

Byggðasafn Vestfjarða

Ársreikningur

2012

Byggðasafn Vestfjarða
Turnhúsinu
400 Ísafjörður
kt. 660463-0119

Byggðasafn Vestfjarða

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit.

| | |
|--|------|
| Áritun endurskoðenda..... | 2 |
| Skýrsla stjórnar og forstöðumanns..... | 3 |
| Rekstrarreikningur..... | 4 |
| Efnahagsreikningur, sjóðstreymi..... | 5-7 |
| Skýringar..... | 8-10 |

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Bygðasafns Vestfjarða

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bygðasafns Vestfjarða fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstöðumans á ársreikningnum

Stjórn og forstöðumaður eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og forstöðumaður eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé 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 að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 með fyrirvara á.

Ástæður fyrir áritun með fyrirvara

Tekjuskráning aðgangseyris og lausasölu er ekki nægjanlega rekjanleg

Álit með fyrirvara

Það er álit okkar, ef frá er talin áhrif þess atvika sem nefnt eru í kaflanum um ástæður fyrir áritun með fyrirvara, að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafjörður .2013

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Guðmundur E. Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Byggðasafns Vestfjarða fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarafgangur ársins 2012 nam kr. 21.910.614. Rekstrarafgangurinn kemur til af því að geymsluhús í Neðstakaupstað var selt á árinu til Ísafjarðarbæjar fyrir kr. 25.000.000. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 22.893.132 og bókfært eigið fé í árslok er kr. 283.908 .

Safnið er í eigu Ísafjarðarbæjar, Bolungarvíkurkaupstaðar og Súðavíkurhrepps. Eignaskiptingin er hlutfall íbúanna í sveitarfélögunum.

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 2012 með undirritun sinni.

Ísafjörður 2013

Í stjórn

Daníel Jakobsson

Elías Jónatansson

Omar Már Jónsson

Forstöðumaður

Jón Páll Sigurpálsson

Rekstrarreikningur ársins 2012

| | Skýr. | 2012 | 2011 |
|---|----------|--------------------------|---------------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Rekstrartekjur | 6 | 19.906.914 | 32.884.435 |
| | | <u>19.906.914</u> | <u>32.884.435</u> |
| Rekstrargjöld | | | |
| Rekstur safns | 8 | 17.578.864 | 34.107.652 |
| Laun og tengd gjöld | 9 | 13.038.184 | 9.802.945 |
| Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | 10 | 5.162.425 | 5.697.121 |
| Óbein niðurfærsla v/Áhugamannafélags um Maríu Júlíu | 3 | 1.048.042 | 2.812.195 |
| Afskriftir | | 57.600 | 72.000 |
| | | <u>36.885.115</u> | <u>52.491.913</u> |
| Rekstrarhagnaður/(tap) | | (16.978.201) | (19.607.478) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 5 | (35.747) | (18.078) |
| Gjöld umfram tekjur | | (17.013.948) | (19.625.556) |
| Framlög rekstraraðila | | | |
| | 2 | | |
| Ísafjarðarbær, rekstrarframlag | | 12.000.000 | 10.000.000 |
| Bolungarvíkurkaupstaður, rekstrarframlag | | 1.610.527 | 1.580.617 |
| Súðavíkurhreppur, rekstrarframlag | | 314.035 | 355.004 |
| | | <u>13.924.562</u> | <u>11.935.621</u> |
| Gjöld umfram tekjur fyrir óreglulega liði | | (3.089.386) | (7.689.935) |
| Söluhagnaður eigna | | | |
| Söluhagnaður fastafjármuna | 7 | 25.000.000 | |
| | | <u>25.000.000</u> | <u>0</u> |
| Rekstrarniðurstaða | | <u>21.910.614</u> | <u>(7.689.935)</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

| Eignir | | | |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | Skýr. | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Fastafjármunir | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | | | |
| Byggingakostnaður nýbyggingar | 1 | 0 | 64.928.852 |
| Framlög til nýbyggingar | | 0 | (64.928.852) |
| Bifreið | | 230.400 | 288.000 |
| | | <u>230.400</u> | <u>288.000</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Skammtímakröfur | | | |
| Viðskiptakröfur | 3 | 3.143.028 | 848.826 |
| Inneign hjá rekstraraðilum | | 1.965.532 | 1.935.621 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | | 285.107 | 0 |
| | | <u>5.393.667</u> | <u>2.784.447</u> |
| Handbært fé | | | |
| Bankainnstæður | | 17.269.065 | 29.395.911 |
| | | <u>17.269.065</u> | <u>29.395.911</u> |
| Veltufjármunir | | <u>22.662.732</u> | <u>32.180.358</u> |
| Eignir | | <u>22.893.132</u> | <u>32.468.358</u> |

31. desember 2012

Eigið fé

| | | |
|---|----------------|---------------------|
| Óráðstafað eigið fé (ójafnað tap) | 283.908 | (21.626.706) |
| Eigið fé | <u>283.908</u> | <u>(21.626.706)</u> |

Skuldir

Skammtímaskuldir

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Skuld við rekstraraðila..... | 3.897.016 | 26.671.120 |
| Ónotaðir styrkir vegna verkefna..... | 5.118.194 | 14.180.721 |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | 744.119 | 680.237 |
| Ónotað framlag til framkvæmda..... | 12.849.895 | 12.562.986 |
| | <u>22.609.224</u> | <u>54.095.064</u> |
| Skuldir | <u>22.609.224</u> | <u>54.095.064</u> |

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Eigið fé og skuldir | <u>22.893.132</u> | <u>32.468.358</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

| | Skýr. | 2012 | 2011 |
|---|-------|--------------|--------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir aðrar tekjur og gjöld | | (16.978.201) | (19.607.478) |
| Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir | | 57.600 | 72.000 |
| Framlag rekstraraðila | | 13.924.562 | 11.935.621 |
| Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda | | (34.095.060) | (6.193.675) |
| Handbært fé (til) frá rekstri án vaxta | | (37.091.099) | (13.793.532) |
| Innborgaðar vaxtatekjur | | 682.772 | 989.485 |
| Greiddir vextir | | (718.519) | (1.007.563) |
| Handbært fé (til) frá rekstri | | (37.126.846) | (13.811.610) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Selt geymsluhúsnæði | | 25.000.000 | 0 |
| Leiðr eigið fé v. Launa fyrri ára | | 0 | (6.765.434) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | 25.000.000 | (6.765.434) |
| Hækkun (lækkun) handbærs fjár | | (12.126.846) | (20.577.044) |
| Handbært fé í upphafi árs | | 29.395.911 | 49.972.955 |
| Handbært fé í lok árs | | 17.269.065 | 29.395.911 |

Skýringar

1. Varanlegir rekstrarfjármunir

Nýbygging geymsluhúsnæðis Byggðasafnsins var framkvæmd á vegum þess. Nýbyggingin var seld á árinu til Ísafjarðarbæjar fyrir kr: 25.000.000 og andvirðið greitt með lækkun á viðskiptaskuld við Ísafjarðarbæ.

2. Rekstraraðilar

Rekstraraðilar Byggðasafnsins eru Ísafjarðarbær, Bolungarvíkurkaupstaður og Súðavíkurhreppur. Samkvæmt samþykktum skal rekstrarhlutdeild skiptast eftir íbúafjölda 1. desember á undan rekstrarári. Ísafjarðarbær á því að bera um 78% rekstrarkostnaðar, Bolungarvíkurkaupstaður um 18% og Súðavíkurhreppur um 4%. Á árinu 2012 tók Ísafjarðarbær að sér bókhald og greiðsluumsjón fyrir safnið.

3. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu kr. 3.860.237. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta kröfu á Áhugafélag um rekstur Maríu Júlíu sem kann að tapast. Eigendur að jöfnu að Áhugafélaginu eru Byggðasafn Vestfjarða og Minjasafn Egils Ólafssonar, Hnjóti. Útgjöld vegna Áhugafélagsins hafa verið viðskiptafærð vegna þeirrar áætlunar félagsins að afla styrkja á móti útgjöldum.

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Óbeinar afskriftir í ársbyrjun | 2.812.195 |
| Gjaldfærð niðurfærsla á árinu | 1.048.042 |
| | <u>3.860.237</u> |

4. Eigið fé

| | |
|------------------------------|------------------------|
| | Óráðstafað eigið fé |
| Yfirfært frá fyrra ári | (21.626.706) |
| Hagnaður / (tap) ársins..... | 21.910.614 |
| | <u>283.908</u> |

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | 2012 | 2011 |
|--|-----------------|-----------------|
| Vaxtatekjur | 682.772 | 989.485 |
| Hlutdeild ónotaðra styrkja í vaxtatekjum og fjármagnst.sk..... | (536.758) | (767.437) |
| Vaxtagjöld | (45.234) | (42.268) |
| Fjármagnstekjuskattur..... | (136.527) | (197.858) |
| | <u>(35.747)</u> | <u>(18.078)</u> |

Sundurliðanir

| | 2012 | 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| 6. Rekstrartekjur | | |
| Aðgangseyrir að safni | 5.334.103 | 5.069.484 |
| Rekstrarframlag ríkissjóðs | 2.800.000 | 2.100.000 |
| Styrkir vegna báta og slípps nýttir á árinu | 9.312.425 | 23.780.476 |
| Aðrar tekjur | 1.267.000 | 369.310 |
| Tekjur v/saltfisks, veislu og sölu í safni | 1.193.386 | 515.020 |
| Höfundarlaun af Saltfiskbók | 0 | 50.145 |
| Verkefnastyrkir | 0 | 1.000.000 |
| | <u>19.906.914</u> | <u>32.884.435</u> |
| 7. Aðrar rekstrartekjur | | |
| Söluhagnaður fastafjármuna | 25.000.000 | 0 |
| | <u>25.000.000</u> | <u>0</u> |
| 8. Rekstur safns | | |
| Safnvarsla, laun og tengd gjöld | 0 | 3.951.440 |
| Viðhald safnmuna | 47.000 | 983.423 |
| Viðhald áhalda | 1.494.832 | 186.101 |
| Vörur til endursölu | 589.318 | 1.211.225 |
| Viðhald Sædís ÍS | 115.377 | 13.732 |
| Viðhald húsnæðis | 0 | 203.177 |
| Viðhald á slípp | 229.552 | 6.723.654 |
| Fiskkaup | 0 | 304.950 |
| Ýmislegt vegna saltfiskveislna | 279.626 | 390.722 |
| Húsaleiga | 4.043.818 | 793.569 |
| Húsaleiga Neðstakaupstað | 0 | 1.334.004 |
| Sýning Jóns Sigurðssonar | 0 | 788.576 |
| Viðhald Jóhanna ÍS | 6.963.487 | 6.477.198 |
| Viðhald Gestur frá Vigur/Rán/Hermóður | 2.023.136 | 842.912 |
| Viðhald Gunnar Sigurðsson | 1.522.318 | 9.722.980 |
| Harmonikusafn | 270.400 | 179.989 |
| | <u>17.578.864</u> | <u>34.107.652</u> |
| 9. Laun og launatengd gjöld | | |
| Laun og launatengd gjöld | 11.264.544 | 12.904.746 |
| Önnur laun | 562.861 | 0 |
| Tryggingagjald | 1.020.046 | 0 |
| Lífeyrissjóður | 1.266.900 | 0 |
| Sjúkra- og orlofsheimilásjóður | 73.960 | 0 |
| Aðrir sjóðir | 212.360 | 0 |
| Annar starfsmannakostnaður | 34.377 | 0 |
| Hlutdeild verkefna í launakostnaði | (1.396.864) | (3.101.801) |
| | <u>13.038.184</u> | <u>9.802.945</u> |

Sundurliðanir

10. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Ferðakostnaður | 339.024 | 250.796 |
| Rekstur tölvubúnaðar | 0 | 455.397 |
| Sími og internet | 427.552 | 354.182 |
| Burðargjöld | 82.700 | 7.899 |
| Pappír, prentun og ritföng | 72.900 | 408.685 |
| Hugbúnaðarnot | 11.059 | 380.299 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 898.462 | 1.384.861 |
| Bókhald | 980.829 | 0 |
| Auglýsingar | 407.200 | 842.232 |
| Félagsgjöld | 27.000 | 48.500 |
| Kaffikostnaður | 82.354 | 73.775 |
| Ýmis aðkeypt þjónusta | 713.777 | 65.700 |
| Afskrift viðskiptakrafna | 55.000 | 0 |
| Skrifstofutæki og áhöld | 0 | 520.420 |
| Fundir og ráðstefnur | 317.793 | 87.000 |
| Gjafir og styrkir | 4.000 | 2.000 |
| Risna | 0 | 4.250 |
| Annar kostnaður | 71.956 | 135.380 |
| Hreinlætisvörur og sorphreinsun | 69.658 | 74.011 |
| Rekstur bifreiðar | 601.161 | 601.734 |
| | <u>5.162.425</u> | <u>5.697.121</u> |