Fullgild rafræn undirskrift
MARÍN GUÐRÚN HRAFNSDÓTTIR
Kennitala: 270368-4689
2021-08-13 11:56:30 GMT
Ástæða: Undirskrift

Hljóðbókasafn Íslands

02 909

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Hljóðbókasafn Íslands
kt. 650183-0459
Digranesvegi 5, 200 Kópavogi

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Hljóðbókasafn Íslands er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga um bókasöfn nr. 150/2012.

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

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 153,0 milljónir og afkoma kr. -13,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -2,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 26,2 milljónir.

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

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

Marín Guðrún Hrafnsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	132.500.000	132.000.000
Seld þjónusta	3	18.462.000	16.287.500
Framlög og ýmsar tekjur		688.572	248.366
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	1.387.183	1.346.505
Tekjur samtals		153.037.755	149.882.371
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	73.863.520	57.420.381
Annar rekstrarkostnaður	5	91.087.299	83.324.628
Afskriftir	6	1.387.183	1.346.505
Gjöld samtals		166.338.002	142.091.514
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(13.300.247)	7.790.857
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		8.775	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(4.038)	(11.251)
		4.737	(11.251)
Afkoma ársins		(13.295.510)	7.779.606

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	7	61.034	0
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		3.027.467	3.338.939
Farartæki og vélar		243.072	283.584
		3.270.539	3.622.523
Fastafjármunir samtals		3.331.573	3.622.523
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	102.359
Tengdir aðilar	9	18.461.028	22.127.993
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		418.422	395.915
Handbært fé		4.018.901	1.195.224
Veltufjármunir samtals		22.898.351	23.821.491
Eignir samtals		26.229.924	27.444.014
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		(2.175.368)	12.999.748
Eigið fé samtals		(2.175.368)	12.999.748
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	386.380	482.793
Viðskiptaskuldir		14.318.097	3.363.820
Ýmsar skammtímaskuldir	11	7.181.854	4.791.509
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	6.518.961	5.806.144
Skuldir samtals		28.405.292	14.444.266
Eigið fé og skuldir samtals		26.229.924	27.444.014
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(13.295.510)	7.779.606
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	1.387.183	1.346.505
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(1.387.183)	(1.346.505)
		(13.295.510)	7.779.606
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		79.852	(498.274)
Tengdir aðilar		1.690.946	(5.852.715)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		13.344.622	(1.397.745)
		15.115.420	(7.748.734)
Handbært fé frá rekstri		1.819.910	30.872
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		(70.876)	0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(1.025.357)	(1.300.144)
		(1.096.233)	(1.300.144)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		1.096.233	1.300.144
		1.096.233	1.300.144
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		2.823.677	30.872
Handbært fé í byrjun árs		1.195.224	1.164.352
Handbært fé í árslok		4.018.901	1.195.224

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 reikningsskilin.

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.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt er áætlaður nýtingartími tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

Óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma eru ekki niðurfærðar en eru prófaðar a.m.k. árlega með tilliti til virðisrýrnunar.

Innleyst tap vegna ráðstöfunar óefnislegra eigna er fært í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingarheimild og er meðhöndlað þannig.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísbending sé um virðisrýrnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisrýrnunartap fært í yfirlit um afkomu.

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
Farartæki og vélar	10 ár

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.

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	132.500.000	132.000.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	1.387.183	1.346.505
	133.887.183	133.346.505

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	132.900.000	0	0	132.900.000
Fjáraukalög	(400.000)	0	0	(400.000)
Fjárveiting til tekna	**132.500.000**	**0**	**0**	**132.500.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(145.795.510)	0	0	(145.795.510)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(13.295.510)**	**0**	**0**	**(13.295.510)**

3 Seld þjónusta

	2020	2019
Verksala	0	2.000
Ýmsar þjónustutekjur	18.462.000	16.285.500
	18.462.000	16.287.500

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun	57.531.914	47.225.015
Orlof, breyting	2.786.954	(1.247.707)
Launatengd gjöld	13.055.413	10.926.617
Starfsmannakostnaður	489.239	516.456
	73.863.520	57.420.381
Meðalfjöldi stöðugilda	7,1	6,2

Skýringar

5 Annar rekstrarkostnaður

	2020	2019
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	3.529.176	5.288.167
Byggingarvörur, almennar	0	1.790
Ýmis tæki og áhöld	781.312	1.019.414
Orkugjafar	614.905	716.259
Matvæli	1.682.376	1.489.659
Almennar rekstrarvörur	363.923	127.994
Vörukaup, almenn	6.971.692	8.643.283
Kennslu- og föndurvörur	27.300	0
Ýmsar sérgreindar vörur	3.552.473	1.515.617
Vörukaup, sérgreind	3.579.773	1.515.617
Fundir, námskeið, risna	1.792.229	914.948
Ferðir, uppihald	196.654	970.688
Akstur	22.903	185.178
Sérfræðiþjónusta	49.471.049	46.524.260
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	814.322	743.273
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	244.411	394.291
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.263.883	1.114.781
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	53.805.451	50.847.419
Samningsbundin kaup og leiga	10.000	0
Afnotagjöld	11.902.848	8.781.010
Leigugjöld	12.562.644	12.235.824
Notkun véla og flutningatækja	6.500	0
Verkkaup	2.044.511	1.171.519
Kostnaðarhlutdeild	198.880	99.427
Opinber gjöld	0	529
Tilfærslur	5.000	30.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	26.730.383	22.318.309
Annar rekstrarkostnaður samtals	91.087.299	83.324.628

6 Afskriftir

	2020	2019
Áhöld, tæki og búnaður	1.336.829	1.305.993
Farartæki og vélar	40.512	40.512
Niðurfærsla óefnislegra eigna	9.842	0
	1.387.183	1.346.505

Skýringar

7 Óefnislegar eignir	31.12.2020	31.12.2019
Óefnislegar eignir	61.034	0

Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2020:	Hugbúnaður
Stofnverð 1.1.2020	0
Viðbót á árinu	70.876
	70.876
Niðurfært 1.1.2020	0
Niðurfærsla ársins	9.842
	9.842
Staða 31.12.2020	61.034

8 Varanlegir rekstrarfjármunir	31.12.2020	31.12.2019
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	3.027.467	3.338.939
Farartæki og vélar	243.072	283.584
	3.270.539	3.622.523

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Samtals
Staða 1.1.2020	20.806.218	405.120	21.211.338
Viðbætur á árinu	1.025.357	0	1.025.357
	21.831.575	405.120	22.236.695
Afskriftir 1.1.2020	17.467.279	121.536	17.588.815
Afskrift ársins	1.336.829	40.512	1.377.341
	18.804.108	162.048	18.966.156
Staða 31.12.2020	3.027.467	243.072	3.270.539

9 Tengdir aðilar (31.12.2020 / 31.12.2019)

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

	31.12.2020	31.12.2019
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	18.461.028	22.127.993
	18.461.028	22.127.993
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	386.380	482.793
	386.380	482.793

Skýringar

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	12.999.748	5.630.306
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(1.879.606)	(410.164)
Afkoma ársins	(13.295.510)	7.779.606
Jöfnuður 31.12.	(2.175.368)	12.999.748

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.

11 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Ógreitt orlof	7.181.854	4.394.900
Ógreidd laun	0	151.900
Önnur ógreidd gjöld	0	244.709
	7.181.854	4.791.509

12 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	3.331.573	3.622.523
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	3.187.388	2.183.621
	6.518.961	5.806.144

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2020	3.622.523	2.183.621	5.806.144
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	2.100.000	2.100.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.025.357	(1.025.357)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	70.876	(70.876)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(1.387.183)	0	(1.387.183)
	3.331.573	3.187.388	6.518.961

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 mun kr. 1 milljón koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samning um húsaleigu, þjónustusamninga og aðra samninga. Greiðslur ársins 2021 vegna húsaleigu munu nema 15 m.kr., vegna þjónustusamninga 29,5 m.kr. og vegna annarra samninga 4,1 m.kr.

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.