

Pórbergssetur

Ársreikningur

2011

Pórbergssetur
Hala
781 Höfn í Hornafirði
kt. 601003-2870

Pórbergssetur

Ársreikningur

2011

Efnisyfirlit

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

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Þórbergssetri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergssseturs fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn og er byggð á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit um endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 21. mars 2012

Deloitte ehf.



Einar Hafliði Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Afkoma Þórbergseturs á árinu 2011 var jákvæð um kr. 1.240.524. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 45.326.782, bókfært eigið fé í árslok er kr. 41.793.702 og er eiginfjárlutfall félagsins 92%.

Stofnunin er sjálfseignarstofnun sem hefur meðal annars markmið um að efla rannsóknir og umfjöllun um störf og ritverk Þórbergs Þórðarsonar rithöfund frá Hala í Suðursveit.

Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra Þórbergseturs koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Þórbergseturs staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Hala, 21. mars 2012

Í stjórn

Berglief S. Kristjánsdóttir

forseti
forsetumáður
Þorbjörg Árnórsdóttir

Pétur Gunnarsson
þingmaður
Tófa Þórunn

Þórunn Tófa
Sleipheiður

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur		4.522.903	4.787.982
Framlög og styrkir		11.400.000	18.500.000
Laun og launatengd gjöld	3	(7.693.152)	(8.212.002)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.385.530)	(1.433.077)
Annar rekstrarkostnaður		(3.202.343)	(4.912.772)
Afskriftir fastafjármuna	6	(1.920.015)	(1.920.015)
Rekstrarhagnaður		1.721.863	6.810.116
Fjármunatekjur	4	2.125	103.293
Fjármagnsgjöld	5	(483.464)	(913.556)
Hagnaður ársins		1.240.524	5.999.853

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	44.928.089	46.848.104
Fjárfestingarverðbréf		50.000	50.000
		<u>44.978.089</u>	<u>46.898.104</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	7	102.904	131.145
Handbært fé	7	245.789	6.316
		<u>348.693</u>	<u>137.461</u>
Eignir		<u>45.326.782</u>	<u>47.035.565</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hlutfé		639.023	639.023
Míningarsjóður		50.000	0
Óráðstafað eigið fé		41.104.679	39.864.155
Eigið fé		<u>41.793.702</u>	<u>40.503.178</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	295.301	547.152
Skuldir við lánastofnanir		0	16.301
Næsta árs afborganir langtímaskulda		2.625.000	5.250.000
Aðrar skammtímaskuldir	10	612.779	718.934
		<u>3.533.080</u>	<u>6.532.387</u>
Skuldir		<u>3.533.080</u>	<u>6.532.387</u>
Eigið fé og skuldir		<u>45.326.782</u>	<u>47.035.565</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		1.721.863	6.810.116
Afskriftir		1.920.015	1.920.015
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		3.641.878	8.730.131
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		28.241	(86.729)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(234.012)	61.190
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		3.436.107	8.704.592
Innborgaðir vextir		2.125	103.293
Greiddir vextir		(607.458)	(913.556)
Handbært fé frá rekstri		2.830.774	7.894.329
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(2.625.000)	(5.250.000)
Innborgað hlutafé	8	50.000	0
Lækkun á skammtímaskuldum við lánastofnanir		(16.301)	(2.667.809)
		(2.591.301)	(7.917.809)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		239.473	(23.480)
Handbært fé í upphafi árs		6.316	29.796
Handbært fé í lok árs		245.789	6.316

Skýringar

1. Starfsemi

Þórbergssetur starfar samkvæmt lögum um sjóði og stofnanir sem starfa samkvæmt staðfestri skipulagsskrá nr. 19/1988.

Helstu markmið Þórbergsseturs eru að efla rannsóknir og umfjöllun um ævi, störf og ritverk Þórbergs Þórðarsonar rithöfundar frá Hala í Suðursveit. Efla fræðastörf er tengjast söfnun, varðveislu og skráningu menningarminja í Suðursveit og síðar Austur Skaftafelssýslu. Miðla þekkingu á fjölbreyttan hátt og standa fyrir fræðslu til ferðamanna og almennings um Þórberg Þórðarson, sögu og mannlíf í Austur Skaftafellssýslu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Þórbergsseturs fyrir árið 2011 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

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 afslátta.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skattamál

Þórbergssetur er sjálfseignarstofnun og er ekki skattskyldur aðili.

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 hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Verðbréf

Önnur verðbréf eru flokkuð sem fjárfestingaverðbréf. Fjárfestingaverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum, t.d. skráð á opinberu verðbréfaþingi. Matsbreytingar eru færðar á gangvirðisreikning meðal eigin fjár á því tímabili þegar þær verða til. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirðið með áreiðanlegum hætti eru fjárfestingaverðbréfin færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádrögnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2011	2010
Laun	6.502.284	6.497.372
Lífeyrissjóður	520.183	519.790
Önnur launatengd gjöld	714.020	714.840
Annar starfsmannakostnaður	480.000	480.000
Endurgreiðsla frá Atvinnuleysistr.sjóði	(523.335)	0
	<u>7.693.152</u>	<u>8.212.002</u>

4. Fjármunatekjur

	2011	2010
Vaxtatekjur af bankareikningum	2.125	103.293
	<u>2.125</u>	<u>103.293</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2011	2010
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	245.563	198.164
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	237.901	715.392
	<u>483.464</u>	<u>913.556</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	44.342.894	12.105.285	56.448.179
Staða í árslok	44.342.894	12.105.285	56.448.179
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	3.547.430	6.052.645	9.600.075
Afskrift ársins	709.486	1.210.529	1.920.015
Staða í árslok	4.256.916	7.263.174	11.520.090
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	40.795.464	6.052.640	46.848.104
Bókfært verð í árslok	40.085.978	4.842.111	44.928.089
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
		Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir		19.545.000	108.700.000

7. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímafröfur

	31.12.2011	31.12.2010
Fjöltnir Torfason	46.577	71.516
Virðisaukaskattur	56.327	59.629
	102.904	131.145

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2011	31.12.2010
Bankainnstæður í íslenskum krónum	245.789	6.316
	245.789	6.316

8. Eigið fé

	Stofnfé	Míningar sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2010	639.023	0	33.864.302	34.503.325
Afkoma ársins			5.999.853	5.999.853
Eigið fé 1.1.2011	639.023	0	39.864.155	40.503.178
Nýtt hlutfé		50.000		50.000
Afkoma ársins			1.240.524	1.240.524
Eigið fé 31.12.2011	639.023	50.000	41.104.679	41.793.702

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2011	31.12.2010
Skuldir í ISK	2.625.000	5.250.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(2.625.000)	(5.250.000)
Langtímaskuldir í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	<u>2.625.000</u>
	<u>2.625.000</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2011	31.12.2010
Innlendar viðskiptaskuldir	295.301	547.152
	<u>295.301</u>	<u>547.152</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2011	31.12.2010
Ógreidd opinber gjöld	17.839	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld	516.008	516.008
Ógreiddir áfallnir vextir	78.932	202.926
	<u>612.779</u>	<u>718.934</u>

Sundurliðanir

	2011	2010
Rekstrartekjur		
Seldur aðgangseyrir	1.523.370	1.970.160
Húsaleigutekjur	2.999.533	2.817.822
	<u>4.522.903</u>	<u>4.787.982</u>
Aðrar tekjur		
Menntamálaráðuneytið	10.200.000	17.500.000
Menningarráð Austurlands	0	700.000
Sveitarfélagið Hornafjörður	300.000	300.000
Menningarráð Suðurlands	500.000	0
Ferðamálastofa	150.000	0
Listahátíð í Reykjavík	250.000	0
	<u>11.400.000</u>	<u>18.500.000</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	6.502.284	6.497.372
Dagpeningar	480.000	480.000
Tryggingagjald	607.444	606.984
Lífeyrissjóður	520.183	519.790
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	106.576	107.856
Endurgreiðsla frá Atvinnuleysistr.sjóði	(523.335)	0
	<u>7.693.152</u>	<u>8.212.002</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Vefsíða og annar tölvukostnaður	86.108	77.478
Sími	235.347	553.352
Burðargjöld	2.445	7.119
Pappír, prentun og ritföng	172.442	125
Endurskoðun og reikningsskil	410.240	293.972
Bókhaldsþjónusta	419.999	417.861
Gjafir og styrkir	0	35.000
Tryggingar	58.949	48.170
	<u>1.385.530</u>	<u>1.433.077</u>

Sundurliðanir

	2011	2010
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	1.063.452	1.167.847
Viðhald húsnæðis	56.053	150.397
Ræsting og hreinlætisvörur	0	10.500
Vátryggingar húsnæðis	206.238	184.541
Fasteignagjöld	353.307	325.981
Aðkeyptur akstur	43.671	41.003
Smááhöld	206.338	99.773
Viðhald áhalda og tækja	0	71.699
Auglýsingar	396.281	1.432.373
Sagnalist	125.000	272.973
Félagsgjöld	92.203	77.345
Funda- og viðskiptakostnaður	464.853	765.845
Önnur aðkeypt þjónusta	194.947	312.495
	<u>3.202.343</u>	<u>4.912.772</u>