

Samningar og styrkir til æskulýðsmála
02 988

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---------------------------------------|-------------|
| Skýrsla og áritun forstöðumanns | 2 |
| Yfirlit um afkomu ársins | 3 |
| Efnahagsreikningur | 4 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 5 |
| Starfspáttayfirlit | 6 |
| Skýringar | 7 |

Samningar og styrkir til æskulýðsmála
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Mennta- og menningamálaráðuneytið
kt. 460269-2969
Sölvhólsögötu 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fjárlagaliðurinn Samningar og styrkir til æskulýðsmála er ríkisaðili í A-hluta í umsjón Mennta- og menningarmálaráðuneytisins.

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 251,2 milljónir og afkoma kr. -0,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 3,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 16,0 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fyrir fjárlagaliðinn Samningar og styrkir til æskulýðsmála í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Samningar og styrkir til æskulýðsmála fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Páll Magnússon
Forstöðumaður

(undirritun rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

| | Skýr | 2019 | 2018 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 2 | 251.200.000 | 246.000.000 |
| Tekjur samtals | | <u>251.200.000</u> | <u>246.000.000</u> |
| Gjöld | | | |
| Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður | 3 | 397.212 | 255.911 |
| Framlög og tilfærslur | 4 | 250.791.972 | 241.624.347 |
| Annar rekstrarkostnaður | 5 | 295.533 | 1.789.655 |
| Gjöld samtals | | <u>251.484.717</u> | <u>243.669.913</u> |
| Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði | | (284.717) | 2.330.087 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap | | (133) | 0 |
| | | <u>(133)</u> | <u>0</u> |
| Afkoma ársins | | <u>(284.850)</u> | <u>2.330.087</u> |
| Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | 2 | (692.878) | (2.045.566) |
| Rekstrartilfærslur | | 408.028 | 4.375.653 |
| | | <u>(284.850)</u> | <u>2.330.087</u> |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

| | Skýr | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Eignir | | | |
| Veltufjármunir | | | |
| Tengdir aðilar | 6 | 16.011.179 | 19.209.678 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>16.011.179</u> | <u>19.209.678</u> |
| Eignir samtals | | <u>16.011.179</u> | <u>19.209.678</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | 7 | | |
| Hrein eign | | 3.164.580 | 3.449.430 |
| Eigið fé samtals | | <u>3.164.580</u> | <u>3.449.430</u> |
| Skuldir | | | |
| Tengdir aðilar | 6 | 1.450.599 | 2.402.694 |
| Viðskiptaskuldir | | 500.000 | 13.230.984 |
| Ýmsar skammtímaskuldir | 8 | 10.896.000 | 126.570 |
| Skuldir samtals | | <u>12.846.599</u> | <u>15.760.248</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>16.011.179</u> | <u>19.209.678</u> |
| Aðrar upplýsingar | 9 | | |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

| | Skýr | 2019 | 2018 |
|---|--------------------------------|------------------|--------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | |
| Afkoma ársins | | (284.850) | 2.330.087 |
| | | <u>(284.850)</u> | <u>2.330.087</u> |
| Breyting rekstrartengdra eigna og skulda: | | | |
| Tengdir aðilar | | 2.246.404 | (4.879.303) |
| Skammtímaskuldir | | (1.961.554) | 2.549.216 |
| | | <u>284.850</u> | <u>(2.330.087)</u> |
| | Handbært fé frá rekstri | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | 0 | 0 |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | | |
| Handbært fé í byrjun árs | | 0 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Handbært fé í árslok | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

| | Æskulýðs-sjóður 02 988 119 | Samningar og styrkir til æskulýðsmála 02 988 121 | Æskulýðsráð ríkisins 02 988 110 | Æskulýðs-rannsóknir 02 988 118 | Samtals 2019 |
|--|-------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | 18 40 | 18 40 | 18 40 | 18 40 | |
| Málefna svið - málaflokkur | | | | | |
| Tekjur | | | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 20.749.381 | 224.168.061 | 1.282.558 | 5.000.000 | 251.200.000 |
| Tekjur samtals | 20.749.381 | 224.168.061 | 1.282.558 | 5.000.000 | 251.200.000 |
| Gjöld | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 113.923 | 283.289 | 0 | 0 | 397.212 |
| Rekstrartilfærslur | 9.171.972 | 241.620.000 | 0 | 0 | 250.791.972 |
| Annar rekstrarkostnaður | 0 | 295.533 | 0 | 0 | 295.533 |
| Gjöld samtals | 9.285.895 | 242.198.822 | 0 | 0 | 251.484.717 |
| Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði | 11.463.486 | (18.030.761) | 1.282.558 | 5.000.000 | (284.717) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | | |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap | (133) | 0 | 0 | 0 | (133) |
| | (133) | 0 | 0 | 0 | (133) |
| Afkoma ársins | 11.463.353 | (18.030.761) | 1.282.558 | 5.000.000 | (284.850) |
| Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum | | | | | |
| Rekstur | (114.056) | (21.060.191) | 0 | 5.000.000 | (16.174.247) |
| Rekstrartilfærslur | 11.577.409 | 3.029.430 | 1.282.558 | 0 | 15.889.397 |
| | 11.463.353 | (18.030.761) | 1.282.558 | 5.000.000 | (284.850) |
| Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga: | | | | | |
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum | 10.000.000 | 241.200.000 | 0 | 0 | 251.200.000 |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | 10.749.381 | (17.031.939) | 1.282.558 | 5.000.000 | 0 |
| Fjárveiting til tekna | 20.749.381 | 224.168.061 | 1.282.558 | 5.000.000 | 251.200.000 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (9.286.028) | (242.198.822) | 0 | 0 | (251.484.850) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | 11.463.353 | (18.030.761) | 1.282.558 | 5.000.000 | (284.850) |
| Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs | (10.749.381) | 20.481.369 | (1.282.558) | (5.000.000) | 3.449.430 |
| Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum | | | | | |
| Rekstur | (10.863.437) | (578.822) | 0 | 0 | (11.442.259) |
| Rekstrartilfærslur | 11.577.409 | 3.029.430 | 0 | 0 | 14.606.839 |
| | 713.972 | 2.450.608 | 0 | 0 | 3.164.580 |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

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 ávæði 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 góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 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 móttækis 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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádræginni 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.

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.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Skýringar

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 2 Tekjufærsla fjárveitinga | | |
| Fjárveiting ársins | 251.200.000 | 246.000.000 |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 251.200.000 | 246.000.000 |

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

| | Rekstur | Rekstrar- tilfærslur | Fjármagns- tilfærslur | Samtals |
|--|------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|
| Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum | 0 | 251.200.000 | 0 | 251.200.000 |
| Fjárveiting til tekna | 0 | 251.200.000 | 0 | 251.200.000 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (692.878) | (250.791.972) | 0 | (251.484.850) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | (692.878) | 408.028 | 0 | (284.850) |

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------|---------|
| 3 Laun og launatengd gjöld | | |
| Laun | 343.684 | 212.336 |
| Launatengd gjöld | 53.528 | 43.575 |
| | 397.212 | 255.911 |
| Meðalfjöldi stöðugilda | 0,0 | 0,0 |

4 Framlög og tilfærslur

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta | 5.326.972 | 6.416.347 |
| Rekstrartilfærslur aðrir | 245.465.000 | 235.208.000 |
| | 250.791.972 | 241.624.347 |

5 Annar rekstrarkostnaður

| | | |
|---|---------|-----------|
| Matvæli | 0 | 8.250 |
| Fundur, námskeið, risna | 61.230 | 52.560 |
| Ferðir, uppihald | 137.023 | 507.764 |
| Akstur | 0 | 132.000 |
| Sérfræðiþjónusta | 97.280 | 976.347 |
| Auglýsingar og kynningarstarfsemi | 0 | 112.734 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | 295.533 | 1.789.655 |

31.12.2019 **31.12.2018**

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

| | | |
|---|------------|------------|
| Viðskiptareikningur við ríkissjóð | 16.011.179 | 19.209.678 |
| | 16.011.179 | 19.209.678 |

Skuldir við tengda aðila:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs | 1.450.599 | 2.402.694 |
| | 1.450.599 | 2.402.694 |

Skýringar

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|------------------|
| 7 Eigið fé | | |
| Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum; | | |
| Hrein eign | | |
| Jöfnuður 1.1. | 3.449.430 | 1.119.343 |
| Afkoma ársins | (284.850) | 2.330.087 |
| Jöfnuður 31.12. | <u>3.164.580</u> | <u>3.449.430</u> |

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.

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
| 8 Ýmsar skammtímaskuldir | | |
| Önnur ógreidd gjöld | 10.896.000 | 126.570 |
| | <u>10.896.000</u> | <u>126.570</u> |

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hjá fjárlagalið

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 felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum, engar óefnislegar eignir hjá stofnuninni.

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.