

Héraðsskjalasafn  
Austfirðinga bs.

Ársreikningur 2016

Héraðsskjalasafn Austfirðinga bs.  
Laufskógum 1  
700 Egilsstaðir

Kt. 560678-0379

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og áritun stjórnar og forstöðumanns .....	3
Áritun skoðunarmanna .....	4
Áritun endurskoðanda .....	5
Rekstrarreikningur .....	7
Efnahagsreikningur .....	8
Sjóðstreymisyfirlit .....	9
Skýringar .....	10

# 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 2016 að fjárhæð 6,3 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok var jákvætt sem nam 52,3 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 2016 með undirritun sinni.

Egilsstöðum, 19. 6 2017

Stjórn:

Rafn Valgeirsson  
Ragnvaldur Tódrudal  
B. Hafþórsson

Forstöðumaður:

Bára Stefánsdóttir

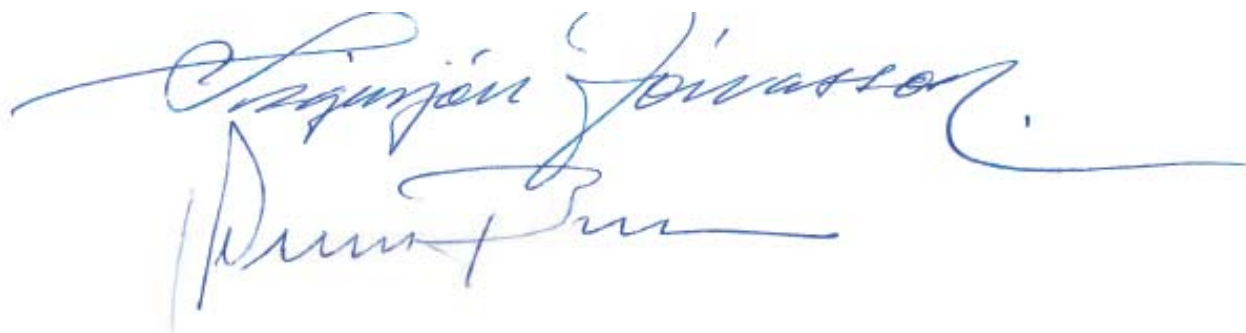
# Áritun skoðunarmanna

---

Til stjórnar Héraðsskjalasafns Austfirðinga.

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs. Höfum yfirfarið ársreikning fyrir árið 2016. Leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Egilsstöðum, 28.07 2017



Steingrímur Þórisson

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs.

## Áritun um endurskoðun ársreikningsins

### Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs. („félagið“) fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

### Grundvöllur álits

Við endurskoðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.

## Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

---

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

### Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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

Egilsstöðum, 19/7 2017

*KPMG ehf.*



# Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015	Áætlun 2016
<b>Rekstrartekjur:</b>				
Framlög sveitarfélaga .....	2	22.001.150	19.099.980	22.000.000
Önnur rekstrarframlög .....	2	2.116.072	1.958.929	1.960.000
Aðrar tekjur .....	2	6.430.150	8.349.998	1.800.000
		<u>30.547.372</u>	<u>29.408.907</u>	<u>25.760.000</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	3	17.594.328	21.164.364	17.300.000
Rekstur húsnæðis .....		1.397.834	1.066.097	1.015.000
Framlög .....		4.361.992	3.899.295	4.362.000
Annar rekstrarkostnaður .....		13.586.048	9.456.957	8.816.214
		<u>36.940.202</u>	<u>35.586.713</u>	<u>31.493.214</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....		( 6.392.830)	( 6.177.806)	( 5.733.214)
Hreinar fjármunatekjur .....	4	<u>68.588</u>	<u>57.430</u>	<u>40.000</u>
<b>Rekstrartap</b> .....	6	<u>( 6.324.242)</u>	<u>( 6.120.376)</u>	<u>( 5.693.214)</u>

# Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2016	2015
<b>Fastafjármunir:</b>				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Langtímakröfur .....	5	46.582.243	52.405.024	
	Fastafjármunir	<u>46.582.243</u>	<u>52.405.024</u>	
<b>Veltufjármunir:</b>				
Skammtímakröfur:				
Næsta árs afborgun langtímakrafna .....	5	5.822.781	5.822.781	
Viðskiptakröfur .....	1g	291.918	808.395	
Aðrar skammtímakröfur .....	1g	275.019	257.242	
Handbært fé.....	1f	2.834.071	2.740.219	
	Veltufjármunir	<u>9.223.789</u>	<u>9.628.637</u>	
	<b>Eignir samtals</b>	<u><u>55.806.032</u></u>	<u><u>62.033.661</u></u>	

## Eigið fé og skuldir

Eigið fé og skuldir		Skýr.	2016	2015
<b>Eigið fé:</b>				
Eiginfjárreikningur .....	6	52.283.525	58.607.767	
<b>Skuldbindingar:</b>				
Aðrar skuldbindingar .....	7	130.111	125.994	
		<u>130.111</u>	<u>125.994</u>	
<b>Skammtímaskuldir:</b>				
Aðrar skammtímaskuldir .....		3.392.396	3.299.900	
		<u>3.392.396</u>	<u>3.299.900</u>	
	Skuldir samtals	<u>3.522.507</u>	<u>3.425.894</u>	
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u><u>55.806.032</u></u>	<u><u>62.033.661</u></u>	





# 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. *Innlausn tekna*

Tekjur vegna framlaga aðildarfélaganna 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 49,6 millj. kr. og lausafjármuna 6,8 millj. kr. í árslok 2016.

## e. *Fjárhagsáætlun*

Fjárhagsáætlun samlagsins fyrir árið 2016 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

	2016	2015	Áætlun 2016
Rekstartekjur greinast þannig:			
<i>Rekstrarframlag sveitarfélaga:</i>			
Fljótsdalshérað .....	11.422.692	9.841.542	11.422.693
Fjarðabyggð .....	6.858.852	6.040.889	6.857.706
Seyðisfjarðarkaupstaður .....	921.024	829.899	921.020
Vopnafjarðarhreppur .....	998.304	856.978	998.305
Fljótsdalshreppur .....	592.489	522.827	592.493
Djúpavogshreppur .....	731.689	590.066	731.694
Breiðdalshreppur .....	264.492	241.073	264.486
Borgarfjarðarhreppur .....	211.608	176.706	211.603
	<u>22.001.150</u>	<u>19.099.980</u>	<u>22.000.000</u>
<i>Önnur rekstrarframlög:</i>			
Íslenska ríkið .....	856.072	758.929	700.000
Framlög til Ljósmyndasafns Austurlands .....	1.260.000	1.200.000	1.260.000
	<u>2.116.072</u>	<u>1.958.929</u>	<u>1.960.000</u>
<i>Styrkir og aðrar tekjur</i>			
Skönnun skjala .....	2.400.000	0	0
Ýmsir styrkir og gjafir .....	1.784.550	634.658	350.000
Ljósmyndaverkefni .....	900.000	6.120.000	900.000
Skráningaverkefni .....	800.000	0	500.000
Útseld vinna .....	523.600	1.550.000	0
Aðrar tekjur .....	22.000	45.340	50.000
	<u>6.430.150</u>	<u>8.349.998</u>	<u>1.800.000</u>

## Skýringar, frh.:

<b>3. Starfsmannamál</b>	<b>Áætlun</b>		
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Laun .....	14.476.863	17.700.136	13.600.000
Stjórnarlaun .....	125.220	106.437	200.000
Tryggingagjald .....	1.185.843	1.530.586	1.200.000
Lífeyrissjóður og stéttarfélagsgjöld .....	2.214.473	2.663.692	2.740.000
Bifreiðastyrkur .....	327.910	400.808	400.000
Launakostnaður færður á Ljósmyndasafn .....	( 840.000)	( 800.000)	( 840.000)
Endurgreiðslur v/sérverkefna .....	0	( 745.962)	0
Áfallið orlof, breyting .....	104.019	308.667	0
	<u>17.594.328</u>	<u>21.164.364</u>	<u>17.300.000</u>

Fjöldi starfsmanna í árslok ..... 3 5

Laun stjórnar og forstöðumanns námu 8,2 millj. kr. á árinu 2015 (2015: 7,2 millj. kr.).

<b>4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtatekjur .....	71.428	58.980
Vaxtagjöld .....	( 2.840)	( 1.550)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals .....	<u>68.588</u>	<u>57.430</u>

<b>5. Langtímakröfur</b>	
Breytingar á langtímakröfum greinast þannig:	
Langtímakröfur .....	52.405.024
Næsta árs afborgun .....	( 5.822.781)
	<u>46.582.243</u>
Afborganir á langtímakröfum greinast þannig næstu ár:	
Árið 2017 .....	5.822.781
Árið 2018 .....	5.822.781
Árið 2019 .....	5.822.781
Árið 2020 .....	5.822.781
Árið 2021 .....	5.822.781
Síðar .....	23.291.119
	<u>52.405.024</u>

## Skýringar, frh.:

---

### 6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé

Eigið fé 1.1.2016 .....	58.607.767
Rekstrartap ársins .....	( 6.324.242)
Eigið fé 31.12.2016 .....	<u>52.283.525</u>

### 7. Aðrar skuldbindingar

Á byggðasamlaginu hvílir skuldbinding vegna sjóða sem eru í vörslu þess. Staða sjóðanna í árslok 2016 greinist þannig:

Benediktssjóður .....	57.667
Sóknarlýsingarsjóður .....	72.444
	<u>130.111</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 2016	Ársreikningur 2015	Fjárhags- áætlun 2016
<b>Rekstur húsnæðis</b>			
Rekstrarfélag Laufskóga 1 .....	1.397.834	1.066.097	1.015.000
	<u>1.397.834</u>	<u>1.066.097</u>	<u>1.015.000</u>
<b>Framlög:</b>			
Framlag til Skjalasafns Neskaupstaðar .....	1.561.992	1.356.096	1.562.000
Bókasafn Halldórs og Önnu Guðnýjar .....	1.540.000	1.343.199	1.540.000
Ljósmyndasafn Austurlands .....	1.260.000	1.200.000	1.260.000
	<u>4.361.992</u>	<u>3.899.295</u>	<u>4.362.000</u>
<b>Annar rekstrarkostnaður:</b>			
Húsaleiga, Laufskógum 1 .....	5.822.781	5.822.781	5.822.781
Skönnunarverkefni .....	1.929.200	0	0
Aðkeypt vinna (án vsk) .....	1.892.851	29.596	165.000
Rekstur tölvukerfa .....	996.634	613.105	655.000
Endurskoðun og reikningsskil (e.gr. vsk) .....	654.426	577.389	540.000
Kostnaður v/dagskrár og sýninga .....	369.282	209.374	60.000
Ljósmyndaverkefni 2011 .....	353.637	428.103	0
Umbúðir .....	270.405	154.437	65.000
Funda- og viðskiptakostnaður .....	266.566	78.591	50.000
Pappír, prentun og ritföng .....	197.372	197.521	155.000
Tryggingar .....	190.403	283.484	285.000
Póstur og sími .....	147.112	189.598	110.000
Húsaleiga, skjalageymsla .....	142.877	56.478	203.433
Ferðakostnaður .....	123.287	0	100.000
Kaffikostnaður .....	78.372	62.966	60.000
Bankakostnaður .....	56.228	59.680	65.000
Auglýsingar/kynningarstarf .....	33.761	0	50.000
Húsgögn og innréttingar .....	30.263	520.158	130.000
Áhöld, tölvur og tæki .....	20.103	58.970	150.000
Annar kostnaður .....	10.488	25.302	50.000
Námskeið .....	0	89.424	100.000
	<u>13.586.048</u>	<u>9.456.957</u>	<u>8.816.214</u>