

Kvikmyndamiðstöð Íslands
02 981

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

Bis.

2	Skýrsla og áritun forstöðumanns
3	Yfirlit um arkornu ársins
4	Efnahagsreikningur
5	Sjóðstreymisyfirlit
6	Starfsþáttayfirlit
7	Skýringar

Kvikmyndarmíðstöð Íslands
kt. 540879-0289
Hverfisgötu 54, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Kvikmyndamíðstöð Íslands gegnir lykilhlutverki í íslenskum kvikmynda- og sjónvarpsíðnæði með því að veita fjármagn til framleiðslu íslenskra kvikmynda og sjónvarpsverka, kynna íslenskar kvikmyndir á alþjóðlegum vettvangi og styðja við kvikmyndamenningu á Íslandi með margskonar hætti.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málafnasvið og málaflokkar samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2019 var ársveitan kr. 1.256,4 milljónir og afkoma kr. 260,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 448,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 671,2 milljónir.

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

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

Staður, dags.

Reykjavík, 31.8.'20

Forstöðumaður



Yfirlit um atkomu ársins 2019

	2019	2018
Tekjur		
Tekjurærsla fjárvæitinga	2	1.217.500,000
Framlög og ymsar tekjur	3	37.520,000
Tekjurærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	1.393,399
Tekjur samtals		1.256.413,399
		1.166.559,505
Gjöld		
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	79.419,541
Framlög og tilfærslur	5	830.549,606
Annar rekstrarrestnaður	6	84.237,633
Afskriftir	7	1.393,399
Gjöld samtals		995.600,179
		1.092.224,189
Atkoma fyrir fjármagnsliði		260.813,220
		74.335,316
Fjármunartekjur og (fjármagnsgjöld)		
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(34,196)
		(26,087)
Atkoma ársins		260.779,024
		74.309,229
Atkoma ársins skipst þannig eftir fjárheimildalögum		
Rekstur		(18,471,370)
Rekstrartilfærslur	2	279.250,394
		84.155,426
		74.309,229

Skýrningar með drsreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Áhöld og búnaður	7	3.324.836	4.046.174
Fastafjármunir samtals		3.324.836	4.046.174
Veltuþjármunir			
Tengdir aðilar	8	665.660.727	308.709.030
Aðrar kröfur og fyrirtæmgregreiddur kostnaður	9	2.215.993	1.562.289
Veltuþjármunir samtals		667.876.720	310.271.319
Eignir samtals		671.201.556	314.317.493
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	10	448.913.062	197.585.874
Eigið fé samtals		448.913.062	197.585.874
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	150.400	167.184
Vískiptaskuldir	11	2.490.267	107.129.160
Ymsar skammtimaskuldir	11	215.257.367	5.451.416
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	4.390.460	3.983.859
Skuldir samtals		222.288.494	116.731.619
Eigið fé og skuldir samtals		671.201.556	314.317.493
Aðrar upplýsingar			
13			

Skýringar með drsreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstremisýfirlit ársins 2019

	2019	2018
Rekstrarhæfingar		
Hreint veltufé frá rekstri:		
Afkoma ársins	260.779.024	74.309.229
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárestremi:		
Afskriftir	1.393.399	1.131.800
Tekjufræsla frestaðra tekna fyrri ára	(1.393.399)	(1.131.800)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:	260.779.024	74.309.229
Viðskiptaköfur - aðrar skammtköfur	(653.704)	27.583.237
Tengdir aðilar	(356.968.481)	(65.111.425)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:	105.167.058	(36.718.726)
Skammtmaskuldir	(252.455.127)	(74.246.914)
Handbætt fé frá rekstri	8.323.897	62.315
Fjárestingarhæfingar		
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	(672.061)	(1.762.315)
Fjármögnun	(672.061)	(1.762.315)
Fjármögnun		
árslokastöðu fyrri árs samkvæmt		
Breytingar á árslokastöðu fyrri árs samkvæmt		
ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(9.451.836)	0
Fjárfestingarráðgjafir	1.800.000	1.700.000
Fjárfestingarráðgjafir	1.800.000	1.700.000
Hækkun (lækkun) á handbættu fé	0	0
Handbætt fé í byrjun árs	0	0
Handbætt fé í árslok	0	0

Skýringar með ársreikningi eru ódökkiljonlegur hluti sjóðstremisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um arfkoma ársins 2019, fjárvæitingar, breytingar þeirra og stöðu

Kvikmyndamistöð
Íslands
02981101
Kvikmyndasjóðir
02981110
Málafnasvið - málaflökkur
18 30

Samtals
2019

Tekjur	107.700.000	1.109.800.000	1.217.500.000
Tekjur	107.700.000	1.109.800.000	1.217.500.000
Tekjurfræsla fjárvæitinga			
Framlög og ýmsar tekjur	21.520.000	16.000.000	37.520.000
Tekjurfræsla frestada tekna fyrir ára	1.393.399	0	1.393.399
Tekjur samtals	130.613.399	1.125.800.000	1.256.413.399
Gjöld	77.323.996	2.095.545	79.419.541
Laun og launatengd gjöld			
Rekstrartilfærslur	3.483.158	827.066.448	830.549.606
Annar rekstrarkostnaður	48.126.532	36.111.101	84.237.633
Afskriftir	1.393.399	0	1.393.399
Gjöld samtals	130.327.085	865.273.094	995.600.179
Arfkoma fyrir fjármagnsliði	286.314	260.526.906	260.813.220
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(34.196)	0	(34.196)
Arfkoma ársins	252.118	260.526.906	260.779.024
Yfirlit um fjárvæitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárög að frádrægnum rekstrartekjum	107.700.000	1.109.800.000	1.217.500.000
Fjárvæiting til tekna	107.700.000	1.109.800.000	1.217.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(107.447.882)	(849.273.094)	(956.720.976)
Staða fjárvæitinga ársins í lok árs	252.118	260.526.906	260.779.024
Staða fjárvæitinga 2018 í lok þess árs	13.493.180	174.640.858	188.134.038
Staða fjárvæitinga skipt eftir fjárhæmildallium			
Rekstur			
Rekstrartilfærslur	3.735.276	(22.206.646)	(18.471.370)
Rekstrartilfærslur	(3.483.158)	282.733.552	279.250.394
Staða fjárvæitinga skipt eftir fjárhæmildallium	17.228.456	(22.206.646)	(4.978.190)
Rekstur			
Rekstrartilfærslur			
Fjárfestingar			
Fjárfesting ársins skv. fjárlögum og Fjárlökum	1.800.000	0	1.800.000
Fjárfesting á árinu	(672.061)	0	(672.061)
Staða fjárfestingarfjárfæitingar	1.127.939	0	1.127.939
Staða fjárfestinga 2018 í lok þess árs	(62.315)	0	(62.315)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2019	1.065.624	0	1.065.624

Skýringar með drsrreikningi eru óaðskiljonlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningskilaáferðir

Grundvöllur reikningskila

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

Beitt er kostnaðarverðreglu.

Við gerð reikningskilaanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Áferðir þessar eiga sér stóð í alþjóðlegum reikningskilaáferðum, IPSAS, ákvörðunum reikningskilaáferðs A-hluta ríkissjóðs eða stýjast við ákæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra líða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstada samkvæmt matinu.

Innláusn tekna

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

Fjárfestingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárfestingar sem settar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úrðingar eða sölutaps.

Gjöld

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

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Ligi kostnaðarverði ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverði. Ef eignar er aflið 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 linnulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaröferð, notkunartími og niðurlagsverði eru endurmetin á uppgjöfsdegi og breytt ef við á.

Áætladur notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

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 söluþegi og er hluti af afkomu ársins.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna kaup á varanlegum rekstrarfjármunum eru eignfærð á þeim tíma sem tekur að koma þeim í nýtingarhætt ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í yfirlit um afkomu. 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 áætludum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

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 tapðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiðadegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: Óuppsęjanlegar rekstrarleigusgreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsęjanlegar skuldbindingar með útgjöldum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur víurlögum eða útgögnukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki talðar með í samantekt um skuldbindingar.

Tengdir aðilar

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

Starfsbáttafyrirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagavírfang, málfrnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagavírfanga, málfrnasviða og málaflokka birt í starfsbáttafyrirliti. Það nær til yfirhlits um atkomu og greininga fjárvæitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Skýringar

2 Tekjufrærsia fjárvæitinga

Fjárvæiting ársins	1.217.500,000	1.217.500,000
Tekjufrærsia fjárvæitinga	1.217.500,000	1.217.500,000
Tekjufrærsia frestaðra tekna	1.393,399	1.131,800
	1.218.893,399	1.229.631,800

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

Rekstur	107.700,000	107.700,000
Fjármagns-tillfærslur	1.109.800,000	1.109.800,000
Samtals	1.217.500,000	1.217.500,000
Fjárlög að frádrægunum rekstrartekjum	107.700,000	107.700,000
Fjárvæiting til tekna	107.700,000	1.109.800,000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um atkomu að frádrægunum sértækjum	(126.171,370)	(830.549,606)
Staða fjárvæitinga ársins í lok árs	(18.471,370)	279.250,394
	0	260.779,024

3 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	2.020,000	2.020,000
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	35.500,000	34.500,000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	47.705
Ýmsar tekjur	0	360,000
	37.520,000	36.927,705

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	61.652,045	62.757,263
Orlof, breyting	2.968,901	(579,311)
Launatengd gjöld	14.330,464	14.682,345
Starfsmannakostnaður	468,131	630,477
Meðalfjöldi stöðuglida	7	7
	79.419,541	77.490,774

5 Framlög og tillfærslur

Rekstrartillfærslur aðrir	830.549,606	940.044,574
	830.549,606	940.044,574

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstraráskostnaður		
Bækur, ritföng, flimur o.fl.	364.567	245.163
Byggingarvörur, almenningar	0	3.700
Ymis tæki og áhöld	359.113	76.905
Orkugjafar	276.214	304.688
Matvæli	931.656	892.733
Almenningar rekstrarvörur	138.860	114.991
Vörkup, almenn	2.070.410	1.638.180
Fundur, námskeið, risna	12.843.814	8.520.923
Ferðir, upphald	9.211.363	7.828.035
Akstur	588.145	544.813
Sérfræðipjónusta	38.256.695	29.859.229
Innhimta, umbods-, sölu- og þjónustugjöld	110.353	92.748
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	4.875.131	7.986.087
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.599.277	2.460.251
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ymis sérfræðipjónusta	68.484.778	57.292.086
Afnatagjöld	6.360.439	6.546.017
Leigugjöld	6.120.653	6.428.424
Notkun véla og flutningatækja	12.160	28.978
Verkaup	1.189.193	1.624.844
Opinber gjöld	0	(1.488)
Leigugjöld, verkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	13.682.445	14.626.775
Annar rekstraráskostnaður samtals	84.237.633	73.557.041
7 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld og búnaður	3.324.836	4.046.174
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	3.324.836	4.046.174
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:		
Áhöld, tæki og búnaður	9.811.309	
Vidbætur á árlinu	672.061	
Afskriftir 1.1.2019	5.765.135	
Afskrift ársins	1.393.399	
Staða 31.12.2019	7.158.534	
Staða 31.12.2018	3.324.836	

Skýringar

8 Tengdir aðilar

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

Krfur á tengda aðila:	
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	665.660.727
Aætluð leiðrétting vegna fjárvæitinga	0
303.651.683	308.709.030
Skuldir við tengda aðila:	
Viðskiptareikningar við ríkissjóð	150.400
167.184	167.184

9 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	2.215.993
1.562.289	1.562.289

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign	
Jöfnuður 1.1.	197.585.874
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(9.451.836)
Árkoma ársins	74.309.229
Jöfnuður 31.12.	448.913.062
123.276.645	197.585.874

Ráðstöfun atkomu 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 sérýfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild stjórnartíðinda.

11 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	8.420.317
Ógreidd laun	205.050
5.451.416	5.451.416
31.12.2019	31.12.2018

Skýringar

12 Frestun tekjufræslu fjárvæitinga til fjárfestinga

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

	31.12.2019	31.12.2018
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingarfjárvæitinga	3.324.836	4.046.174
Onotúð fjárvæiting til fjárfestinga (umframráðstafað til fjárfestinga)	1.065.624	(62.315)
	<u>4.390.460</u>	<u>3.983.859</u>
Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	4.390.460	3.983.859
Staða 1.1.2019	4.046.174	3.983.859
Fjárfestingarfjárvæiting ársins	0	1.800.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	672.061	(672.061)
Teikjufræsla frestaðra tekna	(1.393.399)	0
	<u>3.324.836</u>	<u>4.390.460</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 1,2 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði sem gildir til 31.05.2020. Nýr langtímaleigugæmsamningur hefur ekki verið frágenginn. Greiðslur vegna húsaleigugæmsamnings munu nema kr. 2,7 milljónum á næsta ári.

Væðsetningar

Engar væðsetningar eru áhliandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veltar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnisleigar eignir

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

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

Óafturkallanleg loforð

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

Atburdir eftir reikningsskiladag

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

