Fullgild rafræn undirskrift
ÞÓRA SIGRÍÐUR INGÓLFSDÓTTIR
Kennitala: 140666-5219
2021-07-07 12:15:52 GMT
Ástæða: Undirskrift

Kvikmyndasafn Íslands

02 908

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

Bls.

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

Kvikmyndasafn Íslands

kt. 530678-0409

Hvaleyrarbraut 13, 220 Hafnarfjörður

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Kvikmyndasafn Íslands er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli kvikmyndalaga nr. 137-2001 og reglugerðar nr. 446 um Kvikmyndasafn Íslands.

Safnið starfar auk þess á grundvelli ákvæða safnalaga og laga um skylduskil til safna. Það fer í starfi sínu að siðareglum Alþjóðaráðs safna (ICOM) og Alþjóðasamtaka kvikmyndasafna (FIAF).

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

Kvikmyndasafn Íslands hefur það meginhlutverk að safna, varðveita, skrásetja, sýna og rannsaka íslenskar kvikmyndir, safna samvinnuverkefnum íslenskra og erlendra aðila og erlendum kvikmyndum sem teknar hafa verið á Íslandi.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 148,2 milljónir og afkoma kr. -11,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -11,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 50,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Kvikmyndasafns Íslands í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Kvikmyndasafns Íslands fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Þóra Ingólfsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	115.800.000	111.600.000
Seld þjónusta	3	14.024.874	4.903.019
Framlög og ýmsar tekjur	4	10.958.211	17.161.709
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	7.450.165	7.400.432
Tekjur samtals		148.233.250	141.065.160
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	75.989.912	69.052.069
Annar rekstrarkostnaður	6	76.060.762	74.472.389
Afskriftir	7	7.450.165	7.400.432
Gjöld samtals		159.500.839	150.924.890
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(11.267.589)	(9.859.730)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(8.453)	(45.839)
		(8.453)	(45.839)
Afkoma ársins		(11.276.042)	(9.905.569)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		(11.376.042)	(10.005.569)
Rekstrartilfærslur		100.000	100.000
		(11.276.042)	(9.905.569)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	8	259.256	153.859
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		39.731.233	42.281.072
Farartæki og vélar		50.346	54.100
		39.781.579	42.335.172
Fastafjármunir samtals		40.040.835	42.489.031
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		4.471.783	3.923.855
Tengdir aðilar	10	5.800.000	1.441.482
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		43.969	229.250
Handbært fé		181.629	379.253
Veltufjármunir samtals		10.497.381	5.973.840
Eignir samtals		50.538.216	48.462.871
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		(11.276.042)	(1.875.059)
Eigið fé samtals		(11.276.042)	(1.875.059)
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	24.091.375	8.704.513
Viðskiptaskuldir		4.312.293	1.307.123
Ýmsar skammtímaskuldir	12	5.284.870	5.750.409
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	28.125.720	34.575.885
Skuldir samtals		61.814.258	50.337.930
Eigið fé og skuldir samtals		50.538.216	48.462.871

Aðrar upplýsingar 14

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(11.276.042)	(9.905.569)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	7.450.165	7.400.432
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(7.450.165)	(7.400.432)
		(11.276.042)	(9.905.569)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(362.647)	(2.184.766)
Tengdir aðilar		8.901.434	13.280.954
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		2.539.631	(835.903)
		11.078.418	10.260.285
Handbært fé frá rekstri		(197.624)	354.716
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		(311.351)	(221.546)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(4.690.618)	(4.361.960)
		(5.001.969)	(4.583.506)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		4.001.969	3.583.506
Fjárfestingarframlag		1.000.000	1.000.000
		5.001.969	4.583.506
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(197.624)	354.716
Handbært fé í byrjun árs		379.253	24.537
Handbært fé í árslok		181.629	379.253

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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 móttekins 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.

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. 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

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 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.

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.

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.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga

	2020	2019
Fjárveiting ársins	115.800.000	111.600.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	7.450.165	7.400.432
	123.250.165	119.000.432

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	115.600.000	100.000	0	115.700.000
Fjáraukalög	100.000	0	0	100.000
Fjárveiting til tekna	**115.700.000**	**100.000**	**0**	**115.800.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(127.076.042)	0	0	(127.076.042)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(11.376.042)**	**100.000**	**0**	**(11.276.042)**

3 Seld þjónusta

	2020	2019
Sérfræðiþjónusta	(716.375)	3.368.107
Verksala	7.056.892	944.912
Ýmsar þjónustutekjur	7.684.357	590.000
	14.024.874	4.903.019

4 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	(2.020.000)	2.020.000
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	8.500.000	10.300.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	3.901.936	0
Ýmsar tekjur	576.275	4.841.709
	10.958.211	17.161.709

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	61.974.591	57.087.516
Orlof, breyting	703.471	(491.031)
Launatengd gjöld	13.151.199	12.380.418
Starfsmannakostnaður	160.651	75.166
	75.989.912	69.052.069
Meðalfjöldi stöðugilda	9,0	8,3

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	492.647	907.930
Byggingarvörur, almennar	13.520	285.371
Byggingarvörur, aðrar	26.326	65.856
Tæki og búnaður til innréttinga	3.750	135.065
Ýmis tæki og áhöld	2.663.683	2.235.792
Varahlutir og viðhaldsvörur	5.213.381	0
Orkugjafar	3.385.137	3.754.413
Matvæli	1.197.000	1.079.694
Almennar rekstrarvörur	351.207	912.720
Vörukaup, almenn	13.346.651	9.376.841
Ýmsar sérgreindar vörur	400.827	107.301
Vörukaup, sérgreind	400.827	107.301
Fundir, námskeið, risna	500.111	765.493
Ferðir, uppihald	(227.989)	2.904.457
Akstur	133.089	225.470
Sérfræðiþjónusta	7.339.597	14.654.511
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	132.943	232.099
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.212.383	633.660
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	810.392	746.567
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	9.900.526	20.162.257
Afnotagjöld	5.191.066	5.296.787
Leigugjöld	35.773.516	34.387.800
Notkun véla og flutningatækja	51.071	75.600
Verkkaup	10.349.181	3.746.284
Áhættutap og bætur	0	49.900
Tryggingar, lögboðnar	1.047.924	1.205.679
Opinber gjöld	0	63.940
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	52.412.758	44.825.990
Annar rekstrarkostnaður samtals	76.060.762	74.472.389

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	7.161.351	7.330.555
Farartæki og vélar	3.754	2.190
Sölutap og úreltar eignir	180.427	0
Niðurfærsla óefnislegra eigna	104.633	67.687
	7.450.165	7.400.432

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
8 Óefnislegar eignir		
Óefnislegar eignir	259.256	153.859

Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2020:	**Hugbúnaður**
Stofnverð 1.1.2020	221.546
Viðbót á árinu	311.351
Selt/niðurfært á árinu	(107.281)
	425.616
Niðurfært 1.1.2020	67.687
Niðurfærsla ársins	104.633
Selt/úrelt á árinu	(5.960)
	166.360
Staða 31.12.2020	259.256

	31.12.2020	31.12.2019
9 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	39.731.233	42.281.072
Farartæki og vélar	50.346	54.100
	39.781.579	42.335.172

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	**Farartæki og vélar**	**Samtals**
Staða 1.1.2020	81.806.392	56.290	81.862.682
Viðbætur á árinu	4.690.618	0	4.690.618
Selt/niðurfært á árinu	(8.307.551)	0	(8.307.551)
	78.189.459	56.290	78.245.749
Afskriftir 1.1.2020	39.525.320	2.190	39.527.510
Selt/niðurfært á árinu	(8.228.445)	0	(8.228.445)
Afskrift ársins	7.161.351	3.754	7.165.105
	38.458.226	5.944	38.464.170
Staða 31.12.2020	39.731.233	50.346	39.781.579

	31.12.2020	31.12.2019
10 Tengdir aðilar		

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

	31.12.2020	31.12.2019
Kröfur á tengda aðila:		
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	5.800.000	1.441.482
	5.800.000	1.441.482
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	24.091.375	8.494.629
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	0	209.884
	24.091.375	8.704.513

Skýringar

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(1.875.059)	8.030.510
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	1.875.059	0
Afkoma ársins	(11.276.042)	(9.905.569)
Jöfnuður 31.12.	(11.276.042)	(1.875.059)

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

12 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Ógreitt orlof	5.197.014	4.493.543
Ógreidd laun	0	425.447
Önnur ógreidd gjöld	87.856	831.419
	5.284.870	5.750.409

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.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	40.040.835	42.489.031
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(11.915.115)	(7.913.146)
	28.125.720	34.575.885

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	42.489.031	(7.913.146)	34.575.885
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.000.000	1.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4.690.618	(4.690.618)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	311.351	(311.351)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(7.450.165)	0	(7.450.165)
	40.040.835	(11.915.115)	28.125.720

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 5 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 36,5 milljónum. Stofnunin er með rekstrar- og þjónustusamninga, árlegar greiðslur vegna þeirra nema kr. 7,5 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

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