Fullgild rafræn undirskrift
ÞÓRA SIGRÍÐUR INGÓLFSDÓTTIR
2020-08-05 20:16:34 GMT
Ástæða: Undirskrift

Kvikmyndasafn Íslands

02 908

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun forstöðumanns **2**

Yfirlit um afkomu ársins **3**

Efnahagsreikningur **4**

Sjóðstreymisyfirlit **5**

Skýringar **6**

Kvikmyndasafn Íslands

kt. 530678-0409

Hvaleyrarbraut 13, 220 Hafnarfjörður

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Kvikmyndasafn Íslands er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli kvikmyndalaga nr. 137/2001 og reglugerðar nr. 446 um Kvikmyndasafn Íslands.

Safnið starfar auk þess á grundvelli ákvæða safnalaga og laga um skylduskil til safna. Það fer í starfi sínu að siðareglum Alþjóðaráðs safna (ICOM) og Alþjóðasamtaka kvikmyndasafna (FIAF).

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 18 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Kvikmyndasafn Íslands hefur það meginhlutverk að safna, varðveita, skrásetja, sýna og rannsaka íslenskar kvikmyndir, safna samvinnuverkefnum íslenskra og erlendra aðila og erlendum kvikmyndum sem teknar hafa verið á Íslandi.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 141,1 milljónir og afkoma kr. -9,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -1,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 48,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Kvikmyndasafns Íslands í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Kvikmyndasafns Íslands fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Þóra Ingólfsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	111.600.000	83.400.000
Seld þjónusta	3	4.903.019	1.299.186
Framlög og ýmsar tekjur	4	17.161.709	0
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	7.400.432	6.817.401
Tekjur samtals		141.065.160	91.516.587
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	69.052.069	58.362.562
Annar rekstrarkostnaður	6	74.472.389	29.963.761
Afskriftir	7	7.400.432	6.817.401
Gjöld samtals		150.924.890	95.143.724
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(9.859.730)	(3.627.137)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(45.839)	(35.496)
		(45.839)	(35.496)
Afkoma ársins		(9.905.569)	(3.662.633)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(10.005.569)	(3.762.633)
Rekstrartilfærslur		100.000	100.000
Fjármagnstilfærslur		0	0
		(9.905.569)	(3.662.633)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		42.281.072	45.305.957
Fastafjármunir samtals		42.489.031	45.305.957
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		3.923.855	1.627.855
Tengdir aðilar	9	1.441.482	9.768.613
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		229.250	340.484
Handbært fé		379.253	24.537
Veltufjármunir samtals		5.973.840	11.761.489
Eignir samtals		48.462.871	57.067.446

Eigið fé og skuldir

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eigið fé	10		
Hrein eign		(1.875.059)	8.030.510
Eigið fé samtals		(1.875.059)	8.030.510
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	8.704.513	167.184
Viðskiptaskuldir		1.307.123	2.636.303
Ýmsar skammtímaskuldir	11	5.750.409	5.257.132
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	34.575.885	40.976.317
Skuldir samtals		50.337.930	49.036.936
Eigið fé og skuldir samtals		48.462.871	57.067.446
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(9.905.569)	(3.662.633)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	7.400.432	6.817.401
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(7.400.432)	(6.817.401)
		(9.905.569)	(3.662.633)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(2.184.766)	264.622
Tengdir aðilar		16.864.460	0
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(835.903)	1.709.476
		13.843.791	1.974.098
Handbært fé frá rekstri		3.938.222	(1.688.535)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(4.361.960)	(5.329.640)
		(4.583.506)	(5.329.640)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	4.091.861
Fjárfestingarframlag		1.000.000	1.000.000
		1.000.000	5.091.861
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		354.716	(1.926.314)
Handbært fé í byrjun árs		24.537	1.950.851
Handbært fé í árslok		379.253	24.537

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttekins endurgjalds.
Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.
Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggi atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:
Áhöld, tæki og búnaður .... 3-10 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Skýringar

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga

	2019	2018
Fjárveiting ársins	111.600.000	83.400.000
Tekjufærsla fjárveitinga	111.600.000	83.400.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	7.400.432	6.817.401
	119.000.432	90.217.401

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	111.500.000	100.000	0	111.600.000
Fjárveiting til tekna	**111.500.000**	**100.000**	**0**	**111.600.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(121.505.569)	0	0	(121.505.569)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(10.005.569)**	**100.000**	**0**	**(9.905.569)**

3 Seld þjónusta

	2019	2018
Sérfræðiþjónusta	3.368.107	0
Verksala	944.912	30.000
Ýmsar þjónustutekjur	590.000	1.269.186
	4.903.019	1.299.186

4 Framlög og ýmsar tekjur

	2019	2018
Kostnaðarhlutdeild	2.020.000	0
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	10.300.000	0
Ýmsar tekjur	4.841.709	0
	17.161.709	0

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2019	2018
Laun	57.087.516	46.589.098
Orlof, breyting	(491.031)	914.241
Launatengd gjöld	12.380.418	10.859.223
Starfsmannakostnaður	75.166	0
	69.052.069	58.362.562
Meðalfjöldi stöðugilda	8,3	7,0

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	907.930	493.417
Byggingarvörur, almennar	285.371	62.431
Byggingarvörur, aðrar	65.856	15.858
Tæki og búnaður til innréttinga	135.065	0
Ýmis tæki og áhöld	2.235.792	311.086
Orkugjafar	3.754.413	3.775.183
Matvæli	1.079.694	1.089.272
Almennar rekstrarvörur	912.720	198.298
Vörukaup, almenn	9.376.841	5.945.545
Ýmsar sérgreindar vörur	107.301	0
Vörukaup, sérgreind	107.301	0
Fundir, námskeið, risna	765.493	245.263
Ferðir, uppihald	2.904.457	1.595.588
Akstur	225.470	0
Sérfræðiþjónusta	14.654.511	2.974.222
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	232.099	42.273
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	633.660	765.747
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	746.567	912.653
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	20.162.257	6.535.746
Afnotagjöld	5.296.787	862.652
Leigugjöld	34.387.800	13.081.116
Notkun véla og flutningatækja	75.600	54.780
Verkkaup	3.746.284	3.433.922
Áhættutap og bætur	49.900	0
Tryggingar, lögboðnar	1.205.679	0
Opinber gjöld	63.940	0
Tilfærslur	0	50.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	44.825.990	17.482.470
Annar rekstrarkostnaður samtals	74.472.389	29.963.761

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	7.330.555	6.817.401
Farartæki og vélar	2.190	0
Niðurfærsla óefnislegra eigna	67.687	0
	7.400.432	6.817.401

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir	31.12.2019	31.12.2018
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	42.281.072	45.305.957
	42.335.172	45.305.957

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	77.500.722	0	0	77.500.722
Viðbætur á árinu	4.305.670	56.290	0	4.361.960
	81.806.392	56.290	0	81.862.682
Afskriftir 1.1.2019	32.194.765	0	0	32.194.765
Afskrift ársins	7.330.555	2.190	0	7.332.745
	39.525.320	2.190	0	39.527.510
Staða 31.12.2019	42.281.072	54.100	0	42.335.172

9 Tengdir aðilar	31.12.2019	31.12.2018

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

	31.12.2019	31.12.2018
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	6.146.694
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	1.441.482	57.900
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	3.564.019
	1.441.482	9.768.613
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	8.494.629	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	209.884	167.184
	8.704.513	167.184

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	8.030.510	11.693.143
Afkoma ársins	(9.905.569)	(3.662.633)
Jöfnuður 31.12.	(1.875.059)	8.030.510

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

11 Ýmsar skammtímaskuldir	31.12.2019	31.12.2018
Ógreitt orlof	4.493.543	4.984.574
Ógreidd laun	425.447	0
Önnur ógreidd gjöld	831.419	272.558
	5.750.409	5.257.132

12 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Skýringar

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2019	**31.12.2018**
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	42.489.031	45.305.957
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga) ......)	(7.913.146)	(4.329.640)
	34.575.885	40.976.317

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2019	45.305.957	(4.329.640)	40.976.317
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.000.000	1.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4.361.960	(4.361.960)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	221.546	(221.546)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(7.400.432)	0	(7.400.432)
	42.489.031	(7.913.146)	34.575.885

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 5,1 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 35,3 milljónum. Stofnunin er með rekstrar- og þjónustusamninga, árlegar greiðslur vegna þeirra nema kr. 4,7 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir
Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir
Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð
Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag
Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.