

Þórbergssetur

Ársreikningur

2013

Þórbergssetur
Hala
781 Höfn í Hornafirði
kt. 601003-2870

Pórbergssetur

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-9

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Þórbergssetri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergssetur fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

Stjórn er ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn er einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda við könnun

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

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 álit um endurskoðun ekki í ljós.

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 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 27. júní 2014.

Deloitte ehf.

Einar Haflið Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Hagnaður Þórbergseturs á árinu 2013 nam kr. 1.526.218. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 44.088.431, bókfært eigið fé í árslok er kr. 42.909.603 og er eiginfjárlutfall félagsins 97%.

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 2013 með undirritun sinni.

Hali í Suðursveit, 27. júní 2014

Í stjórn

Þorgerð Anórsdóttir
151153-3219

Þorgerður Tófa Láttar 2411653459

Elz Garðarsdóttir 050675-3869

Steinþor Tófa 290248-2219.

Pétur Gunnarsson 150647-7469
Bergjót S. Lúsíu S. 280920-3009

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur		7.942.062	6.334.625
Framlög og styrkir		10.075.000	9.300.000
Laun og launatengd gjöld	3	(9.039.305)	(7.821.232)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.430.783)	(1.226.541)
Annar rekstrarkostnaður		(3.311.713)	(4.157.486)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		<u>4.235.261</u>	<u>2.429.366</u>
Afskriftir fastafjármuna	6	(2.529.101)	(2.529.101)
Rekstrarhagnaður (tap)		<u>1.706.160</u>	<u>(99.735)</u>
Fjármunatekjur	4	2.483	468
Fjármagnsgjöld	5	(182.425)	(311.050)
Hagnaður (tap) ársins		<u><u>1.526.218</u></u>	<u><u>(410.317)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	42.306.232	44.835.333
Fjárfestingarverðbréf		50.000	50.000
		<u>42.356.232</u>	<u>44.885.333</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	7	1.181.434	58.944
Handbært fé	7	550.765	10.470
		<u>1.732.199</u>	<u>69.414</u>
Eignir		<u>44.088.431</u>	<u>44.954.747</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hlutfé		639.023	639.023
Míningarsjóður		50.000	50.000
Óráðstafað eigið fé		42.220.580	40.694.362
Eigið fé		<u>42.909.603</u>	<u>41.383.385</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	9	594.592	631.913
Skuldir við lánastofnanir		0	1.749.182
Aðrar skammtímaskuldir	9	584.236	1.190.267
		<u>1.178.828</u>	<u>3.571.362</u>
Skuldir		<u>1.178.828</u>	<u>3.571.362</u>
Eigið fé og skuldir		<u>44.088.431</u>	<u>44.954.747</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir skatta		1.706.160	(99.735)
Afskriftir		2.529.101	2.529.101
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		4.235.261	2.429.366
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(1.122.490)	43.960
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(643.352)	993.032
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		2.469.419	3.466.358
Innborgaðir vextir		2.483	468
Greiddir vextir		(182.425)	(389.982)
Handbært fé frá rekstri		2.289.477	3.076.844
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir		0	(2.436.345)
		0	(2.436.345)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		0	(2.625.000)
Lækkun á skammtímaskuldum við lánastofnanir		(1.749.182)	1.749.182
		(1.749.182)	(875.818)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		540.295	(235.319)
Handbært fé í upphafi árs		10.470	245.789
Handbært fé í lok árs		550.765	10.470

Skýringar

1. Starfsemi

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

Helstu markmið Þórbergisseturs 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 Skaftafellssýslu. 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 Þórbergisseturs fyrir árið 2013 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

Þórbergissetur er sjálfseignarstofnun og er ekki skattskyldur aðili.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtaf 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.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (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.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2013	2012
Laun	7.255.787	6.217.527
Lífeyrissjóður	580.463	497.402
Önnur launatengd gjöld	723.055	626.303
Annar starfsmannakostnaður	480.000	480.000
	<u>9.039.305</u>	<u>7.821.232</u>

4. Fjármunatekjur

	2013	2012
Vaxtatekjur af bankareikningum	2.483	468
	<u>2.483</u>	<u>468</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2013	2012
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	182.425	224.918
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	0	86.132
	<u>182.425</u>	<u>311.050</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	44.342.894	14.541.630	58.884.524
Staða í árslok	44.342.894	14.541.630	58.884.524
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	4.966.402	9.082.789	14.049.191
Afskrift ársins	709.486	1.819.615	2.529.101
Staða í árslok	5.675.888	10.902.404	16.578.292
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	39.376.492	5.458.841	44.835.333
Bókfært verð í árslok	38.667.006	3.639.226	42.306.232
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
		Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir		21.500.000	116.250.000

7. Eigið fé

	Stofnfé	Minningar sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	639.023	50.000	41.104.679	41.793.702
Afkoma ársins			(410.317)	(410.317)
Eigið fé 1.1.2013	639.023	50.000	40.694.362	41.383.385
Afkoma ársins			1.526.218	1.526.218
Eigið fé 31.12.2013	639.023	50.000	42.220.580	42.909.603

Sundurliðanir

	2013	2012
Rekstrartekjur		
Seldur aðgangseyrir	1.537.300	2.087.600
Húsaleigutekjur	6.404.762	4.247.025
	<u>7.942.062</u>	<u>6.334.625</u>
Aðrar tekjur		
Menntamálaráðuneytið	10.000.000	8.800.000
Menningarráð Suðurlands	75.000	500.000
	<u>10.075.000</u>	<u>9.300.000</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	7.255.787	6.217.527
Dagpeningar	480.000	480.000
Tryggingagjald	602.609	523.094
Lífeyrissjóður	580.463	497.402
Sjúkra- og orlofsheimilasjóður	120.446	103.209
	<u>9.039.305</u>	<u>7.821.232</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Vefsíða og annar tölvukostnaður	170.678	105.514
Sími	358.311	196.303
Burðargjöld	0	7.561
Pappír, prentun og ritföng	5.995	54.718
Endurskoðun og reikningskil	429.242	316.899
Bókhaldsþjónusta	361.816	435.798
Gjafir og styrkir	40.000	55.000
Tryggingar	64.741	54.748
	<u>1.430.783</u>	<u>1.226.541</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	1.152.349	1.302.962
Viðhald húsnæðis	693.266	493.330
Vátryggingar húsnæðis	223.738	224.405
Fasteignagjöld	347.882	330.576
Aðkeyptur akstur	35.821	37.196
Smááhöld	0	245.795
Viðhald áhaldna og tækja	40.598	48.481
Auglýsingar	530.278	764.035
Sagnalist	0	170.500
Félagsgjöld	137.781	105.656
Funda- og viðskiptakostnaður	150.000	434.550
	<u>3.311.713</u>	<u>4.157.486</u>

Viðauki við skýringar

A. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2013	31.12.2012
Fjöldnir Torfason	1.181.434	0
Virðisaukaskattur	0	58.944
	<u>1.181.434</u>	<u>58.944</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2013	31.12.2012
Bankainnstæður í íslenskum krónum	550.765	10.470
	<u>550.765</u>	<u>10.470</u>

B. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Innlendar viðskiptaskuldir	594.592	631.913
	<u>594.592</u>	<u>631.913</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Fjöldnir Torfason	0	660.703
Virðisaukaskattur	17.535	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld	566.701	529.564
	<u>584.236</u>	<u>1.190.267</u>