

Héraðsskjalasafn  
Austfirðinga bs.

Ársreikningur 2015

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 2015 að fjárhæð 6,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok var jákvætt sem nam 58,6 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 2015 með undirritun sinni.

Egilsstöðum, 26. september 2016.

Stjórn:

Forstöðumaður:

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs. fyrir árið 2015. 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 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 vissa fáiast 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 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, 26. september 2016.

**KPMG ehf.**

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs., höfum yfirfarið ársreikning fyrir árið 2015. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Egilsstöðum, 26. september 2016.

# Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014	Áætlun 2015
<b>Rekstartekjur:</b>				
Framlög sveitarfélaga .....	2	19.099.980	18.371.138	19.100.000
Önnur rekstrarframlög .....	2	1.958.929	1.855.350	1.930.000
Aðrar tekjur .....	2	8.349.998	6.028.460	940.000
		<u>29.408.907</u>	<u>26.254.948</u>	<u>21.970.000</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	3	21.164.364	18.887.734	13.494.551
Rekstur húsnæðis .....		1.066.097	860.788	1.225.000
Framlög .....		3.899.295	3.780.173	3.893.100
Annar rekstrarkostnaður .....		9.456.957	10.629.924	9.245.130
		<u>35.586.713</u>	<u>34.158.619</u>	<u>27.857.781</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....		( 6.177.806)	( 7.903.671)	( 5.887.781)
Hreinar fjármunatekjur .....	4	<u>57.430</u>	<u>37.208</u>	<u>65.000</u>
<b>Rekstartap</b> .....	6	<u>( 6.120.376)</u>	<u>( 7.866.463)</u>	<u>( 5.822.781)</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	2015	2014
<b>Fastafjármunir:</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Langtímakröfur .....	5	52.405.024	58.227.805
	Fastafjármunir	<u>52.405.024</u>	<u>58.227.805</u>
<b>Veltufjármunir:</b>			
Skammtímakröfur:			
Næsta árs afborgun langtímakrafna .....	5	5.822.781	5.822.781
Viðskiptakröfur .....	1g	808.395	223.734
Aðrar skammtímakröfur .....	1g	257.242	429.112
Handbært fé.....	1f	2.740.219	2.291.395
	Veltufjármunir	<u>9.628.637</u>	<u>8.767.022</u>
	<b>Eignir samtals</b>	<u><u>62.033.661</u></u>	<u><u>66.994.827</u></u>

## Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2015	2014
<b>Eigið fé:</b>			
Eiginfjárreikningur .....	6	<u>58.607.767</u>	<u>64.728.143</u>
<b>Skuldbindingar:</b>			
Aðrar skuldbindingar .....	7	<u>125.994</u>	<u>122.671</u>
		<u>125.994</u>	<u>122.671</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Aðrar skammtímaskuldir .....		<u>3.299.900</u>	<u>2.144.013</u>
		<u>3.299.900</u>	<u>2.144.013</u>
	Skuldir samtals	<u>3.425.894</u>	<u>2.266.684</u>
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u><u>62.033.661</u></u>	<u><u>66.994.827</u></u>

# Sjóðstreymisyfirlit ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Rekstrar(tap) hagnaður.....	6	( 6.120.376)	( 7.866.463)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Breyting á öðrum skuldbindingum .....		3.323	3.408
Veltufé til rekstrar		( 6.117.053)	( 7.863.055)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun .....		( 412.791 )	( 119.627 )
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....		1.155.887	( 822.415 )
Samtals		743.096	( 942.042 )
Handbært fé til rekstrar		( 5.373.957 )	( 8.805.097 )
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>			
Langtímakrafa, breytingar.....	5	5.822.781	5.822.781
Fjárfestingarhreyfingar		5.822.781	5.822.781
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		448.824	( 2.982.316 )
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		2.291.395	5.273.711
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		2.740.219	2.291.395

# 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 50,4 millj. kr. og lausafjármuna 6,9 millj. kr. í árslok 2015.

## e. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samlagsins fyrir árið 2015 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

	2015	2014	Áætlun 2015
Rekstartekjur greinast þannig:			
<i>Rekstrarframlag sveitarfélaga:</i>			
Fljótsdalshérað .....	9.841.542	9.436.785	9.841.543
Fjarðabyggð .....	6.040.889	5.815.498	6.040.889
Seyðisfjarðarkaupstaður .....	829.899	807.489	829.899
Vopnafjarðarhreppur .....	856.978	792.131	856.978
Fljótsdalshreppur .....	522.827	573.275	522.827
Djúpavogshreppur .....	590.066	550.870	590.066
Breiðdalshreppur .....	241.073	229.306	241.073
Borgarfjarðarhreppur .....	176.706	165.784	176.725
	<u>19.099.980</u>	<u>18.371.138</u>	<u>19.100.000</u>
<i>Önnur rekstrarframlög:</i>			
Framlög til Ljósmyndasafns Austurlands .....	1.200.000	1.189.998	1.200.000
Íslenska ríkið .....	758.929	665.352	730.000
	<u>1.958.929</u>	<u>1.855.350</u>	<u>1.930.000</u>
<i>Styrkir og aðrar tekjur</i>			
Ljósmyndaverkefni .....	6.120.000	5.850.000	0
Styrkir .....	634.658	100.600	400.000
Útseld vinna .....	1.550.000	57.700	0
Aðrar tekjur .....	45.340	20.160	40.000
Skráningaverkefni .....	0	0	500.000
	<u>8.349.998</u>	<u>6.028.460</u>	<u>940.000</u>



## Skýringar, frh.:

### 3. Starfsmannamál

	2015	2014	Áætlun 2015
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:			
Laun .....	17.700.136	15.138.228	11.095.146
Stjórnarlausn .....	106.437	256.701	75.000
Tryggingagjald .....	1.530.586	1.355.475	952.352
Lífeyrissjóður og stéttarfélagsgjöld .....	2.663.692	2.287.538	1.710.803
Bifreiðastyrkur .....	400.808	536.848	461.250
Launakostnaður færður á Ljósmyndasafn .....	( 800.000)	( 793.332)	( 800.000)
Endurgreiðslur v/sérverkefna .....	( 745.962)	( 206.006)	0
Áfallið orlof, breyting .....	308.667	312.282	0
	<u>21.164.364</u>	<u>18.887.734</u>	<u>13.494.551</u>

Fjöldi starfsmanna í árslok ..... 5 5

Laun stjórnar og forstöðumanns námu 7,2 millj. kr. á árinu 2015 (2014: 6,9 millj. kr.).

### 4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2015	2014
Vaxtatekjur .....	58.980	40.436
Vaxtagjöld .....	( 1.550)	( 3.228)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals .....	<u>57.430</u>	<u>37.208</u>

### 5. Langtímakröfur

Breytingar á langtímakröfum greinast þannig:	
Langtímakröfur .....	58.227.805
Næsta árs afborgun .....	( 5.822.781)
	<u>52.405.024</u>
Afborganir á langtímakröfum greinast þannig næstu ár:	
Árið 2016 .....	5.822.781
Árið 2017 .....	5.822.781
Árið 2018 .....	5.822.781
Árið 2019 .....	5.822.781
Árið 2020 .....	5.822.781
Síðar .....	29.113.900
	<u>58.227.805</u>

## Skýringar, frh.:

---

### 6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

**Eigið fé**

Eigið fé 1.1.2015 .....	64.728.143
Rekstrartap ársins .....	( 6.120.376)
Eigið fé 31.12.2015 .....	<u>58.607.767</u>

### 7. Aðrar skuldbindingar

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

Benediktssjóður .....	70.150
Sóknarlýsingarsjóður .....	55.844
	<u>125.994</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 2015	Ársreikningur 2014	Fjárhags- áætlun 2015
<b>Rekstur húsnæðis</b>			
Rekstrarfélag Laufskóga 1 .....	1.066.097	860.788	1.225.000
	<u>1.066.097</u>	<u>860.788</u>	<u>1.225.000</u>
<b>Framlög:</b>			
Framlag til Skjalasafns Neskaupstaðar .....	1.356.096	1.304.275	1.356.100
Bókasafn Halldórs og Önnu Guðnýjar .....	1.343.199	1.285.900	1.337.000
Ljósmyndasafn Austurlands .....	1.200.000	1.189.998	1.200.000
	<u>3.899.295</u>	<u>3.780.173</u>	<u>3.893.100</u>
<b>Annar rekstrarkostnaður:</b>			
Húsaleiga, Laufskógum 1 .....	5.822.781	5.822.781	5.822.781
Rekstur tölvukerfa .....	613.105	1.325.457	612.000
Endurskoðun, reikningsskil og bókhaldsþjónusta .....	606.985	500.000	735.000
Skrifstofuhúsgögn og innréttingar .....	520.158	324.344	300.349
Ljósmyndaverkefni 2011 .....	428.103	488.766	0
Tryggingar .....	283.484	271.290	260.000
Kostnaður v/dagskrár og sýninga .....	209.374	147.832	60.000
Pappír, prentun og ritföng .....	197.521	192.865	100.000
Póstur og sími .....	189.598	101.661	135.000
Umbúðir .....	154.437	59.583	100.000
Námskeið .....	89.424	50.000	100.000
Stjórnarkostnaður .....	78.591	81.428	50.000
Kaffikostnaður .....	62.966	42.886	70.000
Bankakostnaður .....	59.680	63.807	35.000
Áhöld og búnaður .....	58.970	776.635	150.000
Húsaleiga, skjalageymsla .....	56.478	191.109	465.000
Annar kostnaður .....	25.302	18.008	70.000
Ferðakostnaður .....	0	124.245	100.000
Auglýsingar/kynningarstarf .....	0	47.227	80.000
	<u>9.456.957</u>	<u>10.629.924</u>	<u>9.245.130</u>