

Lækningaminjasafn Íslands

Ársreikningur
2009

Lækningaminjasafn Íslands
Austurströnd 2
170 Seltjarnarnes

Kt. 520609-0910

Efnisyfirlit

Áritun stjórnar og safnastjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Áritun stjórnar og safnastjóra

Ársreikningur Lækningaminjasafns Íslands er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Tap varð af rekstri safnsins á árinu 2009 að fjárhæð 7,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé safnsins var neikvætt um 7,1 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Í september 2007 var undirritaður samningur milli Seltjarnarnesbæjar, menntamálaráðuneytis, Þjóðminjasafns Íslands, Læknafélags Íslands og Læknafélags Reykjavíkur um byggingu og rekstur húsnæðis fyrir Lækningaminjasafn Íslands og aðra menningartengda starfsemi. Lækningaminjasafn Íslands hefur það hlutverk að varðveita og safna lækningaminjum og stuðla að rannsóknum og miðlun á heilbrigðissögu hér á landi. Lækningaminjasafn er í eigu og umsjá Seltjarnarnesbæjar.

Stjórn og safnastjóri Lækningaminjasafns Íslands staðfestir hér með ársreikning safnsins með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 30. apríl 2010

Stjórn:

Safnastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Lækningaminjasafns Íslands

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Lækningaminjasafns Íslands fyrir árið 2009. Ársreikningurinn greinist í áritun stjórnar og safnastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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 að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin 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 sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 safnsins á árinu 2009, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 30. apríl 2010

KPMG hf.

Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2008
Rekstrartekjur				
Tekjur.....		37	0	0
Styrkir.....		1.036	17.100	0
		<u>1.073</u>	<u>17.100</u>	<u>0</u>
Rekstrargjöld				
Laun og tengd gjöld.....	7	6.409	9.070	0
Annar rekstrarkostnaður.....	8	1.736	7.980	0
		<u>8.145</u>	<u>17.050</u>	<u>0</u>
Tap fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....		(7.072)	50	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vextir og verðbætur.....		(3)	0	0
		<u>(3)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tap ársins.....		<u>(7.075)</u>	<u>50</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Árs- reikningur 2009	Áætlun 2009	Árs- reikningur 2008
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5			
Safnbygging - stofnkostnaður.....		<u>175.611</u>	<u> </u>	<u>44.694</u>
Fastafjármunir		<u>175.611</u>	<u>0</u>	<u>44.694</u>
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Bæjarsjóður Seltjarnarness.....		<u>0</u>	<u> </u>	<u>30.306</u>
Veltufjármunir		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.306</u>
Eignir samtals		<u>175.611</u>	<u>0</u>	<u>75.000</u>

31. desember 2009

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Árs- reikningur 2009	Áætlun 2009	Árs- reikningur 2008
Eigið fé	6			
Eigið fé.....		(7.075)		0
Eigið fé samtals		<u>(7.075)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Skammtímaskuldir				
Bæjarsjóður Seltjarnarness.....		81.686		0
Framlög vegna safnbyggingar.....	7	100.000		75.000
Ýmsar skammtímaskuldir.....		1.000		0
Skammtímaskuldir		<u>182.686</u>	<u>0</u>	<u>75.000</u>
 Skuldir samtals		<u>182.686</u>	<u>0</u>	<u>75.000</u>
 Skuldir og eigið fé samtals		<u>175.611</u>	<u>0</u>	<u>75.000</u>
 Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags.....	8			

Sjóðsteymi ársins 2009

	Skýr.	Árs- reikningur 2009	Áætlun 2009	Árs- reikningur 2008
Handbært fé frá rekstri				
Frá rekstri:				
Tap af reglulegri starfsemi.....	(7.075)	50	0
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímaskuldir; (lækkun) hækkun.....		26.000	0	0
		<u>26.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>26.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Veltufé frá rekstri		<u>18.925</u>	<u>50</u>	<u>0</u>
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(130.917)	(96.022)	0
Fjárfestingarhreyfingar	(<u>130.917</u>	<u>(96.022)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Bæjarsjóður Seltjarnarness, lækkun (hækkun).....		111.993	95.972	0
Fjármögnunarhreyfingar		<u>111.993</u>	<u>95.972</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		0	0	0
Handbært fé í árslok.....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

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

Handbært fé

4. Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Stofnkostnaður		
Heildarverð 1.1. 2009.....			44.694
Viðbót á árinu.....			130.917
Bókfært verð 31.12. 2009.....			175.611
Afskriftarhlutföll.....			0%
Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:			
	Fasteignamat 31.12. 2009	Brunabótamat 31.12. 2009	Bókfært verð 31.12. 2009
Fasteign.....	0	0	175.611

Eigið fé

6. Yfirlit um eigið fé:

Flutt frá fyrra ári.....	0
Hagnaður ársins.....	(7.075)
Eigið fé samtals 31.12. 2009.....	<u>(7.075)</u>

Framlög vegna safnbyggingar

7. Í september 2007 gerðu Læknafélag Íslands, menntamálaráðuneytið, Seltjarnarnesbær og Þjóðminjasafn Íslands með sér samning um stofnkostnað, byggingu og rekstur húsnæðis fyrir Lækningaminjasafn Íslands. Framlög Læknafélags Íslands, Læknafélags Reykjavíkur og menntamálaráðuneytis í árslok 2009 nema 100 millj.kr. Í samningnum eru ákvæði um að ef til þess komi að Seltjarnarnesbær óski eftir að nýta safnbygginguna undir aðra starfsemi en Lækningaminjasafn Íslands skuli bærinn endurgreiða þessi stofnframlög og fjárhæðir uppfærðar miðað við byggingarvísitölu.

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

8. Samkvæmt samningi í september 2007, sbr. skýr. nr. 7, var heildarkostnaður við safnbyggingu áætlaður 345 millj.kr. og hlutur Seltjarnarnesbæjar í því 110 millj.kr. Samkæmt uppfærðri kostnaðaráætlun í árslok 2009 er heildarkostnaður nú áætlaður um 640 millj.kr. eða 295 millj.kr. meira en samkvæmt því sem gengið var út frá við samningsgerð. Samningaviðræður standa nú yfir milli Seltjarnarnesbæjar og menntamálaráðuneytis um viðaukasamning vegna þessa viðbótarkostnaðar.

Sundurliðanir ársins 2009

	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2008
7. Laun og tengd gjöld			
Laun.....	4.330	7.750	0
Nefndarlaun.....	432	0	0
Launatengd gjöld.....	1.648	1.320	0
Laun og tengd gjöld	6.409	9.070	0
8. Annar rekstrarkostnaður			
Rekstur og viðhald húsnæðis.....	552	3.955	0
Gjaldfærð áhöld og búnaður.....	571	0	0
Aðkeypt sérfræðiþjónusta.....	278	2.000	0
Ýmis skrifstofukostnaður.....	151	1.225	0
Auglýsingar.....	22	300	0
Námskeið og félagsgjöld.....	82	500	0
Styrkir og framlög.....	80	0	0
Annar rekstrarkostnaður	1.736	7.980	0