

Gljúfrasteinn - Hús skáldsins
02 913

Ársreikningur 2021

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 laga nr. 361/2012.

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

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

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 55,6 milljónir og afkoma kr. -1,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -3,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 34,1 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 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 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Guðný Dóra Gestsdóttir
forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	51.300.000	50.900.000
Seld þjónusta		1.395.258	799.049
Vörusala	3	324.421	134.389
Framlög og ýmsar tekjur	4	2.200.000	2.580.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	339.991	352.775
Tekjur samtals		55.559.670	54.766.213
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	39.167.078	36.850.563
Annar rekstrarkostnaður	6	17.735.376	20.030.559
Afskriftir	7	339.991	352.775
Gjöld samtals		57.242.445	57.233.897
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(1.682.775)	(2.467.684)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		36	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(657)	(20.178)
		(621)	(20.178)
Afkoma ársins		(1.683.396)	(2.487.862)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	8	49.410	0
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		612.670	603.256
Aðrar eignir		31.380.464	31.566.078
		<u>31.993.134</u>	<u>32.169.334</u>
Fastafjármunir samtals		<u>32.042.544</u>	<u>32.169.334</u>
Veltufjármunir			
Birgðir		1.941.437	2.205.097
Viðskiptakröfur		47.160	0
Tengdir aðilar	10	0	101.395
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	18.069
Handbært fé	11	44.116	20.067
		<u>2.032.713</u>	<u>2.344.628</u>
Veltufjármunir samtals		<u>2.032.713</u>	<u>2.344.628</u>
Eignir samtals		<u>34.075.257</u>	<u>34.513.962</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		(3.933.380)	(2.249.984)
Eigið fé samtals		<u>(3.933.380)</u>	<u>(2.249.984)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	2.743.501	0
Viðskiptaskuldir		131.538	409.314
Ýmsar skammtímaskuldir	13	1.816.816	3.197.859
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	33.316.782	33.156.773
		<u>38.008.637</u>	<u>36.763.946</u>
Skuldir samtals		<u>38.008.637</u>	<u>36.763.946</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>34.075.257</u>	<u>34.513.962</u>
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(1.683.396)	(2.487.862)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	339.991	352.775
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(339.991)	(352.775)
		<u>(1.683.396)</u>	<u>(2.487.862)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(29.091)	61.319
Tengdir aðilar		3.131.695	(990.001)
Birgðir		263.660	2.614.701
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(1.658.819)	801.731
		<u>1.707.445</u>	<u>2.487.750</u>
		<u>24.049</u>	<u>(112)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		(59.292)	0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(153.909)	(210.433)
		<u>(213.201)</u>	<u>(210.433)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		213.201	210.433
		<u>213.201</u>	<u>210.433</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		24.049	(112)
		<u>20.067</u>	<u>20.179</u>
		<u>44.116</u>	<u>20.067</u>
Handbært fé í árslok			

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 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 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.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisýrnnun 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 virðisýrnnunar.

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 vísending sé um virðisýrnnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisýrnnunartap 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
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 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 að 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 bóku 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

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	51.300.000	50.900.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	339.991	352.775
	<u>51.639.991</u>	<u>51.252.775</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	50.900.000	0	0	50.900.000
Millifært úr varasjóð	400.000	0	0	400.000
Fjárveiting til tekna	51.300.000	0	0	51.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(52.983.396)	0	0	(52.983.396)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(1.683.396)	0	0	(1.683.396)

	2021	2020
3 Vörusala		
Vörusala I	231.211	84.192
Vörusala II	93.210	50.197
	<u>324.421</u>	<u>134.389</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	2.200.000	2.300.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	200.000
Ýmsar tekjur	0	80.000
	<u>2.200.000</u>	<u>2.580.000</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	32.312.323	30.016.365
Orlof, breyting	(482.872)	147.228
Launatengd gjöld	7.337.627	6.686.970
	<u>39.167.078</u>	<u>36.850.563</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	4,0	4,0

Skýringar

	2021	2020
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	(7.479)	155.016
Byggingarvörur, almennar	4.673	0
Byggingarvörur, aðrar	63.795	4.990
Ýmis tæki og áhöld	12.990	46.450
Varahlutir og viðhaldsvörur	204.600	80.000
Orkugjafar	203.213	206.931
Matvæli	514.031	426.177
Almennar rekstrarvörur	103.666	104.838
Vörukaup, almenn	1.099.489	1.024.402
Ýmsar sérgreindar vörur	5.592	0
Vörukaup, sérgreind	5.592	0
Fundir, námskeið, risna	211.745	132.400
Akstur	961.123	929.510
Sérfræðiþjónusta	3.597.001	3.825.399
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	18.735	52.901
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	591.225	1.281.396
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	147.030	427.374
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	5.526.859	6.648.980
Afnotagjöld	2.092.999	1.742.572
Leigugjöld	7.188.419	6.301.092
Notkun véla og flutningatækja	164.522	0
Verkkaup	1.215.831	1.464.998
Tryggingar, lögboðnar	128.939	88.814
Tilfærslur	27.000	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	10.817.710	9.597.476
Vörukaup	22.066	145.000
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	263.660	2.614.701
Vörur til endursölu og birgðabreyting	285.726	2.759.701
Annar rekstrarkostnaður samtals	17.735.376	20.030.559
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	144.495	158.666
Aðrar eignir	185.614	194.109
Niðurfærsla óefnislegra eigna	9.882	0
	339.991	352.775

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
8 Óefnislegar eignir		
Óefnislegar eignir	49.410	0
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2021:		Hugbúnaður
Stofnverð 01.01.2021		0
Viðbætur á árinu		59.292
		<u>59.292</u>
Niðurfært 01.01.2021		0
Niðurfærsla ársins		9.882
		<u>9.882</u>
Staða 31.12.2021		<u>49.410</u>

	31.12.2021	31.12.2020
9 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	612.670	603.256
Aðrar eignir	31.380.464	31.566.078
	<u>31.993.134</u>	<u>32.169.334</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2021	3.372.921	33.341.240	36.714.161
Viðbætur á árinu	153.909	0	153.909
	<u>3.526.830</u>	<u>33.341.240</u>	<u>36.868.070</u>
Afskriftir 01.01.2021	2.769.665	1.775.162	4.544.827
Afskrift ársins	144.495	185.614	330.109
	<u>2.914.160</u>	<u>1.960.776</u>	<u>4.874.936</u>
Staða 31.12.2021	<u>612.670</u>	<u>31.380.464</u>	<u>31.993.134</u>

	31.12.2021	31.12.2020
--	------------	------------

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	101.395
	<u>0</u>	<u>101.395</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.557.301	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	186.200	0
	<u>2.743.501</u>	<u>0</u>

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
11 Handbært fé		
Sjóðir	32.058	20.000
Tékkareikningar	12.058	67
	<u>44.116</u>	<u>20.067</u>

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(2.249.984)	237.878
Afkoma ársins	<u>(1.683.396)</u>	<u>(2.487.862)</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>(3.933.380)</u>	<u>(2.249.984)</u>

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.

	31.12.2021	31.12.2020
13 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	1.771.437	2.254.309
Önnur ógreidd gjöld	0	943.550
Skattar	<u>45.379</u>	<u>0</u>
	<u>1.816.816</u>	<u>3.197.859</u>

14 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 endurfjárfestinga.

	31.12.2021	31.12.2020
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	32.042.544	32.169.334
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	<u>1.274.238</u>	<u>987.439</u>
	<u>33.316.782</u>	<u>33.156.773</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	32.169.334	987.439	33.156.773
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	500.000	500.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	153.909	(153.909)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	59.292	(59.292)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	<u>(339.991)</u>	<u>0</u>	<u>(339.991)</u>
	<u>32.042.544</u>	<u>1.274.238</u>	<u>33.316.782</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 0,3 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

Skýringar

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundinn skuldbindandi samning við Ríkiseignir um húsnæði, árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 7,9 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

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.