

Þórbergssetur

Ársreikningur

2016

Þórbergssetur
Hala
781 Höfn í Hornafirði
kt. 601003-2870

Þórbergssetur

Ársreikningur

2016

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 Þórbergsssetri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergsssetur fyrir árið 2016. 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 svíksemi 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 eigung við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glöggja 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 viðtækur 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 glöggja mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 18. ágúst 2017.

Deloitte ehf.

Einar Hafliði Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Hagnaður Þórbergseturs á árinu 2016 nam kr. 3.723.496. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 55.858.373, bókfært eigið fé í árslok er kr. 53.938.827 og er eiginfjárlutfall félagsins 96,6%.

Stofnunin er sjálfseignarstofnun sem hefur meðal annars markmið um að efla rannsóknir og umfjöllun um störf og titverk 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 2016 með undirritun sinni.

Hali í Suðursveit, 14. ágúst 2017

Í stjórn

þorbjörn Arnórsson
forslóðinn meðal

Þóðr Gunnarsson

Sævar Þorlaksson

Pétur Gunnarsson
Berogjóld S. Leistjánsdóttir

VES

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur		18.953.367	16.013.332
Framlög og styrkir		10.000.000	9.800.000
Laun og launatengd gjöld	3	(10.241.413)	(9.336.705)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(2.516.699)	(1.897.861)
Annar rekstrarkostnaður		(7.965.946)	(4.739.168)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		8.229.309	9.839.598
Afskriftir fastafjármuna	6	(4.381.669)	(2.556.421)
Rekstrarhagnaður		3.847.640	7.283.177
Fjármunatekjur	4	30.741	23.431
Fjármagnsgjöld	5	(154.885)	(86.726)
Hagnaður ársins		3.723.496	7.219.882

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	50.514.728	42.191.381
Fjárfestingarverðbréf		50.000	50.000
		<hr/> 50.564.728	<hr/> 42.241.381
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	7	800.000	0
Aðrar skammtímakröfur		4.295.928	2.283.833
Handbært fé		197.717	8.668.720
		<hr/> 5.293.645	<hr/> 10.952.553
Eignir		<hr/> 55.858.373	<hr/> 53.193.934
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutafé		639.023	639.023
Minningsarsjóður		50.000	50.000
Óráðstafað eigið fé		53.249.804	49.526.308
Eigið fé	8	<hr/> 53.938.827	<hr/> 50.215.331
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		1.029.232	2.252.076
Aðrar skammtímaskuldir		890.314	726.527
		<hr/> 1.919.546	<hr/> 2.978.603
Skuldir		<hr/> 1.919.546	<hr/> 2.978.603
Eigið fé og skuldir		<hr/> 55.858.373	<hr/> 53.193.934

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður	3.847.640	7.283.177	
Afskriftir	4.381.669	2.556.421	
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	8.229.309	9.839.598	
Vörubirgðir, (hækkun)	(800.000)	0	
Áðrar rekstrartengdar eignir, (hækkun)	(2.012.095)	(1.677.675)	
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun	(1.059.057)	1.842.335	
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	4.358.157	10.004.258	
Innborgaðir vextir	30.741	23.431	
Greiddir vextir	(154.885)	(86.726)	
Handbært fé frá rekstri	4.234.013	9.940.963	
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	(12.705.016)	(4.192.181)	
	(12.705.016)	(4.192.181)	
(Lækkun), hækkun handbærs fjár	(8.471.003)	5.748.782	
Handbært fé í upphafi árs	8.668.720	2.919.938	
Handbært fé í lok árs	197.717	8.668.720	

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 2016 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 vaxtaprósentu.

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

Skýringar

2. Reikningsskilaðferðir (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

	2016	2015
Laun	8.301.323	7.506.030
Lífeyrissjóður	688.194	611.227
Önnur launatengd gjöld	771.896	739.448
Annar starfsmannakostnaður	480.000	480.000
	<u>10.241.413</u>	<u>9.336.705</u>

4. Fjármunatekjur

	2016	2015
Vaxtatekjur af bankareikningum	30.741	23.431
	<u>30.741</u>	<u>23.431</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2016	2015
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	154.885	86.726
	<u>154.885</u>	<u>86.726</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innréttigar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	44.342.894	19.598.811	63.941.705
Eignfært á árinu	3.162.000	9.543.016	12.705.016
Staða í árslok	47.504.894	29.141.827	76.646.721
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	7.094.860	14.655.464	21.750.324
Afskrift ársins	760.078	3.621.591	4.381.669
Staða í árslok	7.854.938	18.277.055	26.131.993
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	37.248.034	4.943.347	42.191.381
Bókfært verð í árslok	39.649.956	10.864.772	50.514.728
Afskriftarhlutföll	2%	10-25%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	
Fasteignir og lóðir	20.800.000	126.100.000	

7. Vörubirgðir

	31.12.2016	31.12.2015
Bækur til endursölu	800.000	0
	800.000	0

8. Eigið fé

	Stofnfé	Minnigar sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2015	639.023	50.000	42.306.426	42.995.449
Afkoma ársins			7.219.882	7.219.882
Eigið fé 1.1.2016	639.023	50.000	49.526.308	50.215.331
Afkoma ársins			3.723.496	3.723.496
Eigið fé 31.12.2016	639.023	50.000	53.249.804	53.938.827

Sundurliðanir

	2016	2015
Rekstrartekjur		
Seldur aðgangseyrir	1.259.300	1.077.950
Húsaleigutekjur	17.694.067	14.935.382
	<hr/> 18.953.367	<hr/> 16.013.332
Aðrar tekjur		
Menntamálaráðuneytið	10.000.000	9.800.000
	<hr/> 10.000.000	<hr/> 9.800.000
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	8.301.323	7.506.030
Dagpeningar	480.000	480.000
Tryggingagjald	634.594	607.984
Lífeyrissjóður	688.194	611.227
Sjúkra- og orlofsheimilasjóður	137.302	131.464
	<hr/> 10.241.413	<hr/> 9.336.705
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Vefsíða og annar tölvukostnaður	385.242	212.359
Sími	502.584	422.161
Bækur, blöð og áskrift	797.329	333.000
Endurskoðun og reikningsskil	482.794	483.135
Bókhaldspjónusta	348.750	447.206
	<hr/> 2.516.699	<hr/> 1.897.861
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	2.540.026	2.067.117
Viðhald húsnæðis	1.870.440	259.607
Ræsting og hreinlætisvörur	9.325	43.806
Vátryggingar húsnæðis	314.141	298.825
Fasteignagjöld	349.802	359.066
Aðkeyptur akstur	103.410	10.589
Smáahöld	0	205.092
Auglýsingar	969.434	912.860
Félagsgjöld	188.952	126.966
Funda- og viðskiptakostnaður	1.620.416	455.240
	<hr/> 7.965.946	<hr/> 4.739.168

Viðauki við skýringar

A. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Fjölnir Torfason	4.295.928	2.283.833
	<u>4.295.928</u>	<u>2.283.833</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2016	31.12.2015
Bankainnstæður í íslenskum krónum	197.717	8.668.720
	<u>197.717</u>	<u>8.668.720</u>

B. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptaskuldir	1.029.232	2.252.076
	<u>1.029.232</u>	<u>2.252.076</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur	345.332	201.930
Ógreidd laun og launatengd gjöld	544.982	524.597
	<u>890.314</u>	<u>726.527</u>