

Fullgild rafræn undirskrift

PÁLL GRÉTAR STEINGRÍMSSON

Kennitala: 250165-4209
2024-11-01 14:38:53 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

JÓNÍNA BRYNJÓLFSDÓTTIR

Kennitala: 220779-2979
2024-11-04 07:56:47 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

BJARKI BORGÞÓRSSON

Kennitala: 020282-5339
2024-11-04 17:07:09 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

INGIRAFN STEINARSSON

Kennitala: 160373-3699
2024-11-05 01:10:17 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

ELFA HLÍN PÉTURSDÓTTIR

Kennitala: 190874-3549
2024-11-05 11:40:01 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

SKÚLI VIGNISSON

Kennitala: 020790-3509
2024-11-05 13:12:25 GMT
Ástæða: Undirskrift

Tækniminjasafn Austurlands Ársreikningur 2023

Tækniminjasafn Austurlands
Hafnargata 44
710 Seyðisfirði
kt. 440203-2560

Tækniminjasafn Austurlands Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings	2
Staðfesting stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-11

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og hluthafa í Tækniminjasafns Austurlands

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2023 fyrir Tækniminjasafn Austurlands byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur safnsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða safnið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi safnsins og öðrum upplýsingum stjórnenda þess.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Seyðisfirði, / 2024

**Skrifstofufjónusta
Austurlands ehf.**

Páll Grétar Steingrímsson
endurskoðandi

Staðfesting stjórnar

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Að álitum stjórnar og safnstjóra Tækniminjasafns Austurlands 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 safnstjórn Tækniminjasafns Austurlands staðfesta hér með ársreikning safnsins með undirritun sinni.

Seyðisfirði, / 2024.

Í stjórn

Skúli Vignisson
stjórnarformaður

Bjarki Borgþórsson

Ingirafn Steinarsson

Safnstjórnar

Jónína Brynjólfsdóttir

Elfa Hlín Sigrúnar- Pétursdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarstyrkir	7	25.000.200	24.934.000
Verkefnastykir	8	16.770.000	19.750.000
Aðrar tekjur		7.371.121	6.854.442
		<u>49.141.321</u>	<u>51.538.442</u>
Kostnaðarverð seldra vara		334.481	103.861
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	37.741.330	35.070.252
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		5.484.075	9.744.659
Annar rekstrarkostnaður		10.537.435	11.003.515
Afskriftir fastafjármuna	9	1.573.091	297.818
		<u>55.670.412</u>	<u>56.220.105</u>
Rekstrartap		(6.529.091)	(4.681.663)
Fjármunatekjur		9.248.642	5.374.334
Fjármagnsgjöld		(1.445.778)	(1.244.393)
	5	<u>7.802.864</u>	<u>4.129.941</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>1.273.773</u>	<u>(551.722)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	9	51.766.456	35.552.767
		<u>51.766.456</u>	<u>35.552.767</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	10	715.688	0
Viðskiptakröfur		23.638.112	7.984.000
Aðrar skammtímakröfur		3.624.362	1.867.414
Handbært fé		134.430.294	163.463.002
		<u>162.408.456</u>	<u>173.314.416</u>
Eignir		<u>214.174.912</u>	<u>208.867.183</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	11	206.973.493	205.699.720
Eigið fé		<u>206.973.493</u>	<u>205.699.720</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		3.935.754	1.629.942
Aðrar skammtímaskuldir		3.265.665	1.537.521
		<u>7.201.419</u>	<u>3.167.463</u>
Skuldir		<u>7.201.419</u>	<u>3.167.463</u>
Eigið fé og skuldir		<u>214.174.912</u>	<u>208.867.183</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrartap		(6.529.091)	(4.681.663)
Afskriftir	8	1.573.091	297.818
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		(4.956.000)	(4.383.845)
Vörubirgðir, (hækkun)		(715.688)	0
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(17.411.060)	83.915
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		4.033.956	1.158.050
Handbært fé til rekstrar án vaxta og skatta		(19.048.792)	(3.141.880)
Innborgaðir vextir og arður		9.248.642	5.374.334
Greiddir vextir		(1.445.778)	(1.244.393)
Handbært fé (til), frá rekstri		(11.245.928)	988.061
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	9	(17.786.780)	(35.850.585)
		(17.786.780)	(35.850.585)
Fjármögnunarhreyfingar			
		0	0
Lækkun handbærs fjár		(29.032.708)	(34.862.524)
Handbært fé í upphafi árs		163.463.002	198.325.526
Handbært fé í lok árs		134.430.294	163.463.002

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Tækniminjasafn Austurlands vinnur að söfnun og varðveislu muna, mannvirkja og annarra ganga er snerta sögu tæknipróunar á Austurlandi

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn 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 sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins.

3. 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.

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2023	2022
Laun	32.943.059	28.401.510
Lífeyrissjóður	3.866.352	3.184.640
Önnur launatengd gjöld	3.128.281	2.740.140
Aðkeypt vinna	5.991.699	195.000
Annar starfsmannakostnaður	870.773	548.962
Eignfærður launakostnaður vegna fjárfestingaverkefna	(9.058.834)	
	<u>37.741.330</u>	<u>35.070.252</u>
Laun skiptast á verkefni:		
Rekstur	24.725.881	
Þjörgun safnkosts	7.738.232	
Sýningar	6.570.741	
Hönnun safnasvæðis	3.455.920	
Angro endurbygging	2.379.910	
Rekstur húsnæðis	1.679.512	
Viðburðir safnsins	249.968	
Eignfærð laun	(9.058.834)	
	<u>37.741.330</u>	<u>0</u>

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2023	2022
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	9.248.642	5.374.334
	<u>9.248.642</u>	<u>5.374.334</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(65.397)	0
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(1.380.381)	(1.244.393)
	<u>(1.445.778)</u>	<u>(1.244.393)</u>
	<u>7.802.864</u>	<u>4.129.941</u>

Skýringar

6. Deildar- og verkefnaskipting

Rekstur safnsins skiptist með eftirfarandi hætti á deildir:

	Stjórnun	Safnið	Safneign	Samtals
Rekstrarstyrkir	24.200.200	0	800.000	25.000.200
Verkefnastykir	2.420.000	7.350.000	7.000.000	16.770.000
Aðrar tekjur	5.674.054	1.577.767	119.300	7.371.121
Rekstrartekjur	32.294.254	8.927.767	7.919.300	49.141.321
KSV	180.048	154.433	0	334.481
Laun og launa tengd gjöld	18.273.467	9.444.703	10.023.160	37.741.330
Annar rekstrarkostnaður	1.230.067	4.810.804	4.496.564	10.537.435
Stjórnunarkostnaður	3.741.248	1.484.912	257.915	5.484.075
Afskriftir fastafjármuna	0	1.246.307	326.784	1.573.091
Rekstrargjöld	23.424.830	17.141.159	15.104.423	55.670.412
Rekstrarhagnaður (-tap)	8.869.424	(8.213.392)	(7.185.123)	(6.529.091)

Rekstur safnsins skiptist með eftirfarandi hætti á verkefni:

	Stjórnun	Safnið	Safneign	Samtals
Rekstrartekjur:				
Rekstur	31.794.254			31.794.254
Björgun safnkosts			5.919.300	5.919.300
Sýningar		5.430.680		5.430.680
Rekstur húsnæðis		3.200.000	2.000.000	5.200.000
Markaðssetning	500.000			500.000
Safnbúð		297.087		297.087
Rekstrartekjur	32.294.254	8.927.767	7.919.300	49.141.321
Rekstrargjöld				
Rekstur	22.317.733	3.996.096	2.611.722	28.925.551
Sýningar		10.754.959	0	10.754.959
Björgun safnkosts			9.903.948	9.903.948
Rekstur húsnæðis	584.977	1.907.823	2.476.311	4.969.111
Markaðssetning	522.120	0		522.120
Safnbúð		232.313		232.313
Viðburðir safnsins		249.968		249.968
Varðveisla og grisjun			112.442	112.442
Rekstrargjöld	23.424.830	17.141.159	15.104.423	55.670.412
Rekstrarhagnaður (-tap)	8.869.424	(8.213.392)	(7.185.123)	(6.529.091)

7. Rekstrarstyrkir

	2023	2022
Ríkissjóður rekstrarstyrkur	15.000.000	15.000.000
Múlaþing rekstrarstyrkur	10.000.200	9.934.000
Samtals	25.000.200	24.934.000

Skýringar

8. Verkefnastyrkir

	2023	2022
Safnaráð	7.200.000	6.500.000
Uppbyggingasjóður Austurlands	2.650.000	
Hvatasjóður Seyðisfjarðar	2.500.000	4.100.000
Húsfriðunarsjóður	2.000.000	
Síldarvinnslan hf.	1.200.000	0
Munasjóður Reykjavíkur	800.000	
Múlaþing	250.000	350.000
Ríkismennt	170.000	
Austurbrú	0	5.800.000
Ferðamálastofa	0	3.000.000
	<u>16.770.000</u>	<u>19.750.000</u>

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld og tæki	Innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða 1.1.2022	766.000	0	0	766.000
Breyting reikningsskilaaðferða	(766.000)	0	0	(766.000)
Eignfært á árinu	39.242.355	7.158.230	0	46.400.585
Fengnir styrkir vegna fjárfestinga	(10.550.000)	0	0	(10.550.000)
Staða 1.1.2023	28.692.355	7.158.230	0	35.850.585
Eignfært á árinu	32.170.494	3.347.598	2.143.688	37.661.780
Fengnir styrkir vegna fjárfestinga	(19.875.000)	0	0	(19.875.000)
Staða 31.12.2023	<u>40.987.849</u>	<u>10.505.828</u>	<u>2.143.688</u>	<u>53.637.365</u>
Afskriftir				
Staða 1.1.2022				0
Afskrift ársins	154.653	143.165	0	297.818
Staða 1.1.2023	154.653	143.165	0	297.818
Afskrift ársins	365.149	1.089.146	118.796	1.573.091
Staða 31.12.2019	<u>519.802</u>	<u>1.232.311</u>	<u>118.796</u>	<u>1.870.909</u>
Bókfært verð				
Staða 1.1.2022	766.000	0	0	766.000
Staða 1.1.2023	28.537.702	7.015.065	0	35.552.767
Staða 31.12.2023	<u>40.468.047</u>	<u>9.273.517</u>	<u>2.024.892</u>	<u>51.766.456</u>
Eignir safnsins skiptast með eftirfarandi hætti á deildir				
	Safnið	Safneign	Lónsleira	Samtals
Kostnaðarverð í upphafi árs	19.006.225	26.116.000	1.278.360	46.400.585
Fengnir styrkir í upphafi árs	(10.550.000)		0	(10.550.000)
Afskrift í upphafi árs	(125.498)	(172.320)	0	(297.818)
Bókfært ver í upphafi árs	8.330.727	25.943.680	1.278.360	35.552.767
Fjárfestingar ársins	16.244.405	0	21.417.375	37.661.780
Fengnir styrkir á árinu	0	0	(19.875.000)	(19.875.000)
Afskrift ársins	(1.246.307)	(326.784)		(1.573.091)
Bókfært verð í árslok	<u>23.328.825</u>	<u>25.616.896</u>	<u>2.820.735</u>	<u>51.766.456</u>

Skýringar

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Kostnaðar- verð	Bókfærð verð	Fasteigna mat	Vátrygginga- mat
Strandarvegur 29-33	25.000.000	24.550.000	17.910.000	72.400.000
Hafnargata 44b (Vjelasmíðja)	23.717.114	13.097.312	17.860.000	71.700.000
Nýbygging (Lónsleira)	22.695.735	2.820.735	0	0
	<u>71.412.849</u>	<u>40.468.047</u>	<u>35.770.000</u>	<u>144.100.000</u>

10. Vörubirgðir

	31.12.2023	31.12.2022
Rekstrarvörur	715.688	0
	<u>715.688</u>	<u>0</u>

11. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:

	Sérstakur endurmatsreikn.	Annað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	7.766.000	199.251.442	207.017.442
Leiðrétt endurmat	(7.766.000)	7.766.000	0
Bakfært endurmat fastafjármuna		(766.000)	(766.000)
Afkoma ársins		(551.722)	(551.722)
	<u>0</u>	<u>205.699.720</u>	<u>205.699.720</u>
Eigið fé 1.1.2023		1.273.773	1.273.773
Afkoma ársins			
	<u>0</u>	<u>206.973.493</u>	<u>206.973.493</u>

12. Reikningsskilaaðferðir

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar yferráð yfir seldri vöru flytjast yfir til kaupanda, sem er almennt við afhendingu vöru. Þjónustutekjur eru eftir atvikum færðar á þeim tímamarki þegar þjónustan hefur verið innt af hendi, eða samhliða því sem þjónustan er veitt. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá. Tekjur, sem innheimtar hafa verið á reikningsárinu en varða síðari reikningsár, eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi sem fyrirframinnheimtar tekjur. Tekjur, sem varða reikningsárið en innheimtast eftir lok þess, eru færðar til eignar í efnahagsreikningi.

Skráning gjalda

Gjöld sem stofnað er til við öflun tekna á tímabilinu eru færð sem rekstrarkostnaður. Gjöld sem stofnað er til á reikningsárinu en varða síðari reikningsár eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Gjöld sem varða reikningsárið en koma til greiðslu síðar, eru færð til skuldar sem áfallinn kostnaður í efnahagsreikningi.

Skýringar

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.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru afskrifaðir línulega á áætluðum nýtingartíma þeirra, að teknu tilliti til vænts hrakvirðis.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum nýtingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreykingur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.