

Byggðasafn Vestfjarða

Ársreikningur

2019

Byggðasafn Vestfjarða
Austurvegi 9
400 Ísafjörður
kt. 660463-0119

Byggðasafn Vestfjarða

Ársreikningur

2019

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar og forstöðumanns	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8
Sundurliðanir	11

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og rekstraaðila í Bygðasafni Vestfjarða.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bygðasafns Vestfjarða fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Bygðasafns Vestfjarða á árinu 2019, efnahag 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Bygðasafni Vestfjarða í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábendingarmálgrein

Án þess að gera um það fyrirvara viljum við vekja athygli á skýringu nr 9 í ársreikningi 2019 þar sem fjallað er um hlutdeild Bygðasafnsins í lífeyrisskuldbindingu Ísafjarðarbæjar. Fjárhæð skuldbindingarinnar skv. skýringunni nemur tæpum 43,1 millj. kr.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórnendur ábyrgir fyrir því að meta rekstrarhæfi félagsins. Ef við á, skulu stjórnendur setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanleg vissu er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Ísafirði, 25. maí 2019

Endurskoðun Vestfjarða ehf.



Guðmundur E. Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Byggðasafns Vestfjarða ehf. fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstur og afkoma

Rekstrartekjur ársins 2019, án framlags, eru alls kr. 14.623.908. Rekstrarafkoma er kr. 3.580.513. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 36.880.274, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 17.385.552. Rekstrarframlag sveitarfélaganna var kr. 27.699.921.

Kaup og sala eigna.

Engar fjárfestingar voru á árinu 2019.

Fjármál

Rekstrarafkoma félagsins á árinu 2019 var jákvæð um 3,6 milljónir króna. Áætlun ársins gerði ráð fyrir að tekjur og útgjöld væru með afgang að fjárhæð 3 milljónir króna. Rekstrartekjur eru 3,6 milljónum króna undir áætlun, þar af eru þjónustutekjur 1,9 milljónum króna undir áætlun og aðrar tekjur 1,7 milljón króna undir áætlun. Rekstrargjöld eru 4,5 milljónum krónum undir áætlun, þar af er launakostnaður 6,5 milljónum króna undir áætlun, þjónustukaup eru 2,2 milljónum króna yfir áætlun, viðhaldskostnaður er 1 milljón króna undir áætlun og annar rekstrarkostnaður 0,9 milljónum króna yfir áætlun. Í árslok 2019 skuldar félagið Ísafjarðarbæ um 45,8 milljónir króna en á inni hjá öðrum rekstraraðilum 0,5 milljón króna. Félagið á í árslok 2019 ónotað framlag til nýbyggingar að fjárhæð 7,8 milljónir króna.

Önnur mál

Í lok ársins voru rekstraraðilar í félaginu þrír eins og í upphafi árs. Rekstraraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Bolungarvíkurkaupstaður og Súðavíkurhreppur. Rekstrarhlutdeild þeirra skiptist eftir íbúafjölda 1. desember á undan rekstrarári. Ísafjarðarbær á því að bera um 76,85% hlutdeild, Bolungarvíkurkaupstaður um 19,14% og Súðavíkurhreppur um 4,02%.

Álit stjórnar og framkvæmdastjóra

Það er álit stjórnar og forstöðumanns Byggðasafns Vestfjarða að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og forstöðumaður Byggðasafns Vestfjarða staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Ísafirði, 25. maí 2020

Í stjórn



Birgir Gunnarsson
stjórnarformaður



Jón Páll Hreinsson



Bragi Þor Thoroddsen

Forstöðumaður



Jóna Símonía Bjarnadóttir

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		11.503.188	13.435.000	11.522.439
Framlög rekstraraðila	4	27.699.921	27.783.000	26.999.999
Sölutekjur		1.090.837	1.080.000	1.080.674
Aðrar tekjur		2.029.883	3.750.000	7.681.116
		<u>42.323.829</u>	<u>46.048.000</u>	<u>47.284.228</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(16.589.374)	(23.089.942)	(24.241.274)
Vörukaup		(1.218.915)	(1.205.004)	(2.427.205)
Þjónustukaup		(9.121.982)	(6.934.108)	(8.595.243)
Orkukostnaður		(1.221.314)	(1.398.000)	(974.261)
Viðhaldskostnaður		(380.008)	(1.360.001)	(1.958.617)
Upplýsingakerfi		(153.878)	(303.200)	(311.546)
Húsaleiga		(5.197.672)	(4.968.070)	(5.148.340)
Annar rekstrarkostnaður		(4.435.742)	(3.535.493)	(6.491.398)
Skattar og önnur opinber gjöld		(155.180)	(156.547)	(134.032)
		<u>(38.474.065)</u>	<u>(42.950.365)</u>	<u>(50.281.916)</u>
Afkoma fyrir afskriftir (EBITDA)		<u>3.849.764</u>	<u>3.097.635</u>	<u>(2.997.688)</u>
Afskriftir fastafjármuna	5	(304.224)	(304.220)	(367.756)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>3.545.540</u>	<u>2.793.415</u>	<u>(3.365.444)</u>
Fjármunatekjur		49.915	257.250	91.215
Fjármagnsgjöld		(14.942)	(92.070)	(13.419)
	4	<u>34.973</u>	<u>165.180</u>	<u>77.796</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>3.580.513</u>	<u>2.958.595</u>	<u>(3.287.648)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Fasteignir	5	27.697.184	26.874.747
Vélar, áhöld og tæki	5	1.579.071	1.883.295
		<u>29.276.255</u>	<u>28.758.042</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	6	5.150.485	3.308.929
Handbært fé	6	2.453.534	4.076.559
		<u>7.604.019</u>	<u>7.385.488</u>
Eignir		<u>36.880.274</u>	<u>36.143.530</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	7	(17.385.552)	(20.966.065)
		<u>(17.385.552)</u>	<u>(20.966.065)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við rekstraraðila		45.852.560	49.026.057
Aðrar skammtímaskuldir	8	8.413.266	8.083.538
		<u>54.265.826</u>	<u>57.109.595</u>
Skuldir		<u>54.265.826</u>	<u>57.109.595</u>
Eigið fé og skuldir		<u>36.880.274</u>	<u>36.143.530</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		3.580.513	(3.287.648)
Afskriftir		304.224	367.756
Veltufé frá (til) rekstrar		<u>3.884.737</u>	<u>(2.919.892)</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(1.834.126)	2.809
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		<u>(492.709)</u>	<u>(655.685)</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		1.557.902	(3.572.768)
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við rekstraraðila		(3.180.927)	(9.368.051)
		<u>(3.180.927)</u>	<u>(9.368.051)</u>
Lækkun handbærs fjár		(1.623.025)	(12.940.819)
Handbært fé í upphafi árs		<u>4.076.559</u>	<u>17.017.378</u>
Handbært fé í lok árs		<u><u>2.453.534</u></u>	<u><u>4.076.559</u></u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi Byggðasafns Vestfjarða felur í sér rekstur safna og bátasafns.

Rekstaraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Bolungarvíkurkaupstaður og Súðavíkurhreppur. Rekstrarhlutdeild þeirra skiptist eftir íbúafjölda 1. desember á undan rekstrarári. Ísafjarðarbær á því að bera um 77% rekstrarkostnað, Bolungarvíkurkaupstaður um 19% og súðavíkurhreppur um 4%.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

2. Framlög rekstraraðila

Framlög rekstraraðila félagsins greinast þannig eftir sveitarfélögum:

	2019			2018	
	Hlutfall	Ibúatala	Framlag	Ibúatala	Framlag
Ísafjarðarbær	76,85%	3.807	21.255.600	3.709	20.656.559
Bolungarvíkurkaupstaður	19,14%	948	5.326.254	943	5.251.856
Súðavíkurhreppur	4,02%	199	1.118.067	196	1.091.584
	100%	4.954	27.699.921	4.848	26.999.999

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2019	2018
Laun	13.969.196	20.993.598
Lífeyrissjóður	1.677.431	2.354.714
Önnur launatengd gjöld	942.747	892.962
	<u>16.589.374</u>	<u>24.241.274</u>
Stöðugildi að meðaltali	1,44	2,92

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2019 námu 10,4 milljónum króna.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2019	2018
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	49.915	59.625
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	0	31.590
	<u>49.915</u>	<u>91.215</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur	(10.981)	(13.118)
Dráttarvaxtagjöld	(1.461)	(301)
Önnur vaxtagjöld	(2.500)	0
	<u>(14.942)</u>	<u>(13.419)</u>
	<u>34.973</u>	<u>77.796</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Tölvubúnaður	Bifreiðar og flutningatæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	26.874.747	2.142.519	450.000	29.467.266
Leiðrétting frá fyrra ári	822.437	0	0	822.437
Staða í árslok	<u>27.697.184</u>	<u>2.142.519</u>	<u>450.000</u>	<u>30.289.703</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	0	304.220	405.004	709.224
Afskrift ársins	0	304.224	0	304.224
Staða í árslok	<u>0</u>	<u>608.444</u>	<u>405.004</u>	<u>1.013.448</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	26.874.747	1.838.299	44.996	28.758.042
Bókfært verð í árslok	<u>27.697.184</u>	<u>1.534.075</u>	<u>44.996</u>	<u>29.276.255</u>
Afskriftarhlutföll	2,5%	20%	20%	
		Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir		6.390.000	37.904.000	27.697.184

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Áhugamannafélag um rekstur Maríu Júlíu	6.152.580	5.560.618
Inneign hjá rekstraraðilum	536.050	528.620
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(1.538.145)	(2.780.309)
	<u>5.150.485</u>	<u>3.308.929</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2019	31.12.2018
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	2.453.534	4.076.559
	<u>2.453.534</u>	<u>4.076.559</u>

7. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2018	(17.678.417)
Rekstrarafkoma ársins	(3.287.648)
Eigið fé 1.1.2019	(20.966.065)
Rekstrarafkoma ársins	3.580.513
Eigið fé 31.12.2019	<u>(17.385.552)</u>

8. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Fyrirframinnheimtar tekjur	7.796.630	6.974.193
Orlofsskuldbinding	616.636	1.109.345
	<u>8.413.266</u>	<u>8.083.538</u>

9. Aðrar skuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna Bygðasafns hafa til þessa verið bókaðar hjá Ísafjarðarbæ. Fyrir liggur að þessar skuldbindingar eigi að færast í bókhald Bygðasafns Vestfjarða, enda hluti af launakostnaði safnsins. Í árslok 2019 nemur skuldbindingin 43.135 þúsunda króna.

10. Atburðir eftir lok reikningskiladags

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú gengur yfir mun hafa veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Veruleg óvissa ríkir um endanleg áhrif faraldursins s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur. Vænta má að áhrif á rekstur safnsins verði umtalsverð en þó helst vegna lægri aðgangseyris út af afbókunum frá skemmtiferðaskípunum.

Það er mat stjórnar Bygðasafns Vestfjarða að ekki sé unnt, í ljósi framangreindra óvissu, að leggja endanlegt mat á áhrif Covid-19 á rekstur safnsins en meta greiðsluhæfi þess þó ekki skert. Það er hins vegar ljóst að forsendur fjárhagsáætlunar safnsins fyrir árið 2020 eru að miklu leyti brostnar og er nú unnið að breytingum á henni.

11. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 25. maí 2020.

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Byggðasafn rekstrartekjur			
Tekjur			
Endurgreiðslur sveitarfélags	27.699.921	27.783.000	26.999.999
Aðgangseyrir	11.234.838	13.435.000	11.522.439
Styrkir, gjafir og framlög	0	3.000.000	5.400.000
Seldar endursöluvörur	1.090.837	1.080.000	1.080.674
Aðrar tekjur	500.000	750.000	1.920.240
	<u>40.525.596</u>	<u>46.048.000</u>	<u>46.923.352</u>
Þjónustukaup			
Aðkeyptur akstur	6.939	10.000	8.340
	<u>6.940</u>	<u>10.000</u>	<u>8.340</u>
Vörukaup			
Vörukaup til endursölu	484.409	410.000	552.323
	<u>484.410</u>	<u>410.000</u>	<u>552.323</u>
Rekstur Byggðasafns			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	140.866
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>140.866</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	11.549	11.516	11.213
	<u>11.549</u>	<u>11.516</u>	<u>11.213</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	5.136.072	4.968.070	5.090.590
	<u>5.136.072</u>	<u>4.968.070</u>	<u>5.090.590</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	539.121	400.001	1.025.904
Önnur vörukaup	106.574	205.000	557.510
Vörukaup til endursölu	0	0	32.240
Hreinlætisvörur	7.069	10.001	3.505
Skrifstofutæki og áhöld	5.345	95.001	85.530
	<u>658.109</u>	<u>710.003</u>	<u>1.704.689</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	4.951.266	3.000.000	3.869.030
Aðkeyptur akstur	0	0	129.024
Endurskoðun og reikningsskil	37.390	300.000	0
Þvottur	6.090	10.000	9.520
Gestamóttökur, risna	210.000	0	322.071
Ferðakostnaður	0	0	409.737
Félagsgjöld	6.000	30.000	21.000
Snjómokstur	0	44.000	10.700
Sorfhreinsun	1.980	20.000	20.775
Vöru og sendibílar	71.938	50.000	49.761
Auglýsingar	273.111	500.000	555.627
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	10.001	0
Vátryggingar lausafjár	16.206	16.359	15.929
Gíróseðlar, bankakostnaður	0	0	900
	<u>5.573.981</u>	<u>3.980.360</u>	<u>5.414.074</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Orkukostnaður			
Heitt vatn	324.555	384.000	335.678
Rafmagn	550.109	396.000	316.442
	<u>874.664</u>	<u>780.000</u>	<u>652.120</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	83.738	0	712.568
Viðhald áhalda og tækja	19.963	0	15.600
	<u>103.701</u>	<u>0</u>	<u>728.168</u>
Upplýsingakerfi			
Tölvu- og kerfisþjónusta	47.093	0	76.129
	<u>47.093</u>	<u>0</u>	<u>76.129</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	68.550	59.096	51.996
Millifærð þjónusta rekstrareininga	8.348	0	67.029
Önnur leigugjöld	692.350	439.600	554.125
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	339.840	339.845	0
	<u>1.109.088</u>	<u>838.541</u>	<u>673.150</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	304.224	304.220	337.258
Bárðarslippur			
Viðhald fasteigna	13.930	0	0
	<u>13.930</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bátasafn, rekstur			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	120.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>120.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	51.330	52.715	51.330
	<u>51.330</u>	<u>52.715</u>	<u>51.330</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	61.600	0	57.750
	<u>61.600</u>	<u>0</u>	<u>57.750</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	0	0	61.954
Önnur vörukaup	4.715	0	3.696
Hreinlætisvörur	0	10.000	2.545
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	15.000	11.747
	<u>4.715</u>	<u>25.000</u>	<u>79.942</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	162.000	500.000	320.187
Sjálfsábyrgð	0	0	358.000
Vöru og sendibílar	0	0	10.302
Vátryggingar lausafjár	19.297	15.471	15.064
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	265.206	432.841	296.185
	<u>446.503</u>	<u>948.312</u>	<u>999.738</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	0	100.000	(171.036)
Olía, bensín og eldsneyti	0	100.000	25.910
	<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>(145.126)</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	148.253	1.000.000	1.094.591
	<u>148.253</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.094.591</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Annar rekstrarkostnaður			
Annar kostnaður	8.200	0	4.100
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	0	23.167
Önnur leigugjöld	0	112.100	319.677
	<u>8.200</u>	<u>112.100</u>	<u>346.944</u>
Vélsmiðja GJS			
Tekjur			
Aðgangseyrir	268.350	0	0
Styrkir, gjafir og framlög	280.640	0	0
Aðrar tekjur	9.000	0	6.956
	<u>557.990</u>	<u>0</u>	<u>6.956</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	51.415	51.415	31.677
	<u>51.415</u>	<u>51.415</u>	<u>31.677</u>
Vörukaup			
Hreinlætisvörur	0	0	22.757
Skrifstofutæki og áhöld	4.485	0	3.830
	<u>4.485</u>	<u>0</u>	<u>26.587</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	280.640	0	24.914
Húseigendatryggingar	6.505	5.452	6.193
Brunatrygging fasteigna	30.976	0	154.039
Vátryggingar lausafjár	13.485	42.733	15.400
Auglýsingar	0	0	15.400
	<u>331.606</u>	<u>48.185</u>	<u>215.946</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	262.133	318.000	357.431
	<u>262.133</u>	<u>318.000</u>	<u>357.431</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	0	250.000	0
	<u>0</u>	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	121.054	180.000	129.904
	<u>121.054</u>	<u>180.000</u>	<u>129.904</u>
Rekstur bifreiða			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	40.886	40.901	39.812
	<u>40.886</u>	<u>40.901</u>	<u>39.812</u>
Vörukaup			
Önnur vörukaup	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	15.260	12.000	14.490
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	67.967	67.252	65.484
	<u>83.227</u>	<u>79.252</u>	<u>79.974</u>
Orkukostnaður			
Olía, bensín og eldsneyti	84.517	100.000	109.836
	<u>84.517</u>	<u>100.000</u>	<u>109.836</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	114.124	100.001	121.982
	<u>114.124</u>	<u>100.001</u>	<u>121.982</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	0	0	30.498
Skrifstofa			
Tekjur			
Styrkir, gjafir og framlög	1.240.243	0	0
Aðrar tekjur	0	0	93.054
	<u>1.240.243</u>	<u>0</u>	<u>93.054</u>
Laun og launategd gjöld			
Mánaðarlaun	9.635.778	14.670.460	16.299.351
Yfirvinna	2.094.464	2.792.393	2.647.678
Önnur laun	2.238.954	1.537.089	2.046.569
Tryggingagjald	1.032.541	1.437.807	1.599.358
Lífeyrissjóður	1.677.431	1.989.925	2.354.714
Aðrir sjóðir	0	526.153	0
Breyting á áföllnu orlofi	(89.794)	136.115	(706.396)
	<u>16.589.374</u>	<u>23.089.942</u>	<u>24.241.274</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	29.052	0	43.287
Hreinlætisvörur	5.359	0	658
Skrifstofutæki og áhöld	32.786	50.000	19.719
	<u>67.197</u>	<u>50.000</u>	<u>63.664</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	2.016.999	1.258.000	886.354
Aðkeyptur akstur	76.800	40.000	32.923
Endurskoðun og reikningsskil	140.700	0	403.750
Funda- og námskeiðshald	151.400	80.000	100.500
Gestamóttökur, risna	0	40.000	6.990
Ferðakostnaður	182.899	270.000	212.848
Félagsgjöld	64.600	130.000	148.200
Gíróseðlar, bankakostnaður	46.328	60.000	85.606
	<u>2.679.726</u>	<u>1.878.000</u>	<u>1.877.171</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	0	10.000	13.876
	<u>0</u>	<u>10.000</u>	<u>13.876</u>
Upplýsingakerfi			
Tölvu- og kerfisþjónusta	106.785	303.200	235.417
	<u>106.785</u>	<u>303.200</u>	<u>235.417</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Auglýsingar	262.720	0	0
Skrifstofukostnaður	240.749	328.852	322.538
Matvæli	39.634	76.000	33.431
Millifærð þjónusta rekstrareininga	3.896.461	2.000.000	3.999.996
Óbein niðurfærsla	(1.242.164)	0	985.435
	<u>3.197.400</u>	<u>2.404.852</u>	<u>5.341.400</u>