

Minjasafnið á Akureyri

Ársreikningur

2016

Minjasafnið á Akureyri
Aðalstræti 58
600 Akureyri
kt. 460269-1569

Minjasafnið á Akureyri

Ársreikningur

2016

Efnisyfirlit

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-12

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Minjasafnsins á Akureyri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Minjasafnsins á Akureyri fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir 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 safnsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera um það fyrirvara í áliti okkar viljum við vekja athygli á skýringu nr. 11 sem fjallar um kröfu safnsins á hlutdeild þess í ríkisframlagi vegna skáldahúsa, uppreikning á framlagi vegna Nonnahúss og ógreidd framlög, samtals að fjárhæð 12,9 millj. kr. Övissa er um endanlega niðurstöður og uppgjör þessara krafna.

Akureyri, 28. nóvember 2017

Deloitte ehf.

Ragnar Jóhann Jónsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Tekjur umfram gjöld Minjasafnsins á Akureyri á árinu 2016 námu kr. 5.884.007. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir safnsins kr. 129.938.232, bókfært eigið fé í árslok er kr. 100.813.372 og er eiginfjárlutfall safnsins 77,59%.

Stjórn safnsins vísar í ársreikninginn um breytingar á eigin fé safnsins og ráðstöfun afkomu.

Að álit stjórnar og safnstjóra Minjasafnsins á Akureyri koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu safnsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og safnstjóri Minjasafnsins á Akureyri staðfestir hér með ársreikning safnsins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Akureyri, 28. nóvember 2017

Í stjórn

Eiríkur Jónsson
formaður

Guðrún Kristjánsdóttir
varaformaður

Andrea Hjálmsdóttir
meðstjórnandi

Dagbjört Brynja Harðardóttir Tveiten
meðstjórnandi

Bernharð Arnarsson
meðstjórnandi

Safnstjóri

Haraldur Þór Egilsson
safnstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Framlög		68.305.948	65.994.629
Aðrar tekjur		36.161.601	26.791.934
Kostnaðarverð seldra vara		(5.537.603)	(3.716.883)
Laun og launatengd gjöld	3	(67.821.038)	(65.790.441)
Rekstrarkostnaður fasteigna		(6.344.004)	(6.320.259)
Rekstrarkostnaður ljósmyndasafns		(290.857)	(226.744)
Annar rekstrarkostnaður		(18.390.130)	(21.755.083)
Afskriftir fastafjármuna	6	(245.899)	(243.790)
Rekstrarhagnaður (tap)		5.838.018	(5.266.637)
Fjármunatekjur	4	184.962	189.089
Fjármagnsgjöld	5	(138.973)	(130.710)
Hagnaður (tap) ársins		5.884.007	(5.208.258)

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	104.912.587	99.911.664
Eignarhlutur í Gásum ses		20.000	20.000
		<u>104.932.587</u>	<u>99.931.664</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	7	483.891	551.283
Viðskiptakröfur	8	5.159.551	2.771.120
Aðrar skammtímakröfur	8	9.059.946	5.715.824
Sjóður og bankainnistæður	8	10.302.257	19.939.842
		<u>25.005.645</u>	<u>28.978.069</u>
Eignir		<u>129.938.232</u>	<u>128.909.733</u>

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Eigið fé			
Sérstakur endurmatsreikningur	9	89.256.172	84.009.350
Óráðstafað eigið fé		11.557.200	5.673.193
Eigið fé		<u>100.813.372</u>	<u>89.682.543</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	4.437.626	4.537.984
Aðrar skammtímaskuldir	10	24.687.234	34.689.206
		<u>29.124.860</u>	<u>39.227.190</u>
Skuldir		<u>29.124.860</u>	<u>39.227.190</u>
Eigið fé og skuldir		<u>129.938.232</u>	<u>128.909.733</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	2016	2015
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarhagnaður (tap)	5.838.018	(5.266.637)
Afskriftir	245.899	243.790
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) án vaxta	<u>6.083.917</u>	<u>(5.022.847)</u>
Vörubirgðir (hækkun) lækkun	67.392	(252.190)
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun) lækkun	(5.732.553)	1.810.665
Rekstartengdar skuldir hækkun (lækkun)	(2.211.052)	2.389.267
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) án vaxta	<u>(1.792.296)</u>	<u>(1.075.105)</u>
Innborgaðir vextir og arður	184.962	189.089
Greiddir vextir	(138.973)	(130.710)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>(1.746.307)</u>	<u>(1.016.726)</u>
Fjárfestingahreyfingar		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Skuld við Akureyrarkaupstað hækkun (lækkun)	(7.891.278)	10.490.675
	<u>(7.891.278)</u>	<u>10.490.675</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	(9.637.585)	9.473.949
Handbært fé í upphafi árs	19.939.842	10.465.893
Handbært fé í lok árs	<u>10.302.257</u>	<u>19.939.842</u>
Aðrar upplýsingar		
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>6.129.906</u>	<u>(4.964.468)</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Minjasafnið á Akureyri starfar á grundvelli laga nr. 106/2001 um lista og minjasöfn.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Minjasafnsins á Akureyri 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. Áhrif almennra verðlagsbreytinga koma ekki fram í ársreikningnum að öðru leyti en því að kirkja og safnahús eru bókfærð á gildandi fasteignamati hvers árs. Endurmatsbreytingin er færð meðal eiginfjárliða. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Samkvæmt samningi við Akureyrarbæ hefur Minjasafnið geymsluhúsnæði að Naustum III til afnota til ársins 2018 eða lengur. Minjasafnið skal sjálft sjá um endurbætur og viðhald, en að loknum afnotatíma eru endurbæturnar eign bæjarsjóðs. Undanskilin er þó eignaaugning sem verður vegna framlags til safnsins úr ríkissjóði. Bæjarsjóður endurgreiðir þennan hluta endurbótanna í samræmi við breytingar á byggingarvísitölu og að teknu tilliti til 1% afskrifta á ári.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Áhættustjórnun

Almenn stefna safnsins er að takmarka gjaldeyris- og vaxtaáhættu.

Skráning tekna

Framlög eru færð í samræmi við samþykkt framlög sveitarfélaga á Eyjafjarðarsvæðinu samkvæmt þjónustusamningum.

Tekjur af sölu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Sala er skráð þegar vörur og þjónusta er afhent og eignarréttur hefur færst yfir til kaupanda. Salan er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar.

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

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningstímabils. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Fjármagnskostnaður

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni á viðeigandi ástand. Kirkja og safnahús eru bókfærð á gildandi fasteignamati hvers árs og er endurmatsbreytingin færð meðal eiginfjárliða.

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

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Birgðir

Vörubirgðir eru eignfærðar á kostnaðarverði að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara.

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 ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Launamál

	2016	2015
Laun	55.504.701	52.441.682
Launatengd gjöld	12.316.337	13.348.759
	<u>67.821.038</u>	<u>65.790.441</u>
Meðalfjöldi starfa	8,38	8,83

4. Fjármunatekjur

	2016	2015
Vaxtatekjur af bankareikningum í Laufási	70.664	100.943
Vaxtatekjur af bankareikningum í Nonnahúsi	23.064	11.912
Aðrar vaxtatekjur	91.234	76.234
	<u>184.962</u>	<u>189.089</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2016	2015
Vaxtagjöld	(138.973)	(130.710)
	<u>(138.973)</u>	<u>(130.710)</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Aðalstr 56 og 58 Kirkja, Safnahús	Laufás	Laufás innréttingar og hitaveitulögn	Geymsla Naustum III	Samtals
Stofnverð					
Staða í ársbyrjun	59.600.000	28.650.000	2.132.539	13.524.603	103.907.142
Endurmat á árinu	3.155.000	1.920.000		210.984	5.285.984
Staða í árslok	62.755.000	30.570.000	2.132.539	13.735.587	109.193.126
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	0	0	1.485.108	2.510.370	3.995.478
Endurmat afskrifta	0	0		39.162	39.162
Afskrift ársins	0	0	108.544	137.355	245.899
Staða í árslok	0	0	1.593.652	2.686.887	4.280.539
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	59.600.000	28.650.000	647.431	11.014.233	99.911.664
Bókfært verð í árslok	62.755.000	30.570.000	538.887	11.048.700	104.912.587
Afskriftarhlutföll			10-20%	1%	

Fasteignamat og váttryggingamat eigna safnsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Váttrygginga- mat
Laufás	30.570.000	73.950.000
Aðalstræti 58 safnahús	56.950.000	130.800.000
Aðalstræti 56 kirkja	5.805.000	12.050.000

7. Vörubirgðir

	31.12.2016	31.12.2015
Vörur til endursölu	483.891	551.283
	483.891	551.283

8. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptakröfur	7.057.981	4.611.500
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(1.898.430)	(1.840.380)
	5.159.551	2.771.120

Skýringar

8. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Útistandandi framlög frá sveitarfélögum	8.452.908	5.000.000
Virðisaukaskattur	607.038	430.982
Óinnheimtar tekjur	0	284.842
	<u>9.059.946</u>	<u>5.715.824</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2016	31.12.2015
Sjóður	60.578	100.166
Bankainnstæður í íslenskum krónum	10.241.679	19.839.676
	<u>10.302.257</u>	<u>19.939.842</u>

9. Eigið fé

	Endurmats- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2015	80.190.647	10.879.051	91.069.698
Endurmat fastafjármuna	3.821.103		3.821.103
Tap ársins		(5.208.258)	(5.208.258)
Eigið fé 1.1.2016	84.011.750	5.670.793	89.682.543
Endurmat fastafjármuna	5.246.822		5.246.822
Hagnaður ársins		5.884.007	5.884.007
Eigið fé 31.12.2016	<u>89.258.572</u>	<u>11.554.800</u>	<u>100.813.372</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptaskuldir	4.437.626	4.537.984
	<u>4.437.626</u>	<u>4.537.984</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Fyrirframinnheimtar tekjur	2.160.475	3.760.475
Áunnið orlof	3.219.866	3.730.560
Skuld við Akureyrarkaupstað	19.306.893	27.198.171
	<u>24.687.234</u>	<u>34.689.206</u>

Skýringar

11. Önnur mál

Meðal annarra skammtímakrafna, samanber skýringu nr. 8, eru færð útistandandi framlög hjá sveitarfélögum, samtals að fjárhæð 5 millj. kr. Um er að ræða framlög sem Minjasafnið á Akureyri hefur gert kröfu um á hendur Akureyrarkaupstað vegna ríkisstyrkja til menningarmála á árunum 2012 og 2013, samanber 3. gr. samnings safnsins við Akureyrarbæ frá 30. ágúst 2011 um rekstur safnahluta Davíðshúss og Sigurhæða á Akureyri á árunum 2011-2013.

Akureyrarstofa, fyrir hönd Akureyrarbæjar, hefur þrátt fyrir það ekki samþykkt greiðsluskyldu sína á þessum framlögum.

Auk þess eru færð til lækkunar á viðskiptaskuld safnsins við Akureyrarkaupstað verðbætur á framlögum vegna Nonnahúss 2015 og 2016 og óuppgerð framlög vegna 2013 og 2015, samtals að fjárhæð um 9,4 millj. kr.

12. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 28. nóvember 2017.

13. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi	2016	2015	2014
Arðsemi			
Hagnaður (tap) fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	6.083.917	(5.022.847)	(5.906.774)
a) Framlegðarhlutfall rekstrar	0,09	(0,08)	(0,10)
b) Hagnaðarhlutfall	0,09	(0,08)	(0,10)
c) Arðsemi eigin fjár	0,06	(0,06)	(0,07)
a) EBITDA/rekstrartekjur			
b) Hagnaður ársins/rekstrartekjur			
c) Hagnaður/meðalstaða eigin fjár			
Úr efnahagsreikningi	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Nýting fjármagns			
d) Fjárbinding í birgðum	0,01	0,01	0,01
e) Veltuhraði eigna	0,53	0,54	0,53
f) Veltuhraði birgða	10,70	8,74	5,54
g) Veltuhraði viðskiptakrafna	17,23	19,33	23,36
d) Birgðir/rekstrartekjur			
f) KSV/meðalstaða birgða			
e) Rekstrartekjur/meðalstaða heildareigna			
g) Rekstrartekjur/meðalstaða viðskiptakrafna			
Greiðsluhæfi			
h) Lausafjárhlutfall	0,84	0,72	0,79
i) Veltufjárhlutfall	0,86	0,74	0,80
h) Veltufjármunir án birgða/skammtímaskuldir			
i) Veltufjármunir/skammtímaskuldir			
Fjárhagslegur styrkur			
j) Eiginfjárhlutfall	78%	70%	78%
j) Eigið fé/heildarfjármagn			
Úr sjóðstreymi ársins	2016	2015	2014
k) Skuldaþekja handbærs fjár	(0,06)	(0,03)	(0,07)
l) Gæði sölunnar	0,99	1,00	0,94
m) Gæði afkomu	(0,30)	0,20	0,32
n) Gæði rekstrarhagnaðar	(0,31)	0,20	0,32
k) Handbært fé frá rekstri/skuldir			
m) Handbært fé frá rekstri/hagnaður			
l) Innborgaðar tekjur/bókfærðar tekjur			
n) Handbært fé frá rekstri án vaxta/rekstrarhagnaður			

Skýringar

13. Kennitölur (framhald)

Rekstrargjöld sem hlutfall af rekstrartekjum	2016	2015	Breyting
Kostnaðarverð seldra vara/rekstrartekjur	8,11%	5,63%	2,47%
Laun og tengd gjöld/rekstrartekjur	99,29%	99,69%	-0,40%
Rekstrarkostnaður fasteigna/rekstrartekjur	9,29%	9,58%	-0,29%
Rekstrarkostnaður ljósmyndasafns/rekstrartekjur	0,43%	0,34%	0,08%
Annar rekstrarkostnaður/rekstrartekjur	26,92%	32,96%	-6,04%
Afskriftir/rekstrartekjur	0,36%	0,37%	-0,01%
Rekstrargjöld/rekstrartekjur	144,39%	148,58%	-4,18%

14. Sjóðstreymisfirlit

	2016	2015	2014	2013	2012
Hagnaður (tap) ársins.....	5.884.007	(5.208.258)	(6.125.175)	(4.195.133)	(2.543.509)
Afskriftir.....	245.899	243.790	236.135	234.125	230.704
Hreint veltufé frá (til) rekstri	6.129.906	(4.964.468)	(5.889.040)	(3.961.008)	(2.312.805)
Breyting á:					
Rekstrartengdum eignum.....	(5.665.161)	1.558.475	(3.084.836)	2.416.071	(2.094.981)
Rekstrartengdum skuldum.....	(2.211.052)	2.389.267	(962.714)	3.470.360	146.106
Handbært fé frá (til) rekstri	(1.746.307)	(1.016.726)	(9.936.590)	1.925.423	(4.261.680)

Samanburður við áætlun ársins

	2016	Áætlun 2016	2015
Tekjur:			
Eigin tekjur - aðgangur og sala.....	5.452.959	3.100.000	4.907.404
Útseld þjónusta.....	3.725.806	3.300.000	3.002.750
Eigin tekjur Laufási.....	21.913.998	13.505.000	14.489.921
Framlag sveitarfélga í Eyjafirði.....	53.845.384	47.790.000	51.818.296
Framlög vegna Gásarits og frágangs á svæði.....	0	0	3.500.000
Safnasjóður styrkir.....	4.000.000	3.000.000	3.800.000
Leigutekjur.....	1.154.000	1.120.000	878.500
Ýmsir styrkir.....	221.050	200.000	0
Fjármagnstekjur og endurgreiddur vsk.....	91.234	0	76.234
Fyrirframfengin framlög.....	1.600.000	0	(850.000)
Framlög og styrkir vegna Nonnahúss.....	6.239.514	4.000.000	5.626.333
Aðrar tekjur vegna Nonnahúss.....	2.560.129	2.070.000	2.210.526
Framlög og styrkir vegna Davíðshúss.....	1.350.000	2.000.000	1.050.000
Aðrar tekjur vegna Davíðshúss.....	801.739	675.000	747.560
Framlög og styrkir vegna Sigurhæða.....	1.050.000	2.000.000	1.050.000
Aðrar tekjur vegna Sigurhæða.....	646.698	675.000	668.128
Tekjur samtals:	<u>104.652.511</u>	<u>83.435.000</u>	<u>92.975.652</u>
Gjöld:			
Rekstrarkostnaður:			
Laun og launatengd gjöld.....	46.088.711	44.724.378	42.191.888
Sérsýningar.....	1.566.503	2.000.000	4.645.373
Rekstur - vörur og þjónusta.....	14.946.159	10.535.000	15.464.099
Nonnahús - rekstur.....	8.180.169	6.513.000	7.250.164
Laufás - rekstur.....	19.129.138	14.159.558	21.455.007
Davíðshús - rekstur.....	3.653.166	1.932.532	2.753.745
Sigurhæðir - rekstur.....	3.477.647	1.970.532	2.764.345
Rekstrarkostnaður samtals	<u>97.041.493</u>	<u>81.835.000</u>	<u>96.524.621</u>
Viðhald:			
Viðhald fasteigna.....	1.480.992	1.200.000	960.432
Viðhald lóða.....	203.311	200.000	608.476
Viðhald muna og sýninga.....	42.708	200.000	90.381
Viðhald samtals	<u>1.727.011</u>	<u>1.600.000</u>	<u>1.659.289</u>
Endurbætur og nýframkvæmdir:			
Endurbætur og nýframkvæmdir samtals	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gjöld samtals	<u>98.768.504</u>	<u>83.435.000</u>	<u>98.183.910</u>
Tekjur umfram gjöld (gjöld umfram tekjur)	<u>5.884.007</u>	<u>0</u>	<u>(5.208.258)</u>

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
Framlög			
Framlög sveitarfélaga	53.845.384	47.790.000	51.818.296
Framl. Safnasjóðs vegna launa og verkefna	4.000.000	3.000.000	3.800.000
Fyrirfram fengin framlög	1.600.000	0	(850.000)
Framlög vegna Gása	0	0	3.500.000
Framlög og styrkir vegna Nonnahúss	6.239.514	4.000.000	5.626.333
Framlög og styrkir vegna Davíðshúss	1.350.000	2.000.000	1.050.000
Framlög og styrkir vegna Sigurhæða	1.050.000	2.000.000	1.050.000
Ýmsir styrkir	221.050	200.000	0
	<u>68.305.948</u>	<u>58.990.000</u>	<u>65.994.629</u>
Aðrar tekjur			
Aðgangseyrir	3.367.327	2.300.000	3.899.498
Söngvaka- aðgangseyrir	268.000	100.000	0
Leigutekjur	88.000	70.000	150.500
Leigutekjur Naust	1.066.000	1.050.000	728.000
Sala minjagripa	479.867	450.000	592.346
Sala ljósmyndadeild	212.164	150.000	5.726
Seldar bækur	47.354	100.000	124.992
Útseld vinna	3.725.806	3.300.000	3.002.750
Gönguferðir	0	0	0
Önnur sala	0	0	0
Innheimtur útlagður kostnaður	1.078.247	0	284.842
Tekjur vegna Laufáss	21.843.334	13.505.000	14.388.978
Tekjur vegna Nonnahúss	2.537.065	2.070.000	2.198.614
Tekjur vegna Davíðshúss	801.739	675.000	747.560
Tekjur vegna Sigurhæða	646.698	675.000	668.128
	<u>36.161.601</u>	<u>24.445.000</u>	<u>26.791.934</u>
Kostnaðarverð seldra vara			
Vörukaup til endursölu	199.675	450.000	346.746
Vörukaup í Davíðshúsi	70.292	50.000	14.791
Vörukaup í Nonnahúsi	0	200.000	208.731
Vörukaup í Laufási	5.200.244	1.870.000	3.398.805
	<u>5.470.211</u>	<u>2.590.000</u>	<u>3.969.073</u>
Birgðir í upphafi tímabils Minjasafn	242.684	0	242.684
Birgðir í lok tímabils Minjasafn	(310.788)	0	(242.684)
Birgðir í upphafi tímabils Laufás	42.400	0	22.798
Birgðir í lok tímabils Laufás	(36.863)	0	(42.400)
Birgðir í upphafi tímabils Nonnahús	201.359	0	22.371
Birgðir í lok tímabils Nonnahús	(101.320)	0	(201.359)
Birgðir í upphafi tímabils Davíðshús	38.880	0	7.000
Birgðir í lok tímabils Davíðshús	(34.920)	0	(38.880)
Birgðir í upphafi tímabils Sigurhæðir	25.960	0	4.240
Birgðir í lok tímabils Sigurhæðir	0	0	(25.960)
	<u>5.537.603</u>	<u>2.590.000</u>	<u>3.716.883</u>

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
Laun og launatengd gjöld			
Laun og bifreiðastyrkir	36.487.319	35.909.397	33.663.440
Launatengd gjöld	8.700.084	8.814.981	7.927.189
Laun og launatengd gjöld vegna Nonnahúss	6.547.920	5.368.000	6.179.978
Laun og launatengd gjöld vegna Davíðshúss	2.741.452	1.157.532	2.047.466
Laun og launatengd gjöld vegna Sigurhæða	2.555.379	1.220.532	1.970.638
Áunnið orlof	559.920	0	240.103
Laun og launatengd gjöld í Laufási	10.228.964	8.994.558	13.761.627
	<u>67.821.038</u>	<u>61.465.000</u>	<u>65.790.441</u>
Rekstrarkostnaður fasteigna			
Fasteignagjöld	367.741	290.000	353.822
Vátryggingar	286.622	300.000	324.944
Hitaveita	601.435	560.000	580.914
Rafmagn	510.893	470.000	519.732
Viðhald og endurbætur	1.727.011	1.600.000	1.659.289
Öryggisgæsla	307.322	200.000	259.580
	<u>3.801.024</u>	<u>3.420.000</u>	<u>3.698.281</u>
Viðhald og endurbætur Laufási	1.092.558	1.130.000	1.217.977
Rekstrarkostnaður fasteigna Laufási	600.311	650.000	558.144
Viðhald og endurbætur Nonnahúsi	111.346	95.000	88.235
Rekstrarkostnaður fasteigna Nonnahúsi	224.606	200.000	222.908
Viðhald og endurbætur Davíðshúsi	76.805	65.000	94.470
Rekstrarkostnaður fasteigna Davíðshúsi	172.773	190.000	169.441
Viðhald og endurbætur Sigurhæðum	91.807	75.000	101.361
Rekstrarkostnaður fasteigna Sigurhæðum	172.774	230.000	169.442
	<u>6.344.004</u>	<u>6.055.000</u>	<u>6.320.259</u>
Rekstrarkostnaður ljósmyndasafns			
Ljósmyndavörur	290.857	400.000	153.304
Ljósmyndavörur til endursölu	0	50.000	33.550
Tæki og áhöld	0		39.890
	<u>290.857</u>	<u>450.000</u>	<u>226.744</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Ritföng, pappír og prentun	213.103	400.000	250.069
Bókhaldsþjónusta og reikningsleg aðstoð	811.051	1.280.000	879.292
Hreinlætisvörur og aðkeyptur þvottur	92.262	70.000	176.837
Áhöld og munir	549.543	300.000	474.607
Auglýsingar	1.506.021	800.000	1.374.430
Sími	181.788	230.000	186.661
Aðkeyptur akstur og flutningur	157.306	60.000	38.138
Snjómokstur	164.721	120.000	27.000
Sýningar og dagskrár	1.566.503	2.900.000	4.645.373
Safnakennsla	0	50.000	33.222
Bækur og tímarit	69.602	50.000	151.403
Póstburðargjöld	36.187	50.000	34.771
Kaffi- og fundakostnaður	249.823	100.000	204.746
Skrásetning og forvarsla	6.919	400.000	242.602

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
Ferðakostnaður	1.178.720	250.000	988.683
Námskeiðsgjöld	138.700	250.000	31.185
Kostnaður vegna kirkju	31.760	35.000	49.172
Viðhald skrifstofuáhalda og ýmis tölvukostn.	196.857	430.000	955.517
Internetáskrift og tengingar	384.506	250.000	226.336
Heimasíða	864.261	130.000	69.167
Annar starfsmannakostnaður	341.388	50.000	361.156
Leiga á posa	84.467	80.000	72.826
Heilbrigðiseftirlitsgjald	32.404	30.000	31.308
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	85.550	0	180.000
Aðkeypt ráðgjöf og sérfræðipjónusta	(80.067)	200.000	0
Sarpur - árgjald	1.628.641	1.300.000	1.371.400
Förgunarkostnaður	36.979	0	43.151
Þjónustugjöld	322.257	0	292.822
Kostnaður vegna Gásarits	1.600.000	0	2.900.000
Húsakönnun og skráning	0	0	14.486
Kostnaður vegna Gása	177.485	0	812.000
Aðkeypt þjónusta til endursölu	93.199	0	0
Útlagður kostnaður til endursölu	1.140.556	0	284.142
Ýmis kostnaður	110.245	0	81.144
Almennur rekstrarkostnaður vegna Laufáss	2.001.524	1.515.000	2.538.056
Almennur rekstrarkostnaður vegna Nonnahúss	1.196.258	650.000	729.300
Almennur rekstrarkostnaður vegna Davíðshúss	587.884	470.000	452.457
Almennur rekstrarkostnaður vegna Sigurhæða	631.727	445.000	540.384
	<u>18.390.130</u>	<u>12.895.000</u>	<u>21.743.843</u>

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
REKSTUR LAUFÁSS:			
Tekjur vegna Laufáss			
Seldar veitingar í Laufási	3.078.679	1.725.000	1.706.235
Aðgangseyrir Laufás	12.310.682	8.000.000	8.802.470
Seldir minjagripir í Laufási	6.303.499	3.300.000	3.774.249
Önnur sala í Laufási	126.280	0	106.024
Leigutekjur í Laufási	24.194	480.000	0
Vaxtatekjur	70.664	0	100.943
	<u>21.913.998</u>	<u>13.505.000</u>	<u>14.489.921</u>
Kostnaður vegna Laufáss			
Laun og bifreiðastyrkir	9.369.580	7.319.788	10.712.030
Launatengd gjöld	1.946.319	1.674.770	2.268.419
Áfallið orlof, hækkun (lækkun)	(1.086.935)	0	781.178
Minjagripir	4.412.958	1.420.000	2.868.208
Birgðabreyting	5.537	0	(19.602)
Öryggisgæsla og annar öryggiskostnaður	228.711	130.000	166.575
Aðkeyptur þvottur og hreingerning	0	60.000	80.000
Auglýsingar	440.258	400.000	500.783
Sími og burðargjöld	159.669	120.000	118.243
Posaleiga	73.043	80.000	82.838
Ferðakostnaður og dagpeningar	65.855	0	80.251
Vátryggingar	50.138	50.000	117.893
Fasteignagjöld	177.520	150.000	154.520
Heilbrigðisefurlitsgjald	25.923	0	25.046
Dagskrár - efni	50.041	50.000	88.352
Dagskrár - vinna	166.526	150.000	90.000
Sýningarkostnaður	0	0	25.106
Rafmagn og hiti	422.791	500.000	403.624
Laufás - innkaup (7% vsk)	686.112	300.000	316.324
Laufás - innkaup (25,5% vsk)	101.174	150.000	214.273
Merkingar og skilti	0	0	0
Kaffi og fundarkostnaður	3.596	0	1.268
Smááhöld	57.226	150.000	189.385
Reikningsleg aðstoð og bókhaldsþjónusta	251.047	0	278.578
Rekstur tölvukerfis	143.585	65.000	165.013
Viðhald Laufási	863.847	1.000.000	1.051.402
Ritföng, pappír og prentun	237.582	240.000	223.234
Bækur, blöð og tímarit	0	15.000	15.890
Vinnufatnaður og annar starfsmannakostnaður	44.366	0	179.798
Hreinlætis- og ræstivörur	105.838	55.000	120.809
Flutningskostnaður	126.831	30.000	115.538
Snjómokstur	0	50.000	40.031
	<u>19.129.138</u>	<u>14.159.558</u>	<u>21.455.007</u>
Tekjur - gjöld	<u>2.784.860</u>	<u>(654.558)</u>	<u>(6.965.086)</u>

Sundurliðanir

Yfirlit yfir eigið fé Laufáss:

	<u>Endurmat</u>	<u>Ójafnað tap</u>	<u>Samtals</u>
Yfirfært frá fyrra ári	25.289.000	(43.039.744)	(17.750.744)
Endurmat ársins	1.920.000		1.920.000
Gjöld umfram tekjur ársins		2.784.860	2.784.860
Eigið fé 31.12.2015	<u>27.209.000</u>	<u>(40.254.884)</u>	<u>(13.045.884)</u>

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
REKSTUR NONNAHÚSS:			
Tekjur vegna Nonnahúss			
Framlag frá Akureyrarbæ vegna þjónustusamnings	6.139.514	4.000.000	5.626.333
Aðrir styrkir	100.000	100.000	0
Seldir minjagripir og bækur	271.217	470.000	392.157
Aðgangseyrir	2.265.848	1.500.000	1.806.457
Vaxtatekjur	23.064	0	11.912
	<u>8.799.643</u>	<u>6.070.000</u>	<u>7.836.859</u>
Kostnaður vegna Nonnahúss			
Minjagripir	0	200.000	208.731
Birgðabreyting	100.039	0	(178.988)
Laun og launatengd gjöld	6.531.599	5.368.000	6.148.063
Áunnið orlof, hækkun (lækkun)	16.321	0	31.915
Öryggisgæsla og annar öryggiskostnaður	93.371	75.000	84.696
Viðhald fasteigna	17.975	20.000	3.539
Rafmagn og hiti	224.606	200.000	222.908
Áhöld og munir	0	10.000	44.114
Forvarsla safngripa	0	0	0
Posaleiga	24.900	30.000	24.899
Dagskrár - vinna	0	40.000	0
Dagskrár -efni	3.791	20.000	5.409
Sýningar	3.368	50.000	0
Útgáfukostnaður vegna bóka	402.216	0	0
Sími	40.710	50.000	70.481
Burðargjöld	0	15.000	11.800
Pappír, prentun og ritföng	45.304	35.000	99.082
Heimasíða	52.031	0	40.487
Bókhaldsþjónusta	28.264	0	22.845
Endurskoðun og ársreikningagerð	71.886	150.000	76.734
Ferðakostnaður	17.500	0	37.800
Fundarkostnaður	2.410	0	1.268
Námskeið og endurmenntun	0	0	0
Flutningskostnaður	3.490	0	2.590
Auglýsingar	500.343	250.000	290.905
Þjónustugjöld Nonnahús	45	0	886
	<u>8.180.169</u>	<u>6.513.000</u>	<u>7.250.164</u>
Tekjur - gjöld	<u>619.474</u>	<u>(443.000)</u>	<u>586.695</u>

Yfirlit yfir eigið fé Nonnahúss:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári	(2.998.151)	(2.998.151)
Gjöld umfram tekjur ársins	619.474	619.474
Eigið fé 31.12.2015	<u>(2.378.677)</u>	<u>(2.378.677)</u>

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
REKSTUR DAVÍÐSHÚSS:			
Tekjur vegna Davíðshúss			
Framlag frá Akureyrarbæ vegna þjónustusamnings	1.050.000	2.000.000	1.050.000
Aðrir styrkir	300.000		0
Seldir minjagripir og bækur	24.234	20.000	17.208
Aðgangseyrir	269.400	200.000	228.200
Leigutekjur	508.105	455.000	502.152
	<u>2.151.739</u>	<u>2.675.000</u>	<u>1.797.560</u>
Kostnaður vegna Davíðshúss			
Minjagripir	70.292	50.000	14.791
Birgðabreyting	3.960	0	(31.880)
Laun og launatengd gjöld	2.741.452	1.107.532	2.047.466
Öryggisgæsla og annar öryggiskostnaður	74.810	65.000	94.470
Viðhald fasteigna	1.995	0	0
Snjómokstur	0	20.000	10.540
Rafmagn og hiti	172.773	190.000	169.441
Aðkeyptur þvottur og hreinlætisvörur	1.277	45.000	11.558
Áhöld og munir	5.000	0	33.354
Posaleiga	18.882	20.000	18.882
Dagskrár -efni	38.693	40.000	0
Dagskrár -vinna	135.000	100.000	25.000
Útgáfukostnaður vegna bóka	16.616	0	0
Pappír, prentun og ritföng	31.105	40.000	37.605
Bókhaldsþjónusta	12.791	10.000	7.273
Endurskoðun og ársreikningagerð	32.576	40.000	24.429
Kaffi- og fundarkostnaður	5.328	5.000	2.005
Auglýsingar	290.616	200.000	288.307
Þjónustugjöld	0	0	504
	<u>3.653.166</u>	<u>1.932.532</u>	<u>2.753.745</u>
Tekjur - gjöld	<u>(1.501.427)</u>	<u>742.468</u>	<u>(956.185)</u>
Yfirlit yfir eigið fé Davíðshúss:			
		<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Yfirfært frá fyrra ári		(3.273.027)	(3.273.027)
Gjöld umfram tekjur ársins		<u>(1.501.427)</u>	<u>(1.501.427)</u>
Eigið fé 31.12.2015		<u>(4.774.454)</u>	<u>(4.774.454)</u>

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
REKSTUR SIGURHÆÐA:			
Tekjur vegna Sigurhæða			
Framlag frá Akureyrarbæ vegna þjónustusamnings	1.050.000	2.000.000	1.050.000
Aðrir styrkir	0		0
Seldir minjagripir og bækur	1.694	20.000	11.771
Aðgangseyrir	136.900	200.000	154.204
Leigutekjur	508.104	455.000	502.153
	<u>1.696.698</u>	<u>2.675.000</u>	<u>1.718.128</u>
Kostnaður vegna Sigurhæða			
Birgðabreyting	25.960		(21.720)
Laun og launatengd gjöld	2.555.379	1.220.532	1.970.638
Öryggisgæsla og annar öryggiskostnaður	85.906	50.000	94.470
Viðhald fasteigna	5.901	25.000	6.891
Snjómokstur	0	30.000	0
Rafmagn og hiti	172.774	230.000	169.442
Aðkeyptur þvottur og hreinlætisvörur	174.592	75.000	137.594
Áhöld og munir	0	25.000	1.169
Posaleiga	18.882	25.000	18.882
Dagskrár -vinna	40.000	0	0
Sýningar	0	50.000	29.624
Útgáfukostnaður vegna bóka	16.616	0	0
Sími	84.124	40.000	80.315
Pappír, prentun og ritföng	31.105	30.000	6.924
Bókhaldsþjónusta	12.085	20.000	4.804
Endurskoðun og ársreikningagerð	34.713	30.000	16.138
Vinnufatnaður og annar starfsmannakostnaður	0	0	0
Fundarkostnaður	0	0	0
Auglýsingar	219.610	120.000	249.047
Þjónustugjöld	0	0	127
	<u>3.477.647</u>	<u>1.970.532</u>	<u>2.764.345</u>
Tekjur - gjöld	<u>(1.780.949)</u>	<u>704.468</u>	<u>(1.046.217)</u>
Yfirlit yfir eigið fé Sigurhæða:			
		<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Yfirfært frá fyrra ári		(2.962.396)	(2.962.396)
Tekjur umfram gjöld ársins		<u>(1.780.949)</u>	<u>(1.780.949)</u>
Eigið fé 31.12.2015		<u>(4.743.345)</u>	<u>(4.743.345)</u>