

Safnasjóður

02 918

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Safnasjóður

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Mennta- og menningarmálaráðuneytisins

Sölvhólgötu 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Safnasjóður er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga safnalaga nr. 141/2011.

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 142,7 milljónir og afkoma kr. 2,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 3,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 33,1 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Safnasjóðs fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Páll Magnússon
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	142.500.000	138.900.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	170.597	209.716
Tekjur samtals		<u>142.670.597</u>	<u>139.109.716</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	12.494.630	9.911.228
Framlög og tilfærslur	4	119.048.660	126.282.100
Annar rekstrarkostnaður	5	8.585.437	8.322.197
Afskriftir	6	170.597	209.716
Gjöld samtals		<u>140.299.324</u>	<u>144.725.241</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		2.371.273	(5.615.525)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(37.047)	(46.454)
		<u>(37.047)</u>	<u>(46.454)</u>
Afkoma ársins		<u>2.334.226</u>	<u>(5.661.979)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(1.417.114)	(5.661.979)
Rekstrartilfærslur		3.751.340	0
		<u>2.334.226</u>	<u>(5.661.979)</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		425.976	481.901
Fastafjármunir samtals		<u>425.976</u>	<u>481.901</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	8	32.663.068	20.062.426
Veltufjármunir samtals		<u>32.663.068</u>	<u>20.062.426</u>
Eignir samtals		<u>33.089.044</u>	<u>20.544.327</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		3.107.111	772.885
Eigið fé samtals		<u>3.107.111</u>	<u>772.885</u>
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		313.921	19.021.788
Ýmsar skammtímaskuldir	10	29.356.708	267.753
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	311.304	481.901
Skuldir samtals		<u>29.981.933</u>	<u>19.771.442</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>33.089.044</u>	<u>20.544.327</u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		2.334.226	(5.661.979)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	170.597	209.716
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(170.597)	(209.716)
		<u>2.334.226</u>	<u>(5.661.979)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		0	763.236
Tengdir aðilar		(12.600.642)	
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>10.381.088</u>	<u>3.737.175</u>
		(2.219.554)	4.500.411
		<u>114.672</u>	<u>(1.161.568)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	<u>(114.672)</u>	<u>0</u>
		(114.672)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
Tengdir aðilar		<u>0</u>	<u>1.161.568</u>
		0	1.161.568
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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 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 forni afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

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

Skýringar

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
Aðrar eignir	óafskrifað

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.

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.

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 reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

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

Tengdir aðilar

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

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	142.500.000	138.900.000
Tekjufærsla fjárveitinga	142.500.000	138.900.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	170.597	209.716
	<u>142.670.597</u>	<u>139.109.716</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	19.700.000	122.800.000	0	142.500.000
Fjárveiting til tekna	19.700.000	122.800.000	0	142.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(21.117.114)	(119.048.660)	0	(140.165.774)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(1.417.114)	3.751.340	0	2.334.226

	2019	2018
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	10.153.836	8.638.913
Orlof, breyting	0	(742.507)
Launatengd gjöld	2.246.894	1.979.822
Starfsmannakostnaður	93.900	35.000
	<u>12.494.630</u>	<u>9.911.228</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	1,0	1,0
4 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	2.200.000	0
Rekstrartilfærslur aðrir	116.848.660	126.282.100
	<u>119.048.660</u>	<u>126.282.100</u>

Skýringar

	2019	2018		
5 Annar rekstrarkostnaður				
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	122.656	33.380		
Ýmis tæki og áhöld	600	11.551		
Orkugjafar	0	3.447		
Matvæli	100.269	99.953		
Almennar rekstrarvörur	23.340	0		
Vörukaup, almenn	246.865	148.331		
Fundir, námskeið, risna	637.944	648.147		
Ferðir, uppihald	1.318.559	554.397		
Akstur	29.221	11.338		
Sérfræðipjónusta	3.811.989	5.079.893		
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	2.855	1.750		
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	268.989	386.496		
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	63.089	137.900		
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	6.132.646	6.819.921		
Afnotagjöld	828.693	248.331		
Leigugjöld	1.349.844	1.105.614		
Verkkaup	6.361	0		
Kostnaðarhlutdeild	19.028	0		
Opinber gjöld	2.000	0		
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	2.205.926	1.353.945		
Annar rekstrarkostnaður samtals	8.585.437	8.322.197		
	2019	2018		
6 Afskriftir				
Áhöld, tæki og búnaður	170.597	209.716		
	170.597	209.716		
	31.12.2019	31.12.2018		
7 Varanlegir rekstrarfjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld, tæki og búnaður	425.976	481.901		
	425.976	481.901		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:				
	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	1.126.930	0	0	1.126.930
Viðbætur á árinu	114.672	0	0	114.672
	1.241.602	0	0	1.241.602
Afskriftir 1.1.2019	645.029	0	0	645.029
Afskrift ársins	170.597	0	0	170.597
	815.626	0	0	815.626
Staða 31.12.2019	425.976	0	0	425.976

Skýringar

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	32.663.068	21.135.653
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	(1.800.000)
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga		726.773
	<u>32.663.068</u>	<u>20.062.426</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	772.885	6.434.864
Afkoma ársins	2.334.226	(5.661.979)
Jöfnuður 31.12.	<u>3.107.111</u>	<u>772.885</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
10 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	29.291.608	267.753
	<u>29.356.708</u>	<u>267.753</u>

11 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

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	425.976	481.901
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga) ...	(114.672)	0
	<u>311.304</u>	<u>481.901</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	481.901	0	481.901
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	114.672	(114.672)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(170.597)	0	(170.597)
	<u>425.976</u>	<u>(114.672)</u>	<u>311.304</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 0,2 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

Skýringar

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur ekki gert skuldbindandi samninga.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

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

Atburðir eftir reikningskiladag

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