

Breiðdalssetur ses.

Ársreikningur 2012

Breiðdalssetur, sjálfseignarstofnun
Sæbergi 1
760 Breiðdalsvík

Kt. 620311-1110

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8

Áritun stjórnar

Breiðdalssetur ses. er sjálfseignarstofnun sem stofnuð var á árinu 2011 og er tilgangur hennar rekstur rannsókn- og fræðaseturs með þrjú meginvið sem eru málvísindastofa, jarðfræðistofa og samfélags- og sögustofa.

Fjórir starfsmenn störfuðu í tengslum við stofnunina á árinu og greiddi stofnunin laun að fjárhæð 3,7 millj.kr. auk þess greiddi stofnunin launatengd gjöld 0,7 millj.kr.

Rekstrarafkoma ársins var neikvæð sem nam 1,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi og var eigið fé neikvætt um 0,5 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stofnfé Breiðdalsseturs nemur 1,1 millj. kr., sem er framlag stofnenda hennar, sem eru Breiðdalshreppur, afkomendur Ingibjargar Ingibjargar Árnadóttur, konu dr. Stefáns Einarssonar og aðstandenda dr. G.P.L.Walkers.

Stofnunin ber ábyrgð á skuldbindingum sínum með öllum eignum sínum og öðrum þeim eignum er hún kann að eignast síðar. Hún er að öllu leyti sjálfstæð og engin sérréttindi í stofnuninni tilheyra stofnendum hennar.

Stjórn Breiðdalsseturs ses skal skipuð fimm mönnum til eins árs og skal stjórn skipuð einum fulltrúa tilnefndum af hverjum eftirtalinna aðila:

- * Stofnun Árna Magnússonar í íslenskum fræðum.
- * Afkomendur Ingibjargar Árnadóttur, konu dr. Stefáns Einarsson.
- * Ómari Bjarka Smárasyni, jarðfræðingi, fyrir hönd aðstandenda dr. G.P.L. Walkers.
- * Breiðdalshreppi
- * Þekkingarnet Austurlands

Stjórn Breiðdalsseturs ses. staðfestir hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Breiðdalsvík 6. apríl 2013.

Í stjórn:

Stefanía Þ. Kristinsdóttir
Véttur Olafur
Júli Ólafur
Stefanía Ólafsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda Breiðdalsseturs ses.

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning sjálfseignarstofnunarinnar Breiðdalsseturs fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu stofnunarinnar á árinu 2012, efnahag hennar 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á fjárhagsstöðu stofnunarinnar í árslok 2012. Eins og fram kemur í skýrslu stjórnar nemur rekstrarhalli ársins 1,6 millj. kr. og eigið fé er neikvætt sem nemur 0,6 millj. kr. í árslok 2012. Eigið fé í árslok er neikvætt um 0,5 millj. kr., heildarskuldir A nema samtals 1,7 millj. kr., veltufé frá rekstri er neikvætt um 1,5 millj. kr. og veltufjárhlutfall nemur 0,3. Þetta veldur því að verulegur vafi leikur á áframhaldandi rekstrarhæfi stofnunarinnar.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstaðir 6. apríl 2013

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur:			
Styrkir og framlög		12.600.000	14.640.230
Sölutekjur		64.500	28.000
		12.664.500	14.668.230
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	6	4.381.479	0
Kostnaður vegna sýninga		2.500.036	3.482.578
Rekstur fasteigna		2.511.363	1.733.011
Sölu og stjórnunarkostnaður		4.731.972	9.197.665
Afskriftir	4,7	175.000	175.000
		14.299.850	14.588.254
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(1.635.350)	79.976
Vaxtatekjur		7.090	2.571
Vaxtagjöld	(20.061)	(9.467)
		(12.971)	(6.896)
Rekstrarafkoma ársins (neikvæð)	8	(1.648.321)	73.080

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Áhöld og búnaður		700.000	875.000
	4,7	<u>700.000</u>	<u>875.000</u>
Óinnheimtur styrkur.....		500.000	0
Handbært fé	5	<u>0</u>	<u>290.512</u>
		500.000	290.512
Eignir samtals		<u><u>1.200.000</u></u>	<u><u>1.165.512</u></u>
 Eigið fé			
Stofnfé		1.050.000	1.050.000
Óráðstafað (jafnað) eigið fé		(1.575.241)	73.080
	8	<u>(525.241)</u>	<u>1.123.080</u>
 Skammtímaskuldir			
Skuld við lánastofnanir		613.516	0
Viðskiptaskuldir		1.061.159	42.432
Aðrar skammtímaskuldir		<u>50.566</u>	<u>0</u>
		1.725.241	42.432
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.200.000</u></u>	<u><u>1.165.512</u></u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Innlaun tekna

Tekjur vegna framlaga og styrkja eru færðar miðað við samþykktar fjárveitingar. Tekjur af sölu á vörum og þjónustu eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

3. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við eignarhaldstíma rekstrarfjármuna, þar til 10% niðurlagsverði er náð.

5. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár

6. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2012	2011
Laun	3.679.699	0
Lífeyrissjóðsgjöld	294.376	0
Tryggingargjald	329.421	0
Sjúkra- og orlofssjóðsgjöld	77.983	0
	<u>4.381.479</u>	<u>0</u>

Á árinu störfuðu 4 starfsmenn í 1 stöðugildi á ársgrundvelli. Ekki er starfandi forstöðumaður hjá félaginu. Stjórnarformaður hefur sinnt starfinu að hluta.

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Áhöld og búnaður
Heildarverð 1.1.2012	1.050.000
Heildarverð 31.12.2012	<u>1.050.000</u>
Afskrifað áður	175.000
Afskrifað á árinu	175.000
Afskrifað samtals 31.12.2012	<u>350.000</u>
Bókfært verð 31.12.20112	700.000
Afskriftar hlutföll	20%
Áætlaður nýtingartími	5 ár

Skýringar, frh.:

8. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2012	1.050.000	73.080	1.123.080
Innborgað stofnfé	0	0	0
Rekstrarafkoma ársins (neikvæð)	0	(1.648.321)	(1.648.321)
Eigið fé 31.12.2012	<u>1.050.000</u>	<u>(1.575.241)</u>	<u>(525.241)</u>