997.309</b>

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 .....	175.000
Tapaðar kröfur á árinu .....	( 745)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu .....	18.745
<b>Niðurfærsla 31.12</b> .....	<b>193.000</b>

### Eigið fé

#### 15. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1. ....	1.151.085
Hagnaður ársins .....	22.299
<b>Eigið fé 31.12</b> .....	<b>1.173.383</b>

## Skýringar, frh.

### Lífeyrisskuldbindingar

16. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding 233 mkr. í árslok 2010, núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2011 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. ....	251.564
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins .....	( 9.832)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu .....	( 8.467)
<b>Lífeyrisskuldbinding 31.12</b>	<b>233.265</b>
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	10.209
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	223.056
<b>Lífeyrisskuldbinding 31.12</b>	<b>233.265</b>

### Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

17. Bílastæðasjóður hefur skuldbundið sig til að kaupa allt að 250 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð. Bílastæðasjóður hefur nú þegar greitt 92% af greiðslu af fyrsta áfanga þar sem verið er að byggja 105 stæði. Skuldbinding Bílastæðasjóðs nú er að kaupa allt að 145 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð. Ásamt því að greiða 8% af fyrsta áfanga verksins sem er greiddur í mars 2011. Áætluð skuldbinding Bílastæðasjóðs vegna þess er um 827 mkr.

### Lykiltölur

18.	2010	2009	2008	2007
Arðsemi eigin fjár .....	1,9%	2,0%	3,8%	17,8%
Hagnaðarstig .....	3,9%	4,1%	7,0%	27,9%
Nýting fjármagns .....	0,40	0,38	0,40	0,41
Hlutfall útistandandi sölu .....	4,5%	7,0%	7,9%	7,5%
Eiginfjárlutfall .....	81,9%	81,0%	75,3%	76,4%
Veltufjárlutfall .....	1,71	11,35	4,32	5,42
Veltufé sem hlutfall af tekjum .....	27,9%	27,0%	33,4%	35,5%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu .....	79,4%	3,1%	0,7%	10,8%

## Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2010	Fjárhagsáætlun 2010	Ársreikningur 2009
<b>19. Þjónustugjöld og álagningar</b>			
Stöðu- og miðamælar .....	254.769	233.516	219.129
Aukastöðugjöld .....	151.411	165.000	164.350
Stöðubrotagjöld .....	85.607	80.000	83.071
Bílahús og lokuð stæði .....	82.572	82.108	72.963
	<b>574.359</b>	<b>560.624</b>	<b>539.513</b>
<b>20. Aðrar tekjur</b>			
Bílastæðagjöld húsbyggjenda .....	123	0	431
Húsaleiga o.fl. ....	0	200	6.802
	<b>123</b>	<b>200</b>	<b>7.233</b>
<b>21. Útideild (stöðumælar og eftirlit)</b>			
Greiðslumiðlun og innheimta .....	34.921		58.188
Viðhald og viðgerðir .....	39.912		26.551
Niðurfærsla krafna .....	18.745		25.493
Annar kostnaður .....	17.095		10.699
	<b>110.674</b>	<b>109.090</b>	<b>120.931</b>
<b>22. Bílahús og vöktuð stæði</b>			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar .....	71.031		50.235
Viðhald fasteigna .....	21.172		14.347
Orkukostnaður .....	14.146		14.661
Annað .....	14.013		17.492
	<b>120.363</b>	<b>94.481</b>	<b>96.735</b>
<b>23. Sameiginlegur kostnaður</b>			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	15.035		11.123
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður .....	7.573		7.492
Rekstur húsnæðis .....	2.525		1.676
Annar kostnaður .....	39.355		37.642
	<b>64.489</b>	<b>81.021</b>	<b>57.934</b>
<b>Annar rekstrarkostnaður alls: .....</b>	<b>295.526</b>	<b>284.593</b>	<b>275.599</b>