

Minjasafn
Austurlands bs.
Ársreikningur 2015

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 kt. 481004-3220, Fljótsdalshrepps kt. 550169-5339 og Borgarfjarðarhrepps kt. 480169-6549.

Rekstrarniðurstaða ársins var neikvæð á árinu 2015 að fjárhæð 13,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok nam 118,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Minjasafns Austurlands bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Egilsstöðum, 25. apríl 2015

Stjórn:

Marianna Þórunnsson
Gunnhildur Jónsdóttir
Þóroddur Sveinsson
Magrét Dagný Guðjónsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Elsa Guðný Björgvinsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda Minjasafns Austurlands bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Minjasafns Austurlands bs. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg 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 reikningsskilaaðferðir 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 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstöðum, 25. apríl 2015

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr	2015	2014	Áætlun 2015
Rekstrartekjur:				
Framlög sveitarfélaga	2	20.204.506	22.277.247	20.000.000
Önnur rekstrarframlög	2	10.940.692	2.789.695	2.000.000
Aðrar tekjur	2	1.003.180	695.248	600.000
		32.148.378	25.762.190	22.600.000
Rekstrargjöld:				
Vörunotkun		96.029	96.978	0
Laun og launatengd gjöld	3	14.781.359	13.799.249	14.700.000
Annar rekstrarkostnaður		27.822.181	15.837.961	5.540.000
Stjórnunarkostnaður		3.265.377	2.219.966	2.425.000
		45.964.946	31.954.154	22.665.000
Rekstrartap án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	(	13.816.568)	(6.191.964)	(65.000)
Hreinar fjármagnstekjur (gjöld)	4	15.783	91.299	(15.000)
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	6	(13.800.785)	(6.100.665)	(80.000)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr	2015	2014
Fastafjármunir:			
Langtímakröfur	5	107.201.155	119.112.394
Fastafjármunir		<u>107.201.155</u>	<u>119.112.394</u>
Veltufjármunir:			
Vörubirgðir	1d	119.326	118.934
Næsta árs afborganir langtímakrafna	5	11.911.239	11.911.239
Aðrar skammtímakröfur		473.323	437.898
Handbært fé.....	1e	2.746.504	8.646.359
Veltufjármunir		<u>15.250.392</u>	<u>21.114.430</u>
Eignir samtals		<u><u>122.451.547</u></u>	<u><u>140.226.824</u></u>

Eigið fé og skuldir

Eigið fé:

Eiginfjárreikningur	6	<u>118.691.866</u>	<u>132.492.651</u>
---------------------------	---	--------------------	--------------------

Skuldbindingar:

Aðrar skuldbindingar	7	<u>909.348</u>	<u>904.361</u>
		<u>909.348</u>	<u>904.361</u>

Skammtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir		0	1.396.500
Viðskiptaskuldir		306.606	283.871
Fyrirframinnheimtar tekjur	1f	1.550.002	3.945.000
Aðrar skammtímaskuldir		<u>993.725</u>	<u>1.204.441</u>
		<u>2.850.333</u>	<u>6.829.812</u>
Skuldir samtals		<u>3.759.681</u>	<u>7.734.173</u>

Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>122.451.547</u></u>	<u><u>140.226.824</u></u>
------------------------------------	--	---------------------------	---------------------------

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	6 (	13.800.785)	(6.100.665)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Aðrar skuldbindingar, breyting		4.987	7.601
Veltufé til rekstrar	(	13.795.798)	(6.093.064)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun.....	(	392)	(1.241)
Skammtímakröfur, hækkun.....	(	35.425)	(66.021)
Skammtímaskuldir, lækkun.....	(	187.981)	(3.893.063)
Fyrirframinnheimtar tekjur, (lækkun) hækkun.....	(	2.394.998)	3.945.000
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(	2.618.796)	(15.325)
Handbært til rekstrar	(	16.414.594)	(6.108.389)
Fjárfestingarhreyfingar:			
Langtímakrafa, breytingar.....		11.911.239	11.911.239
Fjárfestingarhreyfingar		11.911.239	11.911.239
Fjármögnunarhreyfingar:			
Skuldir við lánastofnanir, breyting .....	(	1.396.500)	1.396.500
Fjármögnunarhreyfingar	(	1.396.500)	1.396.500
(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....	(	5.899.855)	7.199.350
Handbært fé í ársbyrjun		8.646.359	1.447.009
Handbært fé í árslok		2.746.504	8.646.359

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 kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Innlausn tekna

Tekjur vegna framlaga aðildarféлага 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. Birgðir

Vörubirgðir í árslok eru metnar á síðasta innkaupsverði eða dagverði, hvort sem lægra reynist.

e. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

f. Fyrirframinnheimtar tekjur

Safnið fékk á árinu greidda styrki vegna verkefna sem ekki voru komin í vinnslu í árslok. Tekjur vegna þessara styrkja eru því færðar til skuldar sem fyrirframinnheimtar tekjur í efnahagsreikning í árslok og verða tekjufærðar þegar kostnaður við verkefni falla til. Samtals námu fyrirframinnheimtar tekjur 1,6 millj. kr. á árslok.

g. Tryggingaverðmæti lausafjármuna

Tryggingaverðmæti lausafjármuna byggðasamlagsins nam 6,8 millj. kr. í árslok 2015.

h. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samlagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi og sundurliðunum.

Skýringar, frh.:

2. Rekstartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2015	2014	Áætlun
Rekstrarframlag sveitarfélaga:			
Fljótsdalshérað	18.630.018	20.853.484	23.607.500
Fljótsdalshreppur	736.148	747.239	475.000
Borgarfjarðarhreppur	838.340	676.524	892.500
	<u>20.204.506</u>	<u>22.277.247</u>	<u>20.000.000</u>
Önnur rekstrarframlög:			
Styrkir til sérverkefna	9.940.692	1.789.695	1.000.000
Rekstrarstyrkir úr safnasjóði v/launa	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	<u>10.940.692</u>	<u>2.789.695</u>	<u>2.000.000</u>
Aðrar tekjur:			
Aðgangseyrir	1.003.180	360.248	600.000
Ferða og endurmenntunarstyrkir	0	300.000	0
Seldir minjagripir og veitingar	0	35.000	0
	<u>1.003.180</u>	<u>695.248</u>	<u>600.000</u>

3. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2015	2014	Áætlun
Laun	13.431.124	12.265.303	15.700.000
Stjórnarlaun	120.000	96.000	0
Tryggingagjald	1.132.906	1.062.558	0
Lífeyrissjóður	1.378.659	1.366.043	0
Stéttarfélagsgjöld	335.523	318.080	0
Endurgreiddur launakostnaður v/ræstinga	(1.276.308)	(1.181.026)	(1.000.000)
Áfallið orlof, breyting	(340.545)	(127.709)	0
	<u>14.781.359</u>	<u>13.799.249</u>	<u>14.700.000</u>

Í árslok störfuðu 3 starfsmenn hjá safninu.

Laun og launatengd gjöld stjórnar og framkvæmdastjóra námu 7,1 millj. kr. á árinu 2015.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2015	2014	Áætlun
Vaxtatekjur	68.891	108.692	0
Vaxtagjöld	(53.108)	(17.393)	(15.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>15.783</u>	<u>91.299</u>	<u>(15.000)</u>

Skýringar, frh.:

5. Langtímakröfur

Breytingar á langtímakröfum greinast þannig:

2015

Langtímakröfur	119.112.394
Næsta árs afborgun	(11.911.239)
	<u>107.201.155</u>

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	11.911.239
Árið 2017	11.911.239
Árið 2018	11.911.239
Árið 2019	11.911.239
Árið 2020	11.911.239
Síðar	59.556.199
	<u>119.112.394</u>

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé

Eigið fé 1.1.2015	132.492.651
Rekstrarniðurstaða ársins	(13.800.785)
Eigið fé 31.12.2015	<u>118.691.866</u>

7. Skuldbindingar

Á byggðasamlaginu hvílir skuldbinding vegna sjóða sem eru í vörslu þess. Staða sjóðanna í árslok 2015 greinist þannig:

Hauksbókarsjóður	52.821
Byggingasjóður safnahúss	856.527
	<u>909.348</u>

Sundurliðanir

	2015	2014	Fjárhagsáætlun 2015
Annar rekstrarkostnaður:			
Kostnaður vegna verkefna	12.591.979	459.031	0
Húsaleiga v/Laufskóga 1	11.911.239	11.911.239	0
Húsaleiga	835.805	60.000	60.000
Rekstrarfélag Laufskóga 1	818.965	837.221	1.310.000
Framlag til ljósmyndasafns	400.000	396.666	400.000
Sarpur	387.200	796.516	800.000
Annar kostnaður	264.311	266.825	340.000
Ökutækjastyrkur vegna aksturs	195.808	272.136	0
Kostnaður vegna dagskrár	87.592	18.172	2.000.000
Áhöld og innréttingar	85.583	315.614	510.000
Vátryggingar safngripa og áhalda	65.668	77.656	30.000
Heimasíðugerð	65.092	65.880	50.000
Forvarsla gripa	64.939	97.657	40.000
Námskeið og fagrit	48.000	0	0
Sérfræðiaðstoð	0	251.624	0
Aðkeypt vinna	0	10.000	0
Vinnufatnaður	0	1.724	0
	<u>27.822.181</u>	<u>15.837.961</u>	<u>5.540.000</u>
Stjórnunarkostnaður:			
Tölvukostnaður	964.977	521.219	650.000
Ferða og fundakostnaður	562.826	492.702	215.000
Auglýsingar	877.828	398.007	400.000
Endurskoðun og reikningsskil	320.000	347.900	450.000
Bókhaldspjónusta	301.547	295.546	400.000
Póstur og sími	136.288	102.679	160.000
Pappír, prentun og ritföng	101.911	61.913	150.000
	<u>3.265.377</u>	<u>2.219.966</u>	<u>2.425.000</u>