

Breiðdalssetur ses.

Ársreikningur

2016

Breiðdalssetur ses.
Sæbergi 1
760 Breiðdalsvík
kt. 620311-1110

Breiðdalssetur ses.

Ársreikningur

2016

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Breiðdalsseturs ses.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2016 fyrir Breiðdalssetur ses. byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur stofnunarinnar hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

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

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

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi stofnunarinnar og öðrum upplýsingum stjórnenda Breiðdalsseturs ses.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Egilsstaðir, 26. ágúst 2017.

Deloitte ehf.

Sigurður Álfgeir Sigurðarson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Breiðdalsseturs ses. fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarafkoma ársins nam kr. 171.376 samkvæmt rekstrarreikningi. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 938.355, bókfært eigið fé í árslok er kr. 692.417 og er eiginfjárlutfall félagsins 74%.

Stofnfé Breiðdalsseturs nemur kr. 1.050.000 sem er framlag stofnenda hennar, sem eru Breiðdalshreppur, afkomendur Ingibjargar Árnadóttur og aðstandendur dr. G.P.L Walkers.

Stofnunin ber ábyrgð á skuldbindingum sínum með öllum eignum sínum og öðrum þeim eignum er hún kann að eignast síðar. Hún er að öllu leyti sjálfstæð og enginn sérréttindi í stofnuninni tilheyrast stofnendum hennar.

Það er álit stjórnar Breiðdalsseturs ses. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn Breiðdalsseturs ses. staðfestir hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Breiðdalsvík, 26. ágúst 2017

Í stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur		18.200.000	12.700.000
Aðrar tekjur		1.079.714	2.039.342
Kostnaðarverð seldra vara		(239.895)	(563.954)
Rekstur seturs		(1.563.803)	(1.630.638)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(11.663.546)	(8.209.794)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.324.742)	(983.384)
Annar rekstrarkostnaður		(4.271.314)	(4.306.782)
Afskriftir fastafjármuna	5	(70.000)	(175.000)
Rekstrarhagnaður (tap) fyrir skatta		146.414	(1.130.210)
Fjármunatekjur		44.511	18.856
Fjármagnsgjöld		(19.549)	(31.238)
	4	24.962	(12.382)
Hagnaður (tap) ársins		171.376	(1.142.592)

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	105.000	175.000
		<u>105.000</u>	<u>175.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	135.874	95.006
Handbært fé	6	697.481	624.493
		<u>833.355</u>	<u>719.499</u>
Eignir		<u>938.355</u>	<u>894.499</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	7	1.050.000	1.050.000
Ójafnað tap		(357.583)	(528.959)
Eigið fé		<u>692.417</u>	<u>521.041</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	8	12.965	32.971
Aðrar skammtímaskuldir	8	232.973	340.487
Skuldir		<u>245.938</u>	<u>373.458</u>
Eigið fé og skuldir		<u>938.355</u>	<u>894.499</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (-táp) fyrir skatta		146.414	(1.130.210)
Afskriftir		70.000	175.000
Veltufé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		<u>216.414</u>	<u>(955.210)</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(40.868)	41.279
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(127.520)	218
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		<u>48.026</u>	<u>(913.713)</u>
Innborgaðir vextir og arður		44.511	18.856
Greiddir vextir		(19.549)	(31.238)
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>72.988</u>	<u>(926.095)</u>
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		72.988	(926.095)
Handbært fé í upphafi árs		624.493	1.550.588
Handbært fé í lok árs		<u>697.481</u>	<u>624.493</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá (til) rekstrar		<u>241.376</u>	<u>(967.592)</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Breiðdalssetur ses. er sjálfseignarstofnun sem stofnuð var á árinu 2011 og er tilgangur hennar rekstur rannsókn- og fræðaseturs með þrjú meginvið sem eru málvísindastofa, jarðfræðistofa og samfélags-og sögustofa.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Breiðdalsseturs ses. fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Skráning tekna

Tekjur vegna framlaga og styrkja eru færðar miðað við samþykktar fjárveitingar. 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.

Skattamál

Breiðdalssetur ses. er undanþegið tekjuskatti.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skuldbindingar vegna vöruábyrgða eru færðar á söludegi viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárústreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2016	2015
Laun	9.016.285	6.199.419
Lífeyrissjóður	1.134.397	755.284
Önnur launatengd gjöld	708.482	522.994
Annar starfsmannakostnaður	804.382	732.097
	<u>11.663.546</u>	<u>8.209.794</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	1,5

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2016	2015
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	44.511	18.856
	<u>44.511</u>	<u>18.856</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(19.435)	(31.095)
	<u>(19.549)</u>	<u>(31.238)</u>
	<u>24.962</u>	<u>(12.382)</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	1.050.000	1.050.000
Staða í árslok	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	875.000	875.000
Afskrift ársins	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
Staða í árslok	<u>945.000</u>	<u>945.000</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	175.000	175.000
Bókfært verð í árslok	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
Afskriftarhlutföll	15-20%	

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptakröfur	135.874	95.006
	<u>135.874</u>	<u>95.006</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2016	31.12.2015
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	697.481	624.493
	<u>697.481</u>	<u>624.493</u>

7. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Stofnfé í árslok	1.050.000	100,0%	1.050.000
	<u>1.050.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.050.000</u>

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2015	1.050.000	613.633
Afkoma ársins		(1.142.592)
Eigið fé 1.1.2016	1.050.000	(528.959)
Afkoma ársins		171.376
Eigið fé 31.12.2016	<u>1.050.000</u>	<u>(357.583)</u>

Skýringar

8. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Innlendar viðskiptaskuldir	12.965	32.971
	<u>12.965</u>	<u>32.971</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ógreidd laun og launatengd gjöld	232.973	340.487
	<u>232.973</u>	<u>340.487</u>

9. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 26. ágúst 2017.

Sundurliðanir

	2016	2015
Rekstrartekjur		
Framlög/styrkir	18.200.000	12.700.000
	<u>18.200.000</u>	<u>12.700.000</u>
Aðrar tekjur		
Seldar vörur og þjónusta	122.703	805.143
Innkoma/aðgangseyrir	285.400	363.949
Sölutekjur	474.500	870.250
Endurgreiddur útlagður kostnaður	197.111	0
	<u>1.079.714</u>	<u>2.039.342</u>
Kostnaðarverð seldra vara		
Vörukaup innanlands	239.895	563.954
	<u>239.895</u>	<u>563.954</u>
Kynningarefni, málþing ráðstefnur og sýningar		
Bæklingar	79.205	127.672
Málþing/ráðstefnur	388.186	106.711
Annar kostnaður vegna sýningahalds	1.096.412	1.396.255
	<u>1.563.803</u>	<u>1.630.638</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	9.016.285	6.199.419
Bifreiðastyrkir	146.900	202.168
Tryggingagjald	708.482	522.994
Lífeyrissjóður	1.134.397	755.284
Annar starfsmannakostnaður	657.482	529.929
	<u>11.663.546</u>	<u>8.209.794</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	218.463	159.738
Sími	114.776	93.968
Burðargjöld	61.503	68.287
Pappír, prentun og ritföng	279.352	142.243
Bækur, blöð og áskrift	54.621	18.930
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	507.911	463.277
Gjafir og styrkir	50.900	35.000
Tryggingar	37.216	0
Annar kostnaður	0	1.941
	<u>1.324.742</u>	<u>983.384</u>

Sundurliðanir

2016

2015

Annar rekstrarkostnaður

Húsaleiga	1.524.003	1.463.582
Rafmagn og hiti	538.621	419.524
Viðhald húsnæðis	195.021	80.467
Öryggisþjónusta	146.038	228.926
Ræsting og hreinlætisvörur	0	9.990
Smááhöld	213.119	200.041
Viðhald áhalda og tækja	90.675	28.383
Auglýsingar	470.033	722.513
Ferðakostnaður	1.093.804	1.153.356
	<u>4.271.314</u>	<u>4.306.782</u>