

Byggðasafn
Vestfjarða
Ársreikningur 2024

Byggðasafn Vestfjarða
Neðstikaupstaður
400 Ísafjörður

Kt. 660463-0119

Efnisyfirlit

Drög

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 lútir alþjóðlegum siðareglum ICOM og gildandi safnastefnu á sviði þjóðminjavörslu.

Rekstrartekjur safnsins námu 68,6 millj. kr. á árinu 2024 og jukust um 1,5 millj. kr. milli ára eða um 2%. Tap safnsins á árinu 2024 nam 1,1 millj. kr. (2023: hagnaður 27,9 millj. kr.). Áhrif breytinga á lífeyrisskuldbindingu voru neikvæð um 1,1 millj. kr.

Eigið fé safnsins í árslok var neikvætt um 52,5 millj. kr. (2023: 51,4 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 3,0 (2023: 3,0).

Rekstraraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Bolungarvíkurkaupstaður og Súðavíkurhreppur. Rekstrarhlutdeild þeirra skiptist eftir íbúafjölda 1. janúar á yfirstandandi rekstrarári. Ísafjarðarbær ber því um 76% af rekstrarkostnaði safnsins, Bolungarvíkurkaupstaður um 20% og Súðavíkurhreppur um 4%.

Rekstrarniðurstaða safnsins hefur verið neikvæð flest síðustu ár og er eigið fé þess neikvætt um 52,5 millj. kr. í árslok 2024. Framlög frá rekstraraðilum eru nauðsynleg til að tryggja áframhaldandi rekstur safnsins en þeir bera ábyrgð á rekstri þess. Fjárhagsáætlun 2025 gerir ráð fyrir að kostnaður við reksturinn umfram sértekjur safnsins verði 32,1 millj. kr. og að framlög frá rekstraraðilum verði 32,2 millj. kr.

Stjórn og forstöðumaður Byggðasafns Vestfjarða staðfesta hér með ársreikning safnsins fyrir árið 2024 með undirritun sinni.

Ísafjarðarbæ, xx. Xx 2025

Í stjórn safnsins

Forstöðumaður

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn og hluthafar í Byggðasafni Vestfjarða.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Byggðasafns Vestfjarða fyrir árið 2024 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, xx. xx 2025.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	2024	Áætlun 2024 með viðaukum	2023
Rekstrartekjur:				
Seld þjónusta.....		28.569.934	24.697.024	30.013.766
Framlag rekstraraðila.....		40.068.000	48.680.239	37.100.001
	3a.	<u>68.637.934</u>	<u>73.377.263</u>	<u>67.113.767</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	4	41.544.870	40.132.933	36.405.069
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	7	1.097.664	1.980.000	(27.560.733)
Rekstrarkostnaður safna.....		22.232.165	24.472.078	22.539.578
Skrifstofukostnaður.....		3.964.249	3.963.211	8.146.745
		<u>68.838.948</u>	<u>70.548.222</u>	<u>39.530.659</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða.....	(	201.014)	2.829.041	27.583.108
Fjármagnsgjöld:				
Vaxtatekjur		643.088	28.397	456.554
Vaxtagjöld.....	(	1.392.828)	0	0
Fjármagnstekjuskattur.....	(	146.482)	(4.159)	(100.442)
		<u>(896.222)</u>	<u>24.238</u>	<u>356.112</u>
(Tap) hagnaður ársins	6	<u>(1.097.236)</u>	<u>2.853.279</u>	<u>27.939.220</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2024	2023
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		27.697.184	27.697.184
Vélar tæki og áhöld		621.417	621.417
Fastafjármunir	3,5	28.318.601	28.318.601
Veltufjármunir:			
Viðskiptakröfur.....		155.997	754.471
Aðrar skammtímakröfur.....		0	900.000
Handbært fé.....		9.972.236	7.899.630
Veltufjármunir		10.128.233	9.554.101
Eignir samtals		38.446.834	37.872.702

31. desember 2024

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2024	2023
Eigið fé:			
Eigið fé.....		(52.542.896)	(51.445.660)
Eigið fé samtals	6	(52.542.896)	(51.445.660)
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding.....	7	21.474.404	20.839.775
Skammtímaskuldir:			
Skuld við Ísafjarðarbæ.....		53.527.312	55.864.922
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindingar.....	7	859.285	933.000
Aðrar skammtímaskuldir.....		15.128.729	11.680.665
		69.515.326	68.478.587
Skuldir og skuldbindingar samtals		90.989.730	89.318.362
Eigið fé og skuldir samtals		38.446.834	37.872.702

Sjóðstreymisyfirlit árið 2024

	Skýr.	2024	Áætlun 2024 með viðaukum	2023
Rekstrarhreyfingar:				
(Tap) hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi.....	6	(1.097.236)	2.853.279	27.939.220
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar		560.914	1.980.000	(28.077.070)
Framlög rekstraraðila		(40.068.000)	(38.951.995)	(37.100.001)
Veltufé til rekstrar		(40.604.322)	(34.118.716)	(37.237.851)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:				
Skammtímakröfur, breyting		1.498.474	0	1.931.106
Skammtímaskuldir, breyting		3.448.064	0	296.775
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		4.946.538	0	2.227.881
Handbært fé til rekstrar		(35.657.784)	(34.118.716)	(35.009.970)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Viðskiptastaða við Ísafjarðarbæ, breyting		(2.337.610)	(541.300)	(836.853)
Framlög rekstraraðila.....		40.068.000	38.951.995	37.100.001
Fjármögnunarhreyfingar		37.730.390	38.410.695	36.263.148
Hækkun á handbæru fé		2.072.606	4.291.979	1.253.178
Handbært fé í ársbyrjun		7.899.630	6.646.036	6.646.452
Handbært fé í árslok		9.972.236	10.938.015	7.899.630

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 7,3 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 2024 eru 0,1 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

	2024	2023
Laun	33.813.148	29.539.727
Launatengd gjöld	7.731.722	6.865.342
	<u>41.544.870</u>	<u>36.405.069</u>
Ársverk	3,0	3,0

Skýringar, frh.:

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Vélar tæki og áhöld	Samtals
Heildarverð 1.1. 2024	27.697.184	2.988.911	30.686.095
Afskrifað áður	0	(2.367.494)	(2.367.494)
Bókfært verð 1.1.2024	27.697.184	621.417	28.318.601
Bókfært verð 31.12.2024	27.697.184	621.417	28.318.601
Samtals heildarverð 31.12.2024	27.697.184	2.988.911	30.686.095
Afskrifað samtals	0	(2.367.494)	(2.367.494)
Bókfært verð 31.12.2024	27.697.184	621.417	28.318.601
Afskriftarhlutföll		10-20%	

Fasteignamat og váttryggingaverð

Váttryggingaverð, fasteignamat og bókfært verð í árslok 2024 nam eftirtöldum fjárhæðum:

Váttryggingarverð fasteigna	57.400.000
Fasteignamat fasteigna og lóða	10.800.000
Bókfært verð fasteigna	27.697.184

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2024	(51.445.660)
Tap ársins	(1.097.236)
Eigið fé 31.12.2024	(52.542.896)

7. Lífeyrisskuldbinding

Á Byggðasafninu hvíla skuldbindingar vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Lækkun 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	21.772.775
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(536.750)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	1.097.664
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	22.333.689
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindingar.....	(859.285)
Langtíamhluti lífeyrisskuldbindingar í árslok.....	21.474.404

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2024-2028.....	4.921.000
Árin 2029-2033.....	5.131.000
Árin 2034-2038.....	4.495.000
Síðar.....	7.786.756
	22.333.689

Sundurliðanir

	2024	2023
Framlög rekstraraðila greinast þannig		
Ísafjarðarbær	30.397.242	28.195.544
Bolungarvíkurkaupstaður	7.917.533	7.200.551
Súðavíkurhreppur	1.753.225	1.703.906
	40.068.000	37.100.001
Laun og launatengd gjöld		
Laun	33.813.148	29.539.727
Lífeyrissjóður	4.330.150	3.736.416
Tryggingagjald	2.430.699	2.077.583
Önnur launatengd gjöld	970.873	1.051.343
	41.544.870	36.405.069
Rekstrarkostnaður safna		
Vörukaup til endursölu	2.943.067	2.875.025
Rafmagn og hiti	1.422.194	1.096.861
Húsaleiga	8.215.071	7.379.486
Viðhald og rekstur	1.345.283	94.081
Fasteignagjöld og lóðarleiga	120.822	54.318
Vátryggingar og skattar	81.116	85.456
Keypt áhöld og rekstrarvörur	620.728	906.028
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	363.588	281.815
Rekstur tölvukerfis	1.413.076	863.776
Sími og burðargjöld	290	1.490
Hreinlætisvörur	33.150	22.095
Sorphirða og ræsting	396.982	48.405
Ritföng og prentun	58.109	78.254
Sérfræðiaðstoð	539.038	1.996.193
Auglýsingar	427.449	262.421
Aðkeypt þjónusta	472.187	925.725
Ferðakostnaður	0	33.940
Aðkeyptur akstur og bílaleigubílar	164.821	145.323
Eldsneyti	10.925	2.340
Viðhald bifreiða og skipa	3.047.184	4.845.457
Vátryggingar og skattar, bifreiða og skipa	329.945	337.879
Risna	7.200	8.970
Styrkir	7.000	7.000
Banka- og innheimtukostnaður	177.377	137.364
Annar kostnaður	35.563	49.876
	22.232.165	22.539.578

Sundurliðanir

	2024	2023
Skrifstofukostnaður		
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	2.477.556	2.357.760
Ritföng og prentun	106.140	96.077
Sími og burðargjöld	13.631	15.361
Aðkeypt þjónusta	39.459	18.607
Gjafir og styrkir	0	34.392
Félagsgjöld	85.000	60.000
Námskeiðsgjöld	81.545	22.900
Auglýsingar	45.000	6.000
Hreinlætisvörur	3.932	7.150
Rekstur tölvukerfis	331.267	334.163
Keypt áhöld og rekstrarvörur	56.860	50.027
Ferðakostnaður	206.912	1.162.376
Aksturskostnaður	135.360	172.029
Aðkeyptur akstur og bílaleigubílar	101.550	0
Kaffistofa	122.086	104.831
Banka- og innheimtukostnaður	4.090	7.718
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	99.120	3.690.880
Annar kostnaður	54.741	6.474
	<u>3.964.249</u>	<u>8.146.745</u>