

Pórbergssetur

Ársreikningur

2009

Pórbergssetur
Hala
781 Höfn í Hornafirði
kt. 601003-2870

Pórbergssetur

Ársreikningur

2009

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 Þórbergsssetri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergsseturs fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaðferðir 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 vist að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi láum 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 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 25. júní 2009


Deloitte hf.

Einar Haflidason
Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Afkoma Þórbergseturs á árinu 2009 var jákvæð um kr. 6.905.170. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 48.892.331, bókfært eigið fé í árslok er kr. 34.503.325 og er eiginfjárlutfall félagsins 71%.

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

Að álíti stjórnar og framkvæmdastjóra Þórbergsseturs koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrararárangri ársins og fjárhagslegrí þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Þórbergsseturs staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2009 með undirritun sinni.

Hala, 25. júní 2010

Í stjórn

Torfinnur Þorláksson Þorbjörg Árnórsdóttir
Björn Þórhildur 157153-3219
Steinþóri Þorfinnsson.
Pétur Gunnarsson
Bengt Ólafsson Stjórnans d.

Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrartekjur		5.543.904	3.379.265
Framlög og styrkir		19.136.878	18.412.158
Laun og launatengd gjöld	3	(8.621.558)	(7.958.593)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.451.092)	(968.104)
Annar rekstrarkostnaður		(3.508.264)	(3.417.847)
Afskriftir fastafjármuna	6	(1.920.015)	(1.920.015)
Rekstrarhagnaður		9.179.853	7.526.864
Fjármunatekjur	4	167.692	409.289
Fjármagnsgjöld	5	(2.442.375)	(3.908.601)
Hagnaður ársins		6.905.170	4.027.552

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eignir	Skýr.	31.12.2009	31.12.2008
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	48.768.119	50.688.134
Fjárfestingarverðbréf		50.000	50.000
		<u>48.818.119</u>	<u>50.738.134</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	7	44.416	136.951
Handbært fé	7	29.796	5.370
		<u>74.212</u>	<u>142.321</u>
Eignir		48.892.331	50.880.455
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutafé		639.023	639.023
Óráðstafað eigið fé		33.864.302	26.959.132
Eigið fé		<u>34.503.325</u>	<u>27.598.155</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	5.250.000	10.500.000
		<u>5.250.000</u>	<u>10.500.000</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	100.000	292.600
Skuldir við lánastofnanir		2.684.110	4.873.886
Næsta árs afborganir langtímaskulda		5.250.000	5.250.000
Aðrar skammtímaskuldir	10	1.104.896	2.365.814
		<u>9.139.006</u>	<u>12.782.300</u>
Skuldir		<u>14.389.006</u>	<u>23.282.300</u>
Eigið fé og skuldir		48.892.331	50.880.455

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		9.179.853	7.526.864
Afskriftir		1.920.015	1.920.015
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		11.099.868	9.446.879
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		92.535	200.018
Rekstrartengdar skuldir, (lækkun)		(504.733)	(1.437.573)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		10.687.670	8.209.324
Innborgaðir vextir og arður		167.692	409.289
Greiddir vextir		(3.391.160)	(2.405.358)
Handbært fé frá rekstri		7.464.202	6.213.255
 Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(5.250.000)	(5.250.000)
Hækjun/(lækkun) á skammtímaskuldum við lánastofnanir		(2.189.776)	(962.278)
		(7.439.776)	(6.212.278)
Hækjun handbærs fjár		24.426	977
Handbært fé í upphafi árs		5.370	4.393
Handbært fé í lok árs		29.796	5.370

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 Skaftafelssýslu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Þórbergsseturs fyrir árið 2009 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 áhettu 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 vaxtaprósentu.

Fjármagnskostnaður

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

Skattamál

Þórbergssetur er sjálfseignarstofnun og er ekki skattskyldur aðili.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinnungur tengdur eigninni muni nýast félagini 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 hundraðshlut af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborganum 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

	2009	2008
Laun	6.954.443	6.566.423
Lifeyrissjóður	556.355	442.091
Önnur launatengd gjöld	590.760	409.479
Annar starfsmannakostnaður	520.000	540.600
	8.621.558	7.958.593

4. Fjármunatekjur

	2009	2008
Vaxtatekjur af bankareikningum	167.692	409.289
	167.692	409.289

5. Fjármagnsgjöld

	2009	2008
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	426.608	562.307
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	2.015.767	3.346.294
	2.442.375	3.908.601

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innrétingar	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	2.128.458	3.631.587	5.760.045
Afskrift ársins	709.486	1.210.529	1.920.015
Staða í árslok	2.837.944	4.842.116	7.680.060
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	42.214.436	8.473.698	50.688.134
Bókfært verð í árslok	41.504.950	7.263.169	48.768.119
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	
Fasteignir og lóðir	20.255.000	95.350.000	

7. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2009	31.12.2008
Fjölnir Torfason	44.416	0
Virðisaukaskattur	0	136.951
	44.416	136.951

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2009	31.12.2008
Bankainnstæður í íslenskum krónum	29.796	5.370
	29.796	5.370

8. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.	639.023	26.959.132	27.598.155
Hagnaður ársins		6.905.170	6.905.170
Eigið fé 31.12.	639.023	33.864.302	34.503.325

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir 31.12.2009	31.12.2008
Skuldir í ISK	10.500.000	15.750.000
	10.500.000	15.750.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(5.250.000)	(5.250.000)
Langtímaskuldir í árslok	<u>5.250.000</u>	<u>10.500.000</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	5.250.000
Afborganir 2011	5.250.000
	<u>10.500.000</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2009	31.12.2008
Innlendar viðskiptaskuldir	100.000	292.600
	<u>100.000</u>	<u>292.600</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2009	31.12.2008
Fjölnir Torfason	0	318.104
Virðisaukaskattur	41.558	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld	508.880	544.467
Ógreiddir áfallnir vextir	554.458	1.503.243
	<u>1.104.896</u>	<u>2.365.814</u>

Sundurliðanir

	2009	2008
Rekstrartekjur		
Seldur aðgangseyrir	2.366.056	1.859.004
Húsaleigutekjur	<u>3.177.848</u>	<u>1.520.261</u>
	<u>5.543.904</u>	<u>3.379.265</u>
Aðrar tekjur		
Menntamálaráðuneytið	17.500.000	15.500.000
Menningarráð Austurlands	500.000	400.000
Sveitarfélagið Hornafjörður	175.000	1.500.000
Söguslóðaverkefni	600.000	0
Háskóli Íslands	361.878	0
Aðrir styrkir frá ýmsum aðilum	<u>0</u>	<u>1.012.158</u>
	<u>19.136.878</u>	<u>18.412.158</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	6.954.443	5.508.173
Önnur laun	0	1.058.250
Bifreiðastyrkir	40.000	100.600
Dagpeningar	480.000	440.000
Tryggingagjald	475.833	323.116
Lifeyrissjóður	556.355	442.091
Sjúkra- og orlofsheimilasjóður	<u>114.927</u>	<u>86.363</u>
	<u>8.621.558</u>	<u>7.958.593</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Vefsíða og annar tölvukostnaður	187.119	28.005
Sími	250.772	180.973
Burðargjöld	7.585	54.585
Pappír, prentun og ritföng	89.790	172.569
Bækur, blöð og áskrift	22.875	6.000
Endurskoðun og reikningsskil	370.716	186.960
Bókhaldspjónusta	434.661	304.984
Tryggingar	<u>87.574</u>	<u>34.028</u>
	<u>1.451.092</u>	<u>968.104</u>

Sundurliðanir

	2009	2008
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	939.103	1.171.017
Viðhald húsnæðis	221.918	201.563
Ræsting og hreinlætisvörur	0	27.611
Vátryggingar húsnæðis	111.151	141.060
Fasteignagjöld	377.731	337.784
Aðkeyptur akstur	31.089	44.047
Smáahöld	260.727	413.482
Viðhald áhalda og tækja	68.868	12.303
Auglýsingar	678.408	432.833
Ferðakostnaður	0	8.000
Sagnalist	357.357	250.000
Félagsgjöld	40.000	31.500
Funda- og viðskiptakostnaður	327.372	283.352
Önnur aðkeypt þjónusta	94.540	63.295
	<hr/> 3.508.264	<hr/> 3.417.847