Fullgild rafræn undirskrift
PÁLL MAGNÚSSON
Kennitala: 120371-4289
2021-09-10 08:33:17 GMT
Ástæða: Undirskrift

Mennta- og menningamálaráðuneytið, aðalskrifstofa

02 101

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

Bls.

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

Mennta- og menningamálaráðuneytið, aðalskrifstofa

kt. 460269-2969

Sölvhólsgötu 4, 150 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Mennta- og menningarmálaráðuneytið er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli forsetaúrskurðar um skiptingu stjórnarmálefna milli ráðuneyta í Stjórnarráði Íslands. Hlutverk ráðuneytisins er að stuðla að öflugu menningarlífi og mennta- og vísindastarfsemi til að auka lífsgæði fólks í landinu. Helstu málefni sem stofnunin fer með eru menntamál, rannsóknir og vísindi, listir og menningarstarf, fjölmiðlar, íþróttamál og æskulýðsstarfssemi.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 22 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 1.266,2 milljónir og afkoma kr. 13,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 49,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 233,6 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Mennta- og menningamálaráðuneytisins, aðalskrifstofu fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Páll Magnússon
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.146.600.000	1.100.700.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	112.854.284	53.943.793
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	6.771.989	7.824.647
Tekjur samtals		1.266.226.273	1.162.468.440
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	973.285.823	878.143.518
Framlög og tilfærslur	5	26.148.447	6.291.925
Annar rekstrarkostnaður	6	246.679.047	265.350.337
Afskriftir	7	6.771.989	7.824.647
Gjöld samtals		1.252.885.306	1.157.610.427
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		13.340.967	4.858.013
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(230.180)	(245.995)
		(230.180)	(245.995)
Afkoma ársins		13.110.787	4.612.018
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		33.359.234	4.904.013
Rekstrartilfærslur		(20.248.447)	(291.995)
		13.110.787	4.612.018

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		30.572.196	29.811.955
Aðrar eignir		449.900	449.900
Fastafjármunir samtals		31.022.096	30.261.855
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		235.472	0
Tengdir aðilar	9	202.104.339	144.314.396
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		230.243	811.371
Veltufjármunir samtals		202.570.054	145.125.767
Eignir samtals		233.592.150	175.387.622
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		49.080.466	35.969.679
Eigið fé samtals		49.080.466	35.969.679
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	10.072.535	3.244.707
Viðskiptaskuldir		13.962.935	16.958.532
Ýmsar skammtímaskuldir	11	103.705.437	90.971.938
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	56.770.777	28.242.766
Skuldir samtals		184.511.684	139.417.943
Eigið fé og skuldir samtals		233.592.150	175.387.622
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		13.110.787	4.612.018
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	6.771.989	7.824.647
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(6.771.989)	(7.824.647)
		13.110.787	4.612.018
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		345.656	(589.549)
Tengdir aðilar		(23.194.345)	(15.871.915)
Skammtímaskuldir		9.737.902	11.849.446
		(13.110.787)	(4.612.018)
Handbært fé frá rekstri		0	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(7.532.230)	(6.147.353)
		(7.532.230)	(6.147.353)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(27.767.770)	947.353
Heimildir til flýtingar á framkvæmdum		30.000.000	0
Fjárfestingarframlag		5.300.000	5.200.000
		7.532.230	6.147.353
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 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.

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.

Skýringar

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:

- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjáráskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum 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.

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	1.176.600.000	1.064.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(4.500.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	1.146.600.000	1.100.700.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	6.771.989	7.824.647
	1.153.371.989	1.108.524.647

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.148.200.000	0	0	1.148.200.000
Fjáraukalög	(7.500.000)	0	0	(7.500.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	5.900.000	0	5.900.000
Fjárveiting til tekna	**1.140.700.000**	**5.900.000**	**0**	**1.146.600.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(1.107.340.766)	(26.148.447)	0	(1.133.489.213)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**33.359.234**	**(20.248.447)**	**0**	**13.110.787**

3 Framlög og ýmsar tekjur

	2020	2019
Kostnaðarhlutdeild	83.427.308	44.700.000
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	21.090.916	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	7.797.938	7.460.379
Ýmsar tekjur	538.122	1.783.414
	112.854.284	53.943.793

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun	774.877.230	707.730.635
Orlof, breyting	16.871.484	3.520.408
Launatengd gjöld	172.781.464	160.005.547
Starfsmannakostnaður	8.755.645	6.886.928
	973.285.823	878.143.518
Meðalfjöldi stöðugilda	68,68	66,85

5 Framlög og tilfærslur

	2020	2019
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	0	125.000
Rekstrartilfærslur aðrir	26.148.447	6.166.925
	26.148.447	6.291.925

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.770.782	2.175.626
Byggingarvörur, almennar	3.385	3.056
Tæki og búnaður til innréttinga	159.136	92.414
Ýmis tæki og áhöld	3.024.448	4.438.874
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	26.400
Orkugjafar	19.487	27.646
Matvæli	7.007.180	7.099.360
Kennslu- og föndurvörur	86.570	38.786
Almennar rekstrarvörur	1.223.723	502.139
Vörukaup, almenn	13.294.711	14.404.301
Fundir, námskeið, risna	3.232.109	9.836.922
Ferðir, uppihald	8.833.857	35.392.710
Akstur	1.001.178	2.940.784
Sérfræðiþjónusta	49.317.875	62.822.728
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	144.831	72.293
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	27.842.338	8.089.284
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	5.273.756	6.533.183
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	95.645.944	125.687.904
Samningsbundin kaup og leiga	5.720.159	4.302.483
Afnotagjöld	14.229.480	13.067.692
Leigugjöld	31.765.411	77.130.360
Notkun véla og flutningatækja	676.022	362.896
Verkkaup	7.591.079	4.790.226
Kostnaðarhlutdeild	68.598.814	25.327.176
Áhættutap og bætur	183.184	250.512
Tryggingar, lögboðnar	18.857	0
Opinber gjöld	8.940.506	26.787
Tilfærslur	6.200	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	137.729.712	125.258.132
Annar rekstrarkostnaður samtals	246.679.047	265.350.337

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	6.910.019	7.543.675
Sölutap og úreltar eignir	(138.030)	280.972
	6.771.989	7.824.647

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2020	**31.12.2019**
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	30.426.871	29.811.955
Farartæki og vélar	145.325	0
Aðrar eignir	449.900	449.900
	31.022.096	30.261.855

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok:

	Áhöld, tæki og búnaður	**Aðrar eignir**	**Samtals**
Staða 1.1.	74.110.053	449.900	74.559.953
Viðbætur á árinu	7.532.230	0	7.532.230
Selt/niðurfært á árinu	(14.285.413)	0	(14.285.413)
	67.356.870	449.900	67.806.770
Afskriftir 1.1.	44.298.098	0	44.298.098
Selt/niðurfært á árinu	(14.285.413)	0	(14.285.413)
Afskrift ársins	6.771.989	0	6.771.989
	36.784.674	0	36.784.674
Staða 31.12.	30.572.196	449.900	31.022.096

9 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:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	195.604.339	137.814.396
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	6.500.000	6.500.000
	202.104.339	144.314.396
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	10.072.535	3.244.707
	10.072.535	3.244.707

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	35.969.679	31.357.661
Afkoma ársins	13.110.787	4.612.018
Jöfnuður 31.12.	49.080.466	35.969.679

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.

Skýringar

11 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Ógreitt orlof	102.442.049	85.570.565
Ógreidd laun	0	4.215.885
Önnur ógreidd gjöld	1.263.388	1.185.488
	103.705.437	90.971.938

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	31.022.096	30.261.855
Umframnotuð fjárveiting til fjárfestinga	25.748.681	(2.019.089)
	56.770.777	28.242.766

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	30.261.855	(2.019.089)	28.242.766
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	5.300.000	5.300.000
Heimildir til flýtingar á framkvæmdum	0	30.000.000	30.000.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	0	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	7.532.230	(7.532.230)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(6.771.989)	0	(6.771.989)
	31.022.096	25.748.681	56.770.777

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 6,3 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði og eru þeir ótímabundnir. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 81,9 milljónum. Þjónustusamningar um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa eru ótímabundnir og annarsvega tímabundnir til ársins 2020. Árlegar greiðslu vegna þjónustusamninga eru kr. 6,7 milljónir. Styrktar og samstarfssamningar vegna leigu á listaverkum nema 1,2 mkr. og eru ótímabundnir.

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.