

Gljúfrasteinn - Hús skáldsins

02 913

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Gljúfrasteinn - Hús skáldsins
kt. 650804-3760
Pósthólf 250, 270 Mosfellsbær

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Gljúfrasteinn - Hús skáldsins er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli reglna nr. 361/2012.

Hlutverk stofnunarinnar er að vera heimili Halldórs Laxness, lífandi safn sem að stendur vörð um lífsstarf hans.

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 55,7 milljónir og afkoma kr. -0,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 0,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 37,2 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Gljúfrasteins - Hús skáldsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Guðný Dóra Gestsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	49.000.000	42.700.000
Seld þjónusta		3.585.510	3.873.380
Vörusala	3	534.654	971.609
Framlög og ýmsar tekjur	4	2.100.000	0
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	490.669	708.720
Tekjur samtals		55.710.833	48.253.709
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	37.022.536	32.646.125
Annar rekstrarkostnaður	6	18.631.313	15.495.561
Afskriftir	7	490.669	708.720
Gjöld samtals		56.144.518	48.850.406
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(433.685)	(596.697)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(11.844)	(30.514)
		(11.844)	(30.514)
Afkoma ársins		(445.529)	(627.211)

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		551.489	754.342
Aðrar eignir		31.760.187	31.962.999
Fastafjármunir samtals		<u>32.311.676</u>	<u>32.717.341</u>
Veltufjármunir			
Birgðir		4.819.798	3.639.370
Viðskiptakröfur		79.388	70.221
Tengdir aðilar	9	16.650	202.837
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	2.750
Handbært fé	10	20.179	20.044
Veltufjármunir samtals		<u>4.936.015</u>	<u>3.935.222</u>
Eignir samtals		<u>37.247.691</u>	<u>36.652.563</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		237.878	683.407
Eigið fé samtals		<u>237.878</u>	<u>683.407</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	1.194.823	820.843
Viðskiptaskuldir		482.756	417.763
Ýmsar skammtímaskuldir	12	2.322.686	1.730.333
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	33.009.548	33.000.217
Skuldir samtals		<u>37.009.813</u>	<u>35.969.156</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>37.247.691</u>	<u>36.652.563</u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(445.529)	(627.211)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	490.669	708.720
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(490.669)	(708.720)
		<u>(445.529)</u>	<u>(627.211)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(6.417)	(29.411)
Tengdir aðilar		560.167	0
Birgðir		(1.180.428)	524.175
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>657.346</u>	<u>(2.439.887)</u>
		30.668	(1.945.123)
		<u>(414.861)</u>	<u>(2.572.334)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	<u>(85.004)</u>	<u>(217.124)</u>
		(85.004)	(217.124)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	2.284.851
Fjárfestingarframlag		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
		500.000	2.784.851
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		135	(4.607)
		<u>20.044</u>	<u>24.651</u>
		<u>20.179</u>	<u>20.044</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar í 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 liggir 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. Liggja 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.

Skýringar

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.

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 bókom 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

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	49.000.000	43.200.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(500.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	49.000.000	42.700.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	490.669	708.720
	<u>49.490.669</u>	<u>43.408.720</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	49.000.000	0	0	49.000.000
Fjárveiting til tekna	49.000.000	0	0	49.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(49.445.529)	0	0	(49.445.529)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(445.529)	0	0	(445.529)

	2019	2018
3 Vörusala		
Vörusala I	(30.771)	344.660
Vörusala II	565.425	626.949
	<u>534.654</u>	<u>971.609</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	1.600.000	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	500.000	0
	<u>2.100.000</u>	<u>0</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	29.887.409	26.974.984
Orlof, breyting	376.748	(496.360)
Launatengd gjöld	6.740.382	6.133.101
Starfsmannakostnaður	17.997	34.400
	<u>37.022.536</u>	<u>32.646.125</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	4,0	4,0
------------------------------	-----	-----

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	316.467	122.746
Byggingarvörur, aðrar	17.555	12.785
Ýmis tæki og áhöld	2.084	6.026
Varahlutir og viðhaldsvörur	150.561	0
Orkugjafir	177.072	252.300
Matvæli	487.525	562.977
Almennar rekstrarvörur	116.223	203.874
Vörukaup, almenn	1.267.487	1.160.708
Kennslu- og föndurvörur	0	7.000
Vörukaup, sérgreind	0	7.000
Fundir, námskeið, risna	270.660	182.057
Ferðir, uppihald	0	33.300
Akstur	1.040.953	899.800
Sérfræðipjónusta	4.869.226	3.855.368
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	64.108	152.599
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.945.104	2.320.676
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	765.163	906.974
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	8.955.214	8.350.774
Samningsbundin kaup og leiga	0	82.679
Afnotagjöld	1.683.614	1.851.433
Leigugjöld	6.498.746	1.934.068
Notkun véla og flutningatækja	0	62.700
Verkkaup	947.565	1.199.294
Tryggingar, lögboðnar	85.165	81.044
Opinber gjöld	11.050	41.509
Tilfærslur	0	6.200
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	9.226.140	5.258.927
Vörukaup I	362.900	193.977
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	(1.180.428)	524.175
Vörur til endursölu og birgðabreyting	(817.528)	718.152
Annar rekstrarkostnaður samtals	18.631.313	15.495.561
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	287.857	504.511
Aðrar eignir	202.812	204.209
	490.669	708.720

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	551.489	754.342
Aðrar eignir	31.760.187	31.962.999
	<u>32.311.676</u>	<u>32.717.341</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	3.077.484	0	33.341.240	36.418.724
Viðbætur á árinu	85.004	0	0	85.004
	<u>3.162.488</u>	<u>0</u>	<u>33.341.240</u>	<u>36.503.728</u>
Afskriftir 1.1.2019	2.323.142	0	1.378.241	3.701.383
Afskrift ársins	287.857	0	202.812	490.669
	<u>2.610.999</u>	<u>0</u>	<u>1.581.053</u>	<u>4.192.052</u>
Staða 31.12.2019	<u>551.489</u>	<u>0</u>	<u>31.760.187</u>	<u>32.311.676</u>
			31.12.2019	31.12.2018

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	16.650	58.576
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	144.261
	<u>16.650</u>	<u>202.837</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.139.421	773.076
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	55.402	47.767
	<u>1.194.823</u>	<u>820.843</u>

10 Handbært fé

Sjóðir	20.000	20.000
Tékkareikningar	179	44
	<u>20.179</u>	<u>20.044</u>

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	683.407	1.310.618
Afkoma ársins	(445.529)	(627.211)
Jöfnuður 31.12.	<u>237.878</u>	<u>683.407</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.

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
12 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	2.107.081	1.730.333
	<u>2.322.686</u>	<u>1.730.333</u>

13 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	32.311.676	32.717.341
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	697.872	282.876
	<u>33.009.548</u>	<u>33.000.217</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	32.717.341	282.876	33.000.217
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	500.000	500.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	85.004	(85.004)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(490.669)	0	(490.669)
	<u>32.311.676</u>	<u>697.872</u>	<u>33.009.548</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 0,3 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundinn skuldbindandi samning við Ríkiseignir um húsnæði, árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 6,4 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi 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 reikningskiladag

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