

Minjasafn
Austurlands bs.

Ársreikningur 2012

Minjasafn Austurlands bs.
Laufskógum 1
700 Egilsstaðir

Kt. 630181-0119

Efnisyfirlit

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið er byggðasamlag þriggja sveitarfélaga, Fljótsdalshéraðs, Fljótsdalshrepps og Borgarfjarðarhrepps.

Rekstrarniðurstaða ársins var neikvæð á árinu 2012 að fjárhæð 6,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok nam 132,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

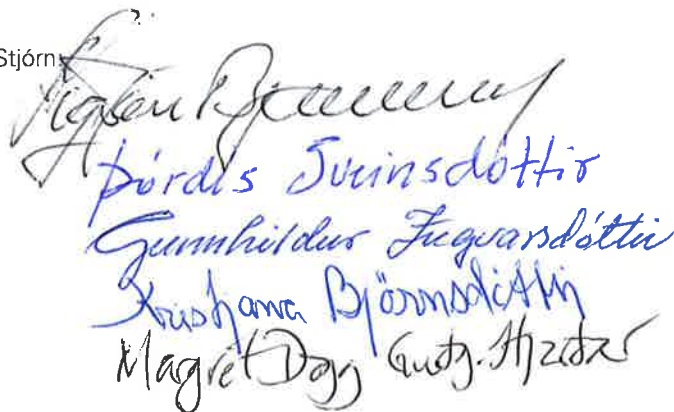
Samkvæmt Aðalsamningi um byggingu safnahúss á Egilsstöðum, dags. 16. júlí 1987, er eignarhlutdeild í Safnahúsi skilgreind og nemur hlutur Minjasafns Austurlands 53,8%. Þessi eignarhlutur hefur ekki verið færður til eignar í bókum Minjasafnsins en á árinu 2012 var ákveðið að færa hlut safnsins í Laufskógum 1 til eignar í samræmi við almennar reikningsskilareglur og reikningsskil þeirra sveitarfélaga sem að safninu standa.

Áhrif þessara breytinga hækkunar á eigin fé nema 142,0 millj. kr.

Stjórn Minjasafns Austurlands bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Egilsstöðum, 14. mars 2013

Stjórn


Þórdís Sveinsdóttir
Gunnhildur Fugvarsdóttir
Kushana Björnsdóttir
Magrét Dögg Guðj. Hjortar

Framkvæmdastjóri:

Unnur Karlsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Minjasafns Austurlands bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Minjasafns Austurlands bs. fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningssskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningssskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi 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

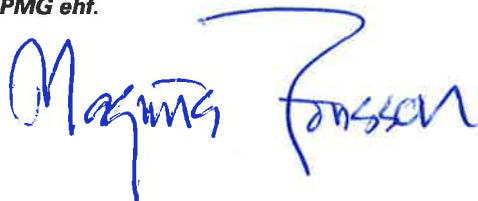
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstöðum, 14. mars 2013

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr	2012	2011	Áætlun 2012
Rekstrartekjur:				
Framlög sveitarfélaga	2	14.179.191	14.367.801	14.179.191
Önnur rekstrarframlög	2	3.816.028	6.562.994	2.700.000
Aðrar tekjur	2	802.634	1.255.378	1.380.000
		<u>18.797.853</u>	<u>22.186.173</u>	<u>18.259.191</u>
Rekstrargjöld:				
Vörunotkun		290.984	289.697	270.000
Laun og launatengd gjöld	3	12.792.330	16.725.455	12.324.800
Annar rekstrarkostnaður		6.322.334	8.602.752	5.814.391
Afskriftir	1d, 5	5.955.620	5.955.620	0
		<u>25.361.268</u>	<u>31.573.524</u>	<u>18.409.191</u>
Rekstrarhalli án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(6.563.415)	(9.387.351)	(150.000)
Hrein fjármagnsgjöld	4	(89.262)	(84.139)	0
Rekstrarhalli ársins	7	<u>(6.652.677)</u>	<u>(9.471.490)</u>	<u>(150.000)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2012	2011
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir	1d, 5	136.979.246	142.934.866	
Fastafjármunir		<u>136.979.246</u>	<u>142.934.866</u>	
Veltufjármunir:				
Vörubirgðir	1e	119.369	192.650	
Aðrar skammtímakröfur		752.025	359.814	
Handbært fé.....	1f	932.156	890.360	
Veltufjármunir		<u>1.803.550</u>	<u>1.442.824</u>	
Eignir samtals		<u>138.782.796</u>	<u>144.377.690</u>	
 Eigið fé:				
Eiginfjárreikningur	7	132.853.766	139.506.443	
 Skuldbindingar:				
Aðrar skuldbindingar	8	888.514	883.360	
		<u>888.514</u>	<u>883.360</u>	
 Skammtímaskuldir:				
Skuldir við lánastofnanir		690.418	1.346.399	
Viðskiptaskuldir		3.583.451	2.138.405	
Aðrar skammtímaskuldir		766.647	503.083	
		<u>5.040.516</u>	<u>3.987.887</u>	
Skuldir samtals		<u>5.929.030</u>	<u>4.871.247</u>	
Eigið fé og skuldir samtals		<u>138.782.796</u>	<u>144.377.690</u>	

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarhalli ársins	7 (	6.652.677)	(9.471.490)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		5.955.620	5.955.620
Aðrar skuldbindingar, breyting		5.154	1.711
Veltufé til rekstrar	(	691.903)	(3.514.159)
 Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, lækkun (hækkun)		73.281	(12.540)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun .....	(	392.211)	601.242
Skammtímaskuldir, hækkun		1.708.610	1.396.626
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		1.389.680	1.985.328
Handbært fé frá (til) rekstrar		697.777	(1.528.831)
 Fjármögnunarhreyfingar:			
Skuldir við lánastofnanir, breyting .....	(	655.981)	1.346.399
Fjármögnunarhreygingar	(	655.981)	1.346.399
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
		41.796	(182.432)
 Handbært fé í ársbyrjun			
		890.360	1.072.792
 Handbært fé í árslok			
		932.156	890.360

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

- a.** Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður fyrir meðferð varanlegrar rekstrarfjármuna sem fjallað er um í skýringu 15.
- b. Innlaun tekna**

Tekjur vegna framlaga aðildarfélaga samlagsins er færð miðað við samþykktar fjárveitingar. Tekjur af sölu á vörum og þjónustu eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.
- c. Færsla gjalda**

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda myndast.
- d. Varanlegir rekstrarfjármunir**

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.
- e. Birgðir**

Vörubirgðir í árlök eru metnar á síðasta innkaupsverði eða dagverði, hvort sem lægra reynist.
- f. Handbært fé**

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.
- g. Eignir utan efnahags**

Geirstaðakirkja sem er eign Minjasafns Austurlands er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Samkvæmt fasteignamati ríkisins nam fasteignamat hennar 2,0 millj.kr. í árslok og brunabótmat 11,2 millj. kr.
- h. Tryggingaverðmæti lausafjármuna**

Tryggingaverðmæti lausafjármuna byggðasamlagsins nam 7,7 millj. kr. í árslok 2012.
- i. Fjárhagsáætlun**

Fjárhagsáætlun samlagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi og sundurliðunum.

Skýringar, frh.:

2. Rekstartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2012	2011	Áætlun
Rekstrarframlag sveitarfélaga:			
Fljótsdalshérað	12.700.000	12.699.996	12.700.000
Fljótsdalshreppur	921.000	1.186.176	921.000
Borgarfjarðarhreppur	558.191	521.676	558.191
Leiðrétting framlaga fyrri ára	0	(40.047)	0
	<u>14.179.191</u>	<u>14.367.801</u>	<u>14.179.191</u>
Önnur rekstrarframlög:			
Styrkir til sérverkefna	1.551.028	4.562.994	600.000
Rekstrarstyrkir úr safnasjóði v/launa	2.265.000	2.000.000	2.100.000
	<u>3.816.028</u>	<u>6.562.994</u>	<u>2.700.000</u>
Aðrar tekjur:			
Aðgangseyrir	535.120	328.447	500.000
Seldir minjagripir og veitingar	212.514	444.931	580.000
Þáttökugjald	55.000	482.000	300.000
	<u>802.634</u>	<u>1.255.378</u>	<u>1.380.000</u>

3. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2012	2011	Áætlun
Laun	11.008.528	15.191.506	10.700.000
Stjórnarlaun	152.000	56.000	70.000
Tryggingagjald	991.600	1.498.526	931.000
Lífeyrissjóður	1.301.554	1.731.595	1.293.800
Stéttarfélagsgjöld	296.766	208.742	270.000
Endurgreiddur launakostnaður v/ræstinga	(958.118)	(1.006.835)	(940.000)
Framlög atvinnuleysisstryggingasjóði	0	(954.079)	0
	<u>12.792.330</u>	<u>16.725.455</u>	<u>12.324.800</u>

Í árslok störfuðu 3 starfsmenn hjá safninu.

Laun og launatengd gjöld stjórnar og framkvæmdastjóra námu 5,9 millj. kr. á árinu 2012.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2012	2011
Vaxtatekjur	305	5.944
Vaxtagjöld	(89.567)	(90.083)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(89.262)</u>	<u>(84.139)</u>

Skýringar, frh.:

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign
Heildarverð 1.1.2012	238.224.786
Heildarverð 31.12.2012	238.224.786
Afskriftir samtals 1.1.2012	95.289.920
Afskriftir ársins	5.955.620
Afskrifað 31.12.2012	101.245.540
Bókfært verð 31.12.2012	136.979.246
Afskriftarhlutföll	2,5%
Áætlaður nýtingatími	40 ár

6. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat húseignar nam í árslok 40,3 millj. kr. og lóðar 6,6 millj. kr. eða 46,9 millj. kr. samtals. Brunabótamat fasteignar nam 141,8 millj. kr. í ársbyrjun 2013.

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Eigið fé
Eigið fé 31.12. 2011	(3.428.423)
Fasteignin að Laufskógum 2, færð til eignar	142.934.866
Eigið fé 1.1. 2012	139.506.443
Rekstrarniðurstaða ársins	(6.652.677)
Eigið fé 31.12.2012	132.853.766

Hlutur Minjasafnsins í fasteignin að Laufskógum 1 (Safnahúsið á Egilsstöðum) er færður til eignar á afskrifuðu kostnaðarverði í samræmi við almennar reikningsskilareglur og reikningsskil þeirra sveitarfélaga sem að safninu standa.

Samkvæmt Aðalsamningi um byggingu safnahúss á Egilsstöðum, dags. 16. júlí 1987, er eignarhlutdeild Minjasafnsins í Safnahúsi skilgreind 53,8%.

8. Skuldbindingar

Á byggðasamlaginu hvílir skuldbinding vegna sjóða sem eru í vörslu þess. Staða sjóðanna í árslok 2012 greinist þannig:

Hauksbókarsjóður	48.380
Byggingasjóður safnahúss	840.134
	888.514