

Byggðasafn
Vestfjarða
Ársreikningur 2022

Byggðasafn Vestfjarða
Neðstikaupstaður
400 Ísafjörður

Kt. 660463-0119

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og forstöðumanns

Byggðasafn Vestfjarða starfar samkvæmt safnalögum nr. 141/2011 og öðrum þeim lögum sem snúa að starfsemi þess og lútur alþjóðlegum siðareglum ICOM og gildandi safnastefnu á sviði þjóðminjavörslu.

Rekstrartekjur safnsins námu 53,6 millj. kr. á árinu 2022 og jukust um 13,7 millj. kr. milli ára eða um 34%. Tap safnsins á árinu 2022 nam 3,4 millj. kr. (2021: tap 9,5 millj. kr.)

Eigið fé safnsins í árslok var neikvætt um 79,4 millj. kr. (2021: 75,9 millj. kr.). Stjórn safnsins vísar til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Meðalfjöldi starfsmanna safnsins á árinu umreiknaður í heilsársstörf (ársverk) var 3,4 (2021: 3,3).

Rekstraraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Bolungarvíkurkaupstaður og Súðavíkurhreppur. Rekstrarhlutdeild þeirra skiptist eftir íbúafjölda 1. desember árið á undan yfirstandandi rekstrarári. Ísafjarðarbær ber því um 76,0% af rekstrarkostnaði safnsins, Bolungarvíkurkaupstaður um 19,4% og Súðavíkurhreppur um 4,6%.

Rekstrarniðurstaða safnsins hefur verið neikvæð flest síðustu ár og er eigið fé þess var neikvætt um 79,4 millj. kr. í árslok 2022. Framlög frá rekstraraðilum eru nauðsynleg til að tryggja áframhaldandi rekstur safnsins en þeir bera ábyrgð á rekstri þess. Fjárhagsáætlun 2023 gerir ráð fyrir að kostnaður við reksturinn umfram sértekjur safnsins verði 41,1 millj. kr. og að framlög frá rekstraraðilum verði 42,4 millj. kr.

Stjórn og forstöðumaður Byggðasafns Vestfjarða staðfesta hér með ársreikning safnsins fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Ísafjarðarbær, . maí 2023.

Í stjórn safnsins

Forstöðumaður

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn og hluthafar í Byggðasafni Vestfjarða.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Byggðasafns Vestfjarða fyrir árið 2022 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og forstöðumaður safnsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða safnið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og forstöðumaður eru ábyrgir fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjanesbæ, . maí 2023

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	Áætlun 2022 með viðaukum	2021
Rekstrartekjur:				
Seld þjónusta.....		18.574.106	22.153.160	10.366.328
Framlag rekstraraðila.....		35.000.000	35.000.000	29.499.000
	3a.	<u>53.574.106</u>	<u>57.153.160</u>	<u>39.865.328</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	4	35.688.616	34.434.911	29.094.638
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	7	2.995.202	134.760	2.894.925
Rekstrarkostnaður safna.....		14.280.589	17.821.616	13.907.799
Skrifstofukostnaður.....		3.824.946	2.954.784	3.166.677
Afskriftir	3,5	304.206	304.206	349.224
		<u>57.093.559</u>	<u>55.650.277</u>	<u>49.413.263</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða.....	(	3.519.453)	1.502.883	(9.547.935)
Fjármagnsgjöld:				
Vaxtatekjur		100.463	51.200	8.042
Vaxtagjöld.....	(	305)	(40.960)	0
Fjármagnstekjuskattur.....	(	22.169)	(10.240)	(1.769)
		<u>77.989</u>	<u>0</u>	<u>6.273</u>
(Tap) hagnaður ársins	6	<u>(3.441.464)</u>	<u>1.502.883</u>	<u>(9.541.662)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir				
		Skýr.	2022	2021
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir			27.697.184	27.697.184
Vélar tæki og áhöld			621.417	925.623
Fastafjármunir	3,5		28.318.601	28.622.807
Veltufjármunir:				
Viðskiptakröfur.....			3.585.577	3.900.936
Handbært fé.....			6.646.452	2.172.207
Veltufjármunir			10.232.029	6.073.143
Eignir samtals			38.550.630	34.695.950

31. desember 2022

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2022	2021
Eigið fé:			
Eigið fé.....		(79.384.880)	(75.943.416)
Eigið fé samtals	6	(79.384.880)	(75.943.416)
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding.....	7	49.849.845	47.548.231
Skammtímaskuldir:			
Skuld við Ísafjarðarbæ.....		56.701.775	53.265.748
Aðrar skammtímaskuldir.....		11.383.890	9.825.387
		68.085.665	63.091.135
Skuldir og skuldbindingar samtals		117.935.510	110.639.366
Eigið fé og skuldir samtals		38.550.630	34.695.950

Sjóðstreymisyfirlit árið 2022

	Skýr.	2022	Áætlun 2022 með viðaukum	2021
Rekstrarhreyfingar:				
Tap samkvæmt rekstrarreikningi.....	6	(3.441.464)	1.502.883	(9.541.662)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	5	304.206	304.206	349.224
Hækkun lífeyrisskuldbindingar		2.301.614	134.760	2.895.925
Framlög rekstraraðila		(26.838.696)	(26.830.000)	(22.614.280)
Veltufé til rekstrar		(27.674.340)	(24.888.151)	(28.910.793)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtímakröfur, breyting		315.359	0	(847.578)
Skammtímaskuldir, breyting		1.558.503	0	(796.055)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		1.873.862	0	(1.643.633)
Handbært fé til rekstrar		(25.800.478)	(24.888.151)	(30.554.426)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Viðskiptastaða við Ísafjarðarbæ, breyting		3.436.027	(3.515.106)	6.723.563
Framlög rekstraraðila.....		26.838.696	26.830.000	22.614.280
Fjármögnunarhreyfingar		30.274.723	23.314.894	29.337.843
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		4.474.245	(1.573.257)	(1.216.583)
Handbært fé í ársbyrjun		2.172.207	4.963.047	3.388.790
Handbært fé í árslok		6.646.452	3.389.790	2.172.207

Skýringar

Almennar upplýsingar

1. Upplýsingar um safnið

Byggðasafn Vestfjarða ("safnið") er rekið samkvæmt safnalögum og er lögheimili þess að Hafnarstræti 1 á Ísafirði. Starfsemi safnsins felst í rekstri byggðasafna. Safnið er rekið af Ísafjarðarbæ, Bolungarvíkurkaupstað og Súðavíkurhreppi. Ársreikningurinn er hluti af samanteknum reikningsskilum Ísafjarðarbæjar og eru upplýsingar um afkomu og fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og stofnana þess þar.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum.

a. Innlausn tekna

Tekjur af vörusölu eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda, sem alla jafna er við afhendingu vara. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörinni verði mögulega skilað. Framlög frá rekstraraðilum eru færð í samræmi við fjárhagsáætlun.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir safnsins eru færðar til eignar á kostnaðarverði og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Vélar, tæki og áhöld 5-10 ár

c. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 3,5 millj. kr. til að mæta almennri kröfueign safnsins en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Á árinu 2022 eru 0,2 millj. kr. færðar til hækkunar á öðrum rekstrarkostnaði vegna breytingar á niðurfærslumati. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

d. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig

	2022	2021
Laun	29.149.293	23.566.642
Launatengd gjöld	6.539.323	5.527.996
	<u>35.688.616</u>	<u>29.094.638</u>
Ársverk	3,4	3,3

Skýringar, frh.:

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Vélar tæki og áhöld	Samtals
Heildarverð 1.1. 2022	27.697.184	2.988.911	30.686.095
Afskrifað áður	0	(2.063.288)	(2.063.288)
Bókfært verð 1.1.2022	27.697.184	925.623	28.622.807
Afskrifað á árinu	0	(304.206)	(304.206)
Bókfært verð 31.12.2022	27.697.184	621.417	28.318.601
Samtals heildarverð 31.12.2022	27.697.184	2.988.911	30.686.095
Afskrifað samtals	0	(2.367.494)	(2.367.494)
Bókfært verð 31.12.2022	27.697.184	621.417	28.318.601
Afskriftarhlutföll		10-20%	

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingaverð, fasteignamat og bókfært verð í árslok 2022 nam eftirtöldum fjárhæðum:

Vátryggingarverð fasteigna	51.300.000
Fasteignamat fasteigna og lóða	8.640.000
Bókfært verð fasteigna	27.697.184

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	(75.943.416)
Tap ársins	(3.441.464)
Eigið fé 31.12.2022	(79.384.880)

7. Lífeyrisskuldbinding

Á Byggðasafninu hvíla skuldbindingar vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	47.548.231
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(693.988)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	2.995.602
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	49.849.845

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2023-2027.....	3.469.940
Árin 2028-2032.....	3.549.605
Árin 2033-2037.....	3.631.099
Síðar.....	39.199.269
	49.849.845

Sundurliðanir

	2022	2021
Framlög rekstraraðila greinast þannig		
Ísafjarðarbær	26.838.696	22.614.280
Bolungarvíkurkaupstaður	6.672.982	5.679.421
Súðavíkurhreppur	1.488.322	1.205.299
	<u>35.000.000</u>	<u>29.499.000</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun	29.149.293	23.566.642
Lífeyrissjóður	3.471.136	3.000.964
Tryggingagjald	2.031.486	1.599.634
Önnur launatengd gjöld	1.036.701	927.398
	<u>35.688.616</u>	<u>29.094.638</u>
Rekstrarkostnaður safna		
Vörukaup til endursölu	1.702.709	321.058
Rafmagn og hiti	1.120.291	959.259
Húsaleiga	6.195.911	6.207.922
Viðhald og rekstur	294.335	676.432
Fasteignagjöld og lóðarleiga	41.366	48.561
Vátryggingar og skattar	101.135	125.428
Keypt áhöld og rekstrarvörur	506.617	499.345
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	196.092	693.966
Rekstur tölvukerfis	236.937	237.916
Sími og burðargjöld	29.956	93.821
Hreinlætisvörur	91.223	23.218
Sorphirða	16.242	79.490
Ritföng og prentun	306.897	433.939
Sérfræðiaðstoð	1.917.327	1.151.656
Auglýsingar	424.112	256.952
Aðkeypt þjónusta	156.705	457.044
Ferðakostnaður	105.320	25.132
Aðkeyptur akstur og bílaleigubílar	196.956	188.297
Eldsneyti	8.537	24.924
Viðhald bifreiða og skipa	372.390	408.596
Vátryggingar og skattar, bifreiða og skipa	223.741	405.670
Risna	9.029	29.100
Styrkir	12.400	0
Banka- og innheimtukostnaður	186	0
Annar kostnaður	14.175	560.073
	<u>14.280.589</u>	<u>13.907.799</u>

Sundurliðanir

	2022	2021
Skrifstofukostnaður		
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	2.048.196	1.861.596
Ritföng og prentun	44.960	43.068
Sími og burðargjöld	135.979	131.608
Aðkeypt þjónusta	111.656	61.513
Félagsgjöld	60.000	75.000
Námskeiðsgjöld	189.526	49.900
Hreinlætisvörur	4.065	1.479
Rekstur tölvukerfis	333.133	392.040
Keypt áhöld og rekstrarvörur	111.232	97.216
Bókhald og reikningsskil	150.000	33.048
Ferðakostnaður	233.786	88.200
Kaffistofa	93.982	15.085
Húsaleiga	15.000	0
Banka- og innheimtukostnaður	123.446	132.309
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	150.000	150.000
Annar kostnaður	19.985	34.615
	<u>3.824.946</u>	<u>3.166.677</u>