

Héraðsskjalasafn
Austfirðinga bs.

Ársreikningur 2014

Héraðsskjalasafn Austfirðinga bs.
Laufskógum 1
700 Egilsstaðir

Kt. 560678-0379

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og forstöðumanns	3
Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og forstöðumanns

Meginhlutverk safnsins er að taka við skjölum skilaskyldra aðila, skrá þau og varðveita. Héraðsskjalasafnið tekur einnig við einkaskjölum, bréfasöfnum og dagbókum einstaklinga, skjölum félaga og fyrirtækja og fleira.

Rekstrarniðurstaða ársins var neikvæð á árinu 2014 að fjárhæð 7,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok var jákvætt sem nam 64,7 millj. kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Héraðsskjalasafns Austfirðinga og forstöðumaður staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Egilsstöðum, 8. júlí 2015.

Stjórn:

Forstöðumaður:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs. fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstöðumanns á ársreikningnum

Stjórn og forstöðumaður eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og forstöðumaður 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 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 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 skýringum 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 reikningshaldslegt mat 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 byggðasamlagsins á árinu 2014, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, 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, 8. júlí 2015.

KPMG ehf.

Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Egilsstöðum, 8. júlí 2015.

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013	Áætlun 2014
Rekstrartekjur:				
Framlög sveitarfélaga	2	18.371.138	17.508.360	18.370.000
Önnur rekstrarframlög	2	1.855.350	1.918.709	1.849.500
Söluhagnaður safnahúss		0	38.428.540	0
Aðrar tekjur	2	6.028.460	8.071.235	1.035.500
		<u>26.254.948</u>	<u>65.926.844</u>	<u>21.255.000</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	3	18.887.734	15.040.947	12.567.000
Rekstur húsnæðis		860.788	1.609.077	1.490.000
Framlög		3.780.173	3.497.799	2.590.170
Annar rekstrarkostnaður		10.629.924	5.485.900	3.735.000
Afskriftir		0	827.496	827.496
		<u>34.158.619</u>	<u>26.461.219</u>	<u>21.209.666</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	(	7.903.671)	39.465.625	45.334
Hreinar fjármunatekjur	4	<u>37.208</u>	<u>68.709</u>	<u>15.000</u>
Rekstrar(tap) hagnaður	6	(7.866.463)	39.534.334	60.334

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2014	2013
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Langtímakröfur	5	58.227.805	64.050.586
Fastafjármunir		<u>58.227.805</u>	<u>64.050.586</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Næsta árs afborgun langtímakrafna	5	5.822.781	5.822.781
Viðskiptakröfur	1g	223.734	379.415
Aðrar skammtímakröfur	1g	429.112	153.804
Handbært fé.....	1f	2.291.395	5.273.711
Veltufjármunir		<u>8.767.022</u>	<u>11.629.711</u>
Eignir samtals		<u><u>66.994.827</u></u>	<u><u>75.680.297</u></u>

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2014	2013
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	6	<u>64.728.143</u>	<u>73.226.847</u>
Skuldbindingar:			
Aðrar skuldbindingar	7	<u>122.671</u>	<u>119.263</u>
		<u>122.671</u>	<u>119.263</u>
Skammtímaskuldir:			
Aðrar skammtímaskuldir		<u>2.144.013</u>	<u>2.334.187</u>
		<u>2.144.013</u>	<u>2.334.187</u>
Skuldir samtals		<u>2.266.684</u>	<u>2.453.450</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>66.994.827</u></u>	<u><u>75.680.297</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrar(tap) hagnaður.....	6 (	7.866.463)	39.534.334
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		0	827.496
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna.....		0 (	38.428.540)
Breyting á öðrum skuldbindingum		3.408	3.252
Veltufé (til) frá rekstri	(	7.863.055)	1.936.542
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun .....	(	119.627)	243.295
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	822.415)	1.371.301
Samtals	(	942.042)	1.614.596
Handbært fé (til) frá rekstri	(	8.805.097)	3.551.138
Fjárfestingarhreyfingar:			
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir.....		0	69.873.367
Langtímakrafa, breytingar.....	5	5.822.781 (	69.873.367)
Fjárfestingarhreyfingar		5.822.781	0
(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....	(	2.982.316)	3.551.138
Handbært fé í ársbyrjun		5.273.711	1.722.573
Handbært fé í árslok		2.291.395	5.273.711

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

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. Innlaun 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 hefur myndast.

d. Tryggingaverðmæti lausafjármuna

Tryggingaverðmæti bóka byggðasamlagsins nemur 49,8 millj. kr. og lausafjármuna 6,8 millj. kr. í árslok 2014.

e. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samlagsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi og sundurliðunum.

f. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár

g. Viðskiptakröfur og aðrar kröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður að fjárhæð 0,2 millj. kr. til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Engar breytingar urðu á niðurfærslu krafna á milli ára. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

2. Rekstartekjur

Rekstartekjur greinast þannig:	2014	2013	Áætlun
<i>Rekstrarframlag sveitarfélaga:</i>			
Fljótsdalshérað	9.436.785	8.989.072	9.442.180
Fjarðabyggð	5.815.498	5.520.964	5.823.290
Seyðisfjarðarkaupstaður	807.489	739.322	808.280
Vopnafjarðarhreppur	792.131	757.544	789.910
Fljótsdalshreppur	573.275	599.828	569.470
Djúpavogshreppur	550.870	526.882	551.100
Breiðdalshreppur	229.306	221.868	220.440
Borgarfjarðarhreppur	165.784	152.880	165.330
	<u>18.371.138</u>	<u>17.508.360</u>	<u>18.370.000</u>
<i>Önnur rekstrarframlög:</i>			
Framlög til Ljósmyndasafns Austurlands	1.189.998	1.189.998	1.249.500
Íslenska ríkið	665.352	728.711	600.000
	<u>1.855.350</u>	<u>1.918.709</u>	<u>1.849.500</u>
<i>Styrkir og aðrar tekjur</i>			
Ljósmyndaverkefni	5.850.000	7.300.000	0
Styrkir	100.600	373.000	505.000
Útseld vinna	57.700	0	0
Aðrar tekjur	20.160	21.615	30.500
Skráningaverkefni	0	376.620	500.000
	<u>6.028.460</u>	<u>8.071.235</u>	<u>1.035.500</u>

Skýringar, frh.:

3. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2014	2013	Áætlun
Laun	15.138.228	12.361.003	10.410.000
Stjórnarlaun	256.701	105.865	30.000
Tryggingagjald	1.355.475	1.109.896	905.000
Lífeyrissjóður og stéttarfélagsgjöld	2.287.538	1.806.419	1.605.000
Bifreiðastyrkur	536.848	451.096	450.000
Launakostnaður færður á Ljósmyndasafn	(793.332)	(793.332)	(833.000)
Endurgreiðslur v/sérverkefna	(206.006)	0	0
Áfallið orlof, breyting	312.282	0	0
	<u>18.887.734</u>	<u>15.040.947</u>	<u>12.567.000</u>
Fjöldi starfsmanna í árslok	5	5	

Laun stjórnar og forstöðumanns námu 6,9 millj. kr. á árinu 2014 (2013: 5,4 millj. kr.).

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2014	2013
Vaxtatekjur	40.436	68.709
Vaxtagjöld	(3.228)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>37.208</u>	<u>68.709</u>

5. Langtímakröfur

Breytingar á langtímakröfum greinast þannig:

Langtímakröfur	64.050.586
Næsta árs afborgun	(5.822.781)
	<u>58.227.805</u>
Afborganir á langtímakröfum greinast þannig næstu ár:	
Árið 2015	5.822.781
Árið 2016	5.822.781
Árið 2017	5.822.781
Árið 2018	5.822.781
Árið 2019	5.822.781
Síðar	34.936.681
	<u>64.050.586</u>

Skýringar, frh.:

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé

Eigið fé 31.12.2013	73.226.847
Leiðréttingar á upphafsstöðu	(632.241)
Eigið fé 1.1.2014	72.594.606
Rekstrartap ársins	(7.866.463)
Eigið fé 31.12.2014	<u>64.728.143</u>

7. Aðrar skuldbindingar

Á byggðasamlaginu hvílir skuldbinding vegna sjóða sem eru í vörslu þess. Staða sjóðanna í árslok 2014 greinist þannig:

Benediktssjóður	68.321
Sóknarlýsingarsjóður	54.350
	<u>122.671</u>

8. Önnur mál

Á aðalfundi fulltrúaráðs Héraðsskjalasafnsins í nóvember 2010 var gerð samþykkt um málefni Bókasafns Halldórs Ásgrímssonar og Önnu Guðnýjar Guðmundsdóttur sem fellir úr gildi allar fyrri reglusetningar um bókasafnið. Stjórn Héraðsskjalasafnsins hefur kynnt ákvörðun aðalfundar fyrir erfingjum Halldórs og Önnu Guðnýjar og hefur verið unnið samkvæmt henni frá og með ársbyrjun 2011.

Sundurliðanir

	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013	Fjárhags- áætlun 2014
Rekstur húsnæðis			
Rekstrarfélag Laufskóga 1	860.788	1.448.044	1.380.000
Fasteignagjöld	0	161.033	0
Annar kostnaður	0	0	110.000
	<u>860.788</u>	<u>1.609.077</u>	<u>1.490.000</u>
Framlög:			
Framlag til Skjalasafns Neskaupstaðar	1.304.275	1.243.212	1.304.270
Ljósmyndasafn Austurlands	1.189.998	1.189.998	0
Bókasafn Halldórs og Önnu Guðnýjar	1.285.900	1.064.589	1.285.900
	<u>3.780.173</u>	<u>3.497.799</u>	<u>2.590.170</u>
Annar rekstrarkostnaður:			
Húsaleiga, Laufskógum 1	5.822.781	0	0
Rekstur tölvukerfa	1.325.457	408.576	650.000
Áhöld og búnaður	776.635	73.314	100.000
Endurskoðun, reikningsskil og bókhaldsþjónusta	500.000	477.603	750.000
Ljósmyndaverkefni 2011	488.766	3.049.215	0
Skrifstofuhúsgögn og innréttingar	324.344	10.943	360.000
Tryggingar	271.290	247.256	260.000
Pappír, prentun og ritföng	192.865	98.719	140.000
Húsaleiga, skjalageymsla	191.109	458.039	650.000
Kostnaður v/dagskrár	147.832	1.245	60.000
Ferðakostnaður	124.245	0	100.000
Póstur og sími	101.661	116.988	145.000
Stjórnarkostnaður	81.428	39.390	20.000
Bankakostnaður	63.807	33.031	40.000
Umbúðir	59.583	50.177	100.000
Námskeið	50.000	17.000	100.000
Auglýsingar/kynningarstarf	47.227	132.736	70.000
Kaffikostnaður	42.886	48.553	80.000
Annar kostnaður	18.008	223.115	110.000
	<u>10.629.924</u>	<u>5.485.900</u>	<u>3.735.000</u>