

Ýmis verkefni

03 190

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Ýmis verkefni

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Utanríkisráðuneytis

kt. 670269-4779

Rauðarárstíg 25, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Utanríkisráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið 4 og málaflokka 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfspáttayfirliti.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 168,4 milljónir og afkoma kr. -10,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 13,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 35,6 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmis verkefni fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Gísli Þór Magnússon
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	168.400.000	135.500.000
Tekjur samtals		168.400.000	135.500.000
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	1.649.165	8.062.257
Framlög og tilfærslur	4	112.029.082	78.990.180
Annar rekstrarkostnaður	5	64.841.937	24.542.115
Gjöld samtals		178.520.184	111.594.552
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(10.120.184)	23.905.448
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(25.914)	(1.879)
		(25.914)	(1.879)
Afkoma ársins		(10.146.098)	23.903.569

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	94.440
Tengdir aðilar	6	35.144.279	40.987.599
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		453.044	588.981
Veltufjármunir samtals		<u>35.597.323</u>	<u>41.671.020</u>
Eignir samtals		<u>35.597.323</u>	<u>41.671.020</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		13.593.078	37.005.201
Eigið fé samtals		<u>13.593.078</u>	<u>37.005.201</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	3.143.691	320.619
Viðskiptaskuldir		17.982.589	3.620.576
Ýmsar skammtímaskuldir		877.965	724.624
Skuldir samtals		<u>22.004.245</u>	<u>4.665.819</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>35.597.323</u>	<u>41.671.020</u>
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(10.146.098)	23.903.569
		(10.146.098)	23.903.569
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		230.377	(523.419)
Tengdir aðilar		8.666.392	
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		14.515.354	(2.192.542)
		23.412.123	(2.715.961)
Handbært fé frá rekstri		13.266.025	21.187.608
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		(13.266.025)	0
Tengdir aðilar		0	(21.187.608)
		(13.266.025)	(21.187.608)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Norðurslóðasamstarf 03 190 127	Ýmis verkefni 03 190 190	Samtals 2019
	Málefna svið - málaflokkur		
	04 10	04 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	122.500.000	45.900.000	168.400.000
Tekjur samtals	122.500.000	45.900.000	168.400.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	1.649.165	0	1.649.165
Rekstrartilfærslur	76.166.772	35.862.310	112.029.082
Annar rekstrarkostnaður	49.361.571	15.480.366	64.841.937
Gjöld samtals	127.177.508	51.342.676	178.520.184
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(4.677.508)	(5.442.676)	(10.120.184)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(25.914)	0	(25.914)
	(25.914)	0	(25.914)
Afkoma ársins	(4.703.422)	(5.442.676)	(10.146.098)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	18.563.350	519.634	19.082.984
Rekstrartilfærslur	(23.266.772)	(5.962.310)	(29.229.082)
	(4.703.422)	(5.442.676)	(10.146.098)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	158.500.000	30.600.000	189.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(36.000.000)	15.300.000	(20.700.000)
Fjárveiting til tekna	122.500.000	45.900.000	168.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(127.203.422)	(51.342.676)	(178.546.098)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(4.703.422)	(5.442.676)	(10.146.098)
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	20.679.176	3.060.000	23.739.176
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	18.563.350	519.634	19.082.984
Rekstrartilfærslur	(2.587.596)	(2.902.310)	(5.489.906)
	15.975.754	(2.382.676)	13.593.078

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 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.

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.

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.

Skýringar

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 starfsþáttayfirliti. 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	168.400.000	135.500.000
	<u>168.400.000</u>	<u>135.500.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að fráðregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	113.300.000	75.800.000	0	189.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(27.700.000)	7.000.000	0	(20.700.000)
Fjárveiting til tekna	85.600.000	82.800.000	0	168.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að fráðregnum sértekjum	(66.517.016)	(112.029.082)	0	(178.546.098)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	19.082.984	(29.229.082)	0	(10.146.098)

	2019	2018
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	1.219.959	5.956.425
Orlof, breyting	153.341	724.624
Launatengd gjöld	275.865	1.381.208
	<u>1.649.165</u>	<u>8.062.257</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,4

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	27.603.587	0
Rekstrartilfærslur aðrir	84.425.495	78.990.180
	<u>112.029.082</u>	<u>78.990.180</u>

Skýringar

	2019	2018
5 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	99.952	0
Ýmis tæki og áhöld	0	40.000
Orkugjafir	30.178	0
Matvæli	865.353	439.800
Almennar rekstrarvörur	8.302	0
Vörukaup, almenn	1.003.785	479.800
Fundir, námskeið, risna	28.844.774	4.328.234
Ferðir, uppihald	13.685.227	15.204.838
Akstur	410.853	75.850
Sérfræðiþjónusta	16.703.526	1.918.835
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	7.500	443.300
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.086.342	60.523
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	649.874	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	63.388.096	22.031.580
Leigugjöld	375.056	0
Notkun véla og flutningatækja	75.000	0
Opinber gjöld	0	4.385
Tilfærslur	0	2.026.350
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	450.056	2.030.735
Annar rekstrarkostnaður samtals	64.841.937	24.542.115
	31.12.2019	31.12.2018
6 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	35.049.839	40.893.159
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	94.440	94.440
	35.144.279	40.987.599
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	3.143.691	320.619
	3.143.691	320.619

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 289,3 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

Skýringar

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	37.005.201	13.101.632
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(13.266.025)	0
Afkoma ársins	(10.146.098)	23.903.569
Jöfnuður 31.12.	13.593.078	37.005.201

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.

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga. Árlegar greiðslur vegna styrkar- og samstarfssamninga nema kr. 52,5. Vantar tölu fyrir 2019

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn 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.