

Héraðsskjalasafn
Austfirðinga bs.

Ársreikningur 2013

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 jákvæð á árinu 2013 að fjárhæð 39,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok var jákvætt sem nam 73,2 millj. kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Í árslok 2013 keypti sveitarfélagið Fljótshérað eignarhlut Héraðsskjalasafnsins í Safnahúsinu á Egilsstöðum á 69,9 millj. kr. Samhliða undirritun kaupsamnings var undirritaður samningur um afnot eignarinnar til næstu tólf ára, viðhalds- og endurbótaáætlun og skilmálar leigu eftir lok afnotatíma.

Stjórn Héraðsskjalasafns Austfirðinga og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Egilsstöðum, 6. október 2014.

Stjórn:

Forstöðumaður:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs. fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir 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 reikningskilaaðferðir 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 byggðasamlagsins á árinu 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, 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, 6. október 2014.

KPMG ehf.

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Héraðsskjalasafns Austfirðinga bs., höfum yfirfarið ársreikning fyrir árið 2013. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Egilsstöðum, 6. október 2014.

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012	Áætlun 2013
Rekstrartekjur:				
Framlög sveitarfélaga	2	17.508.360	16.150.016	17.510.000
Önnur rekstrarframlög	2	1.918.709	1.655.735	1.850.000
Söluhagnaður safnahúss		38.428.540	0	0
Aðrar tekjur	2	8.071.235	8.600.242	1.550.000
		<u>65.926.844</u>	<u>26.405.993</u>	<u>20.910.000</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	3	15.040.947	15.435.254	11.856.667
Lífeyrisskuldbinding, breyting		0	(9.146.852)	0
Rekstur húsnæðis		1.609.077	1.328.593	1.540.000
Framlög		3.497.799	3.375.111	3.658.910
Annar rekstrarkostnaður		5.485.900	2.817.499	2.991.927
Afskriftir	5	827.496	827.496	827.496
		<u>26.461.219</u>	<u>14.637.101</u>	<u>20.875.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		39.465.625	11.768.892	35.000
Hreinar fjármunatekjur	4	<u>68.709</u>	<u>9.062</u>	<u>(35.000)</u>
Rekstrarafgangur	7	<u>39.534.334</u>	<u>11.777.954</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2013	2012
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir	5	0	32.272.323
Langtímakröfur	6	64.050.586	0
Fastafjármunir		<u>64.050.586</u>	<u>32.272.323</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Næsta árs afborgun langtímakrafna	6	5.822.781	0
Viðskiptakröfur	1g	379.415	187.667
Aðrar skammtímakröfur	1g	153.804	588.847
Handbært fé.....	1f	5.273.711	1.722.573
Veltufjármunir		<u>11.629.711</u>	<u>2.499.087</u>
Eignir samtals		<u><u>75.680.297</u></u>	<u><u>34.771.410</u></u>

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2013	2012
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	7	<u>73.226.847</u>	<u>33.692.513</u>
Skuldbindingar:			
Aðrar skuldbindingar	8	<u>119.263</u>	<u>116.011</u>
		<u>119.263</u>	<u>116.011</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		0	425.671
Aðrar skammtímaskuldir		2.334.187	537.215
		<u>2.334.187</u>	<u>962.886</u>
Skuldir samtals		<u>2.453.450</u>	<u>1.078.897</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>75.680.297</u></u>	<u><u>34.771.410</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. 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 hefur myndast.

d. Tryggingaverðmæti lausafjármuna

Tryggingaverðmæti bóka byggðasamlagsins nemur 48,5 millj. kr. og lausafjármuna 6,6 millj. kr. í árslok 2013.

e. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samlagsins fyrir árið 2013 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:	2013	2012	Áætlun
<i>Rekstrarframlag sveitarfélaga:</i>			
Fljótsdalshérað	8.989.072	7.799.373	8.989.070
Fjarðabyggð	5.520.964	5.246.702	5.520.962
Seyðisfjarðarkaupstaður	739.322	728.490	739.321
Fljótsdalshreppur	599.828	566.953	599.827
Vopnafjarðarhreppur	757.544	742.271	757.542
Djúpavogshreppur	526.882	485.234	526.880
Borgarfjarðarhreppur	152.880	341.525	152.879
Breiðdalshreppur	221.868	239.468	221.867
	<u>17.508.360</u>	<u>16.150.016</u>	<u>17.508.348</u>
<i>Önnur rekstrarframlög:</i>			
Framlög til Ljósmyndasafns Austurlands	1.189.998	1.082.400	1.190.000
Íslenska ríkið	728.711	573.335	660.000
	<u>1.918.709</u>	<u>1.655.735</u>	<u>1.850.000</u>
<i>Styrkir og aðrar tekjur</i>			
Ljósmyndaverkefni	7.300.000	6.400.000	0
Skráningaverkefni	376.620	945.000	1.000.000
Styrkir	373.000	596.600	80.000
Aðrar tekjur	21.615	658.642	470.000
	<u>8.071.235</u>	<u>8.600.242</u>	<u>1.550.000</u>

Skýringar, frh.:

3. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2013	2012	Áætlun
Laun	12.361.003	15.410.672	9.900.000
Stjórnarlaun	105.865	0	0
Tryggingagjald	1.109.896	1.386.888	865.000
Lífeyrissjóður og stéttarfélagsgjöld	1.806.419	2.101.442	1.400.000
Bifreiðastyrkur	451.096	622.962	485.000
Launakostnaður færður á Ljósmyndasafn	(793.332)	(721.600)	(793.333)
Endurgreiðslur v/sérverkefna	0	(3.365.110)	0
	<u>15.040.947</u>	<u>15.435.254</u>	<u>11.856.667</u>
Fjöldi starfsmanna í árslok	5	4	

Laun stjórnar og forstöðumanns námu 5,4 millj. kr. á árinu 2013.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2013	2012
Vaxtatekjur	68.270	23.057
Vaxtagjöld	439	(13.995)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>68.709</u>	<u>9.062</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteign
Heildarverð 1.1.2013	41.374.779
Afskrifað áður	(9.102.456)
Bókfært verð 1.1.2013	<u>32.272.323</u>
Fært út vegna sölu	(31.444.827)
Afskriftir ársins	(827.496)
Bókfært verð 31.12.2013	<u>0</u>
Afskriftahlutföll	2%
Áætlaður nýtingartími	50 ár

6. Langtímakröfur

Breytingar á langtímakröfum greinast þannig:	
Nýjar langtímakröfur	69.873.367
Næsta árs afborgun	(5.822.781)
	<u>64.050.586</u>
Afborganir á langtímakröfum greinast þannig næstu ár:	
Árið 2014	5.822.781
Árið 2015	5.822.781
Árið 2016	5.822.781
Árið 2017	5.822.781
Árið 2018	5.822.781
Síðar	40.759.462
	<u>69.873.367</u>

Skýringar, frh.:

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé

Eigið fé 1.1. 2013	33.692.513
Rekstrarafgangur ársins	39.534.334
Eigið fé 31.12.2013	<u>73.226.847</u>

8. Aðrar skuldbindingar

Á byggðasamlaginu hvílir skuldbinding vegna sjóða sem eru í vörslu þess. Staða sjóðanna í árslok 2013 greinist þannig:

Benediktssjóður	66.503
Sóknarlýsingarsjóður	52.760
	<u>119.263</u>

9. 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.

Í árslok 2013 keypti sveitarfélagið Fljótsdalshérað eignarhlut Héraðsskjalasafns Austfirðinga í Safnahúsinu á Egilsstöðum á 69,9 millj. kr. Samhliða undirritun kaupsamnings var undirritaður samningur um afnot eignarinnar til næstu tólf ára, viðhalds- og endurbótaáætlun og skilmálar eftir lok afnotartíma.

Sundurliðanir

	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2012	Fjárhags- áætlun 2013
Rekstur húsnæðis			
Rekstrarfélag Laufskóga 1	1.448.044	1.185.965	1.515.000
Fasteignagjöld	161.033	142.628	0
Annar kostnaður	0	0	25.000
	<u>1.609.077</u>	<u>1.328.593</u>	<u>1.540.000</u>
Framlög:			
Framlag til Skjalasafns Neskaupstaðar	1.243.212	1.146.648	1.243.210
Ljósmyndasafn Austurlands	1.189.998	1.082.400	1.190.000
Bókasafn Halldórs og Önnu Guðnýjar	1.064.589	1.146.063	1.225.700
	<u>3.497.799</u>	<u>3.375.111</u>	<u>3.658.910</u>
Annar rekstrarkostnaður:			
Ljósmyndaverkefni 2011	3.049.215	167.193	0
Endurskoðun, reikningsskil og bókhaldsþjónusta	477.603	575.195	700.000
Húsaleiga, skjalageymsla	458.039	380.250	640.000
Rekstur tölvukerfa	408.576	335.190	400.000
Tryggingar	247.256	306.503	230.000
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	205.660	154.878	70.000
Auglýsingar/kynningarstarf	132.736	56.249	60.000
Póstur og sími	116.988	133.505	164.000
Pappír, prentun og ritföng	98.719	157.511	130.000
Áhöld og búnaður	73.314	7.422	50.000
Umbúðir	50.177	131.518	90.000
Kaffikostnaður	48.553	80.831	100.000
Stjórnarkostnaður	39.390	1.710	30.000
Bankakostnaður	33.031	35.408	20.000
Annar kostnaður	18.700	2.388	177.927
Námskeið	17.000	40.500	30.000
Skrifstofuhúsgögn og innréttingar	10.943	1.204	0
Endurgreiddur kostnaður FOSA	0	(40.002)	
Niðurfærsla krafna	0	189.366	0
Ferðakostnaður	0	75.880	80.000
Styrkir	0	24.800	0
Skjalagögn	0	0	20.000
	<u>5.485.900</u>	<u>2.817.499</u>	<u>2.991.927</u>