

Ársreikningur 2014



Akraneskaupstaður

Byggðasafnið í Görðum

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3
Skýrsla og áritun stjórnar	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-16
Rekstur deilda.....	17

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Byggðasafnsins í Görðum.

Við höfum endurskoðað ársreikning Byggðasafnsins í Görðum fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir 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 að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin 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 sveitarfélagsins. Endurskoðunin 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 á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu safnsins á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar safnsins

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnenda 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.

Akranesi, 12. maí 2015.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla og áritun stjórnar

Hlutverk Byggðasafnsins í Görðum er að safna, skrásetja, varðveita, forverja og rannsaka minjar um menningar-sögu þjóðarinnar og kynna þær almenningi.

Ársreikningur safnsins er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur safnsins á árinu námu 47,3 millj. kr., en þar af námu rekstrarframlög eigenda um 42,6 millj. kr. Jákvæð rekstrarafkoma ársins nam 6 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir safnsins í árslok 68,2 millj. kr. og heildarskuldir 33,7 millj. kr. Eigið fé í lok ársins nam 34,5 millj. kr.

Byggðasafnið í Görðum er sameignarfyritæki og greinast eignarhlutar þannig í árslok:

Akraneskaupstaður	90%
Hvalfjarðarsveit	10%

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu safnsins á árinu 2014, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014.

Stjórn Byggðasafnsins í Görðum hefur í dag rætt ársreikning safnsins fyrir árið 2014 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við sveitarstjórnir eignaraðila að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 9. apríl 2015.

Í stjórn:

Trögur B. Þórhalsson Forum.
Guðrún Ólafsson
Jonella Sigmundsdóttir
Elinbergur Sveinsson
Guðmundur Arnarson
Þórunn María Arnaldóttir

Forstöðumaður:

Jón Allamsson

Rekstrarreikningur ársins 2014

Rekstrartekjur:	Skýr.	2014	2014 Áætlun	2013
Þjónustutekjur		1.109.958	1.186.000	1.038.120
Rekstrarframlög eigenda	11	42.550.000	42.550.000	35.524.000
Aðrir styrkir og framlög		3.655.000	1.329.000	5.461.400
	2	<u>47.314.958</u>	<u>45.065.000</u>	<u>42.023.520</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	3	20.754.371	27.325.000	25.759.640
Vöru- og efnisnotkun	4	1.406.868	692.000	1.141.817
Annar rekstrarkostnaður	4	16.164.284	14.406.000	16.212.799
		38.325.523	42.423.000	43.114.256
Afskriftir	7	2.668.771	2.621.000	3.731.743
	2	<u>40.994.294</u>	<u>45.044.000</u>	<u>46.845.999</u>
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð) fyrir fjármagnsliði .		6.320.664	21.000	(4.822.479)
Fjármagnsliðir:				
Vaxtatekjur		43.115		8.213
Vaxtagjöld		(335.123)		(319.218)
	5	<u>(292.008)</u>	<u>0</u>	<u>(311.005)</u>
Rekstrarniðurstaða, jákvæð (neikvæð)	1,2,12	<u>6.028.656</u>	<u>21.000</u>	<u>(5.133.484)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Aðrar eignir:				
Fasteignir, safnamunir	6	17.841.000	17.841.000	17.841.000
Aðrar eignir		17.841.000	17.841.000	17.841.000
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Húseignir		44.206.388	42.799.047	42.799.047
Lóðarframkvæmdir		1.154.177	1.266.015	1.266.015
Innréttingar		711.447	711.447	711.447
Fastafjármunir	2,7	46.072.012	44.776.509	44.776.509
Veltufjármunir:				
Birgðir	2	341.367	355.969	355.969
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	2	5.700	105.000	105.000
		5.700	105.000	105.000
Handbært fé:				
Sjóður		11.600	7.500	7.500
Bankainnstæður		3.942.625	1.608.462	1.608.462
Greiðslutryggðar kröfur		2.500	2.600	2.600
	2	3.956.725	1.618.562	1.618.562
Veltufjármunir		4.303.792	2.079.531	2.079.531
Eignir utan efnahagsreiknings:				
Lausafjármunir	8			
Eignir samtals	1	68.216.804	64.697.040	64.697.040

Sjóðstreymi árið 2014

Skýr.	2014	2014 Áætlun	2013
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	6.028.656	21.000	(5.133.484)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	2.668.771	2.621.000	3.731.743
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(4.674.000)	1.359.000	2.021.895
Veltufé frá rekstri	<u>4.023.427</u>	<u>4.001.000</u>	<u>620.154</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Birgðir, lækkun	14.602		41.704
Skammtímakröfur, lækkun	99.300		155.000
Skammtímaskuldir, hækkun	439.997		403.637
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>553.899</u>	<u>0</u>	<u>600.341</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>4.577.326</u>	<u>4.001.000</u>	<u>1.220.495</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Bátaskýli og eldsmiðja	(3.964.274)	(4.000.000)	(1.809.667)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(3.964.274)</u>	<u>(4.000.000)</u>	<u>(1.809.667)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd hlutdeild í eftirlaunum	(908.702)	(1.813.000)	(1.014.895)
Aðalsjóður Akraneskaupstaðar, breyting	2.633.813	1.812.000	2.951.471
Fjármögnunarhreyfingar	<u>1.725.111</u>	<u>(1.000)</u>	<u>1.936.576</u>
Hækkun á handbæru fé	2.338.163	0	1.347.404
Handbært fé í ársbyrjun	1.618.562	682.000	271.158
Handbært fé í árslok	<u>3.956.725</u>	<u>682.000</u>	<u>1.618.562</u>

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

Innlausn tekna

- a. Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við þá þjónustu sem veitt hefur verið til uppgjörsdags. Styrkir og framlög eru færð samkvæmt fjárhagsáætlunum sveitarfélaganna sem standa að rekstri safnsins og samkvæmt fjárlögum ríkisins.

Færsla gjalda

- b. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlags- og gengisviðmið

- c. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

- d. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Safnahús.....	50 ár
Safnaskáli.....	25 ár
Aðrir liðir.....	7-16 ár

Birgðir

- e. Vörubirgðir eru metnar til eignar á kostnaðarverði.

Skammtímakröfur

- f. Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði.

Handbært fé

- g. Sjóður, bankainnstæður og greiðslutryggðar viðskiptakröfur innan 90 daga teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

- h. Fjárfesting í lausafjármunum sem keyptir voru fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding

- i. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna safnsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Fjárhagsáætlun og sundurliðanir ársreiknings

- j. Fjárhagsáætlun byggðasafnsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 12.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Byggðasafnið í Görðum

Skýringar, frh.:

Launagjöld:

3. Á árinu störfuðu að jafnaði fjórir starfsmenn hjá safninu. Launagjöld greinast þannig:

	2014	2014 Áætlun	2013
Föst laun	16.959.834	18.027.000	16.106.196
Yfirvinna	3.544.740	3.052.000	3.066.285
Lífeyrisskuldbinding	(4.674.000)	1.359.000	2.021.895
Launatengd gjöld	4.775.731	4.845.000	4.452.303
Annar starfsmannakostnaður	148.066	42.000	112.961
	<u>20.754.371</u>	<u>27.325.000</u>	<u>25.759.640</u>

Rekstrargjöld:

4. Tegundir rekstrargjalda safnsins eru birtar í deildaryfirliti hér að aftan.

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármunatekjur

Vaxtatekjur	43.115		8.213
	<u>43.115</u>	<u>0</u>	<u>8.213</u>

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld			270
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	326.501		317.306
Fjármagnstekjuskattur	8.622		1.642
	<u>335.123</u>	<u>0</u>	<u>319.218</u>

Fjármagnsliðir samtals	<u>(292.008)</u>	<u>0</u>	<u>(311.005)</u>
------------------------	------------------	----------	------------------

Aðrar eignir:

6. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga fyrir ársbyrjun 2002 voru fasteignir sem eru safnamunir eignfærðar á fasteignamati í árslok 2001. Um er að ræða sex fasteignir sem varðveittar eru á lóð safnsins.

Byggðasafnið í Görðum

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Húseignir	Lóða- framkvæmdir	Innréttingar	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	160.528.785	11.236.438	7.114.467	178.879.690
Afskrifað í ársbyrjun	(117.729.738)	(9.970.423)	(6.403.020)	(134.103.181)
Bókfært verð í ársbyrjun	42.799.047	1.266.015	711.447	44.776.509
Viðbót á árinu	3.964.274			3.964.274
Afskrifað á árinu	(2.556.933)	(111.838)		(2.668.771)
Bókfært verð í árslok	44.206.388	1.154.177	711.447	46.072.012
Heildarverð samtals	164.493.059	11.236.438	7.114.467	182.843.964
Afskrifað samtals	(120.286.671)	(10.082.261)	(6.403.020)	(136.771.952)
Bókfært verð í árslok	44.206.388	1.154.177	711.447	46.072.012
Afskriftarhlutföll	2,8-8%	8%	15%	
Vátryggingarmat	248.450.000			
Fasteignamat	89.650.000			

Eignir utan efnahagsreiknings:

8. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga síðastliðin ár hafa tiltekna eignir safnsins verið gjaldfærðar og eru því ekki færðar sem eign í efnahagsreikningi. Hér er einkum um að ræða lausafjármuni, safnamuni og búnað í eigu safnsins sem keypt var fyrir ársbyrjun 2002 og gjaldfært í ársreikningi þegar kaupin áttu sér stað. Vátryggingarmat þessara eigna í árslok greinist þannig:

Fasteignir, safnamunir	118.798.000
Kúttur Sigurfari	10.234.000
Aðrir lausafjármunir	186.411.000
	<u>315.443.000</u>

Eigið fé:

9. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:

	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé í ársbyrjun	28.503.635	33.637.119
Rekstramiðurstað ársins, jákvæð (neikvæð)	6.028.656	(5.133.484)
	<u>34.532.291</u>	<u>28.503.635</u>

Skuldbindingar:

10. Á safninu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna þess sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á mati tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1 millj. kr. er færður í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:	31.12.2014
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	25.883.000
Greiddur lífeyrir	(908.702)
Breyting ársins	(4.674.000)
	<u>20.300.298</u>
Áætluð næsta árs greiðsla	(908.000)
Skuldbinding í árslok	<u>19.392.298</u>

Byggðasafnið í Görðum

Skýringar, frh.:

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015-2019	2.100.000
Árin 2020-2024	3.400.000
Árin 2025-2029	4.600.000
Síðar	<u>10.200.298</u>
	<u>20.300.298</u>

Framlög eigenda:

11. Eigendur safnsins greiddu á árinu 42,6 millj. kr. í rekstrarframlög til þess. Framlöggin greinast þannig eftir sveitarfélögum:

	Framlag	Hundraðs- hlutur
Akraneskaupstaður	38.295.000	90,00%
Hvalfjarðarsveit	<u>4.255.000</u>	<u>10,00%</u>
	<u>42.550.000</u>	<u>100,00%</u>

Byggðasafnið í Görðum

Rekstur deilda árið 2014

	Yfirsjóm og sam. kostn.	Aðalsafnahús	Markaðs- starf	Safnaskali og önnur söfn	Endurbýggð hús	Sigurfari	Samtals	Áætlun þús. króna
Rekstrartekjur:								
Vörusala	107.649			59.959			167.608	186.000
Þjónusta og aðgangseyrir	942.350						942.350	1.000.000
Rekstrarframlög eigenda	42.550.000				500.000		42.550.000	42.550.000
Aðrir styrkir og framög	1.300.000	1.855.000					3.655.000	1.329.000
	44.899.999	0	1.855.000	59.959	500.000	0	47.314.958	45.065.000
Rekstrargjöld:								
Launagjöld	14.522.232		71.644	6.160.495			20.754.371	27.325.000
Vörukaup og viðhaldsvörur	345.095	28.021	191.209	708.781	133.762		1.406.868	692.000
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	227.912	31.812	1.157.118	117.043			1.533.885	1.004.000
Starfsmanna- og leigubifreiðar	219.130		26.798	134.908			380.836	256.000
Ferða- og móttökukostnaður	271.440		58.441				329.881	112.000
Sérfræðipjónusta	331.024		15.000	40.396			386.420	520.000
Ýmis aðkeypt þjónusta	1.057.704	262.488	1.060.866	1.517.693	170.053		4.068.804	2.606.000
Leigugreiðslur	4.494.807	23.597	175.929				4.694.333	4.878.000
Orkukaup	278.476	540.914		912.561	382.276	32.829	2.147.056	3.166.000
Mannvirjagerð og viðhald	212.861	37.005		218.261	465.029		933.156	315.000
Vátryggingar og opinber gjöld		583.645		564.483	510.921		1.689.913	1.549.000
	21.960.681	1.507.482	2.581.076	10.550.550	1.662.041	63.693	38.325.523	42.423.000
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....	22.939.318	(1.507.482)	(726.076)	(10.490.591)	(1.162.041)	(63.693)	8.989.435	2.642.000
Afskriftir	0	0	0	2.668.771	0	0	2.668.771	2.621.000
Rekstrarafkoma án fjármagnsliða	22.939.318	(1.507.482)	(726.076)	(13.159.362)	(1.162.041)	(63.693)	6.320.664	21.000
Fjármagnsliðir:								
Vaxtatekjur	43.115						43.115	
Vaxtagjöld og fjármagnstekjuskattur	(335.123)						(335.123)	
	(292.008)	0	0	0	0	0	(292.008)	0
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð).....	22.647.310	(1.507.482)	(726.076)	(13.159.362)	(1.162.041)	(63.693)	6.028.656	21.000