

Kvikmyndamiðstöð Íslands
02 981

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	6
Skýringar	7

Kvikmyndamiðstöð Íslands
kt. 540879-0289
Hverfisgötu 54, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Kvikmyndamiðstöð Íslands gegnir lykilhlutverki í íslenskum kvikmynda- og sjónvarpsiðnaði með því að veita fjármagn til framleiðslu íslenskra kvikmynda og sjónvarpsverka, kynna íslenskar kvikmyndir á alþjóðlegum vettvangi og styðja við kvikmyndamenningu á Íslandi með margskonar hætti.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnavið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 1.729,3 milljónir og afkoma kr. 379,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 683,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 858,3 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Kvikmyndastöðvar Íslands í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Kvikmyndastöðvar Íslands fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Laufey Guðjónsdóttir,
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.704.300.000	1.353.100.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	23.812.028	59.516.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	1.164.699	1.307.235
Tekjur samtals		1.729.276.727	1.413.923.235
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	103.651.546	78.704.014
Framlög og tilfærslur	5	1.117.199.510	1.349.847.099
Annar rekstrarkostnaður	6	128.276.180	110.984.287
Afskriftir	7	1.164.699	1.307.235
Gjöld samtals		1.350.291.935	1.540.842.635
Afkoma fyrir fjármagnsliði		378.984.792	(126.919.400)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(31.677)	(13.208)
		(31.677)	(13.208)
Afkoma ársins		378.953.115	(126.932.608)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(101.447.375)	(6.885.509)
Rekstrartilfærslur		480.400.490	(240.047.099)
Fjármagnstilfærslur		0	120.000.000
		378.953.115	(126.932.608)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		3.077.670	3.173.186
Verk í vinnslu, fasteignir		54.165	0
Fastafjármunir samtals		<u>3.131.835</u>	<u>3.173.186</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	9	854.611.718	474.573.920
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		580.560	3.936.459
Veltufjármunir samtals		<u>855.192.278</u>	<u>478.510.379</u>
Eignir samtals		<u>858.324.113</u>	<u>481.683.565</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		683.657.696	321.980.454
Eigið fé samtals		<u>683.657.696</u>	<u>321.980.454</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	843.102	127.875
Viðskiptaskuldir		4.804.063	5.747.415
Ýmsar skammtímaskuldir	11	163.500.726	148.944.596
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	5.518.526	4.883.225
Skuldir samtals		<u>174.666.417</u>	<u>159.703.111</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>858.324.113</u>	<u>481.683.565</u>
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		378.953.115	(126.932.608)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	1.164.699	1.307.235
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(1.164.699)	(1.307.235)
		<u>378.953.115</u>	<u>(126.932.608)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		3.355.899	(1.720.466)
Tengdir aðilar		(395.921.792)	191.708.697
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		13.612.778	(63.055.623)
		<u>(378.953.115)</u>	<u>126.932.608</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(1.069.183)	(1.155.585)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(54.165)	0
		<u>(1.123.348)</u>	<u>(1.155.585)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		1.123.348	1.155.585
		<u>1.123.348</u>	<u>1.155.585</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Kvikmyndamiðstöð		Samtals 2021
	Íslands 02981101	Kvikmyndasjóðir 02981110	
	Málefnasvið - málaflökkur		
	18 20	18 30	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	149.700.000	1.554.600.000	1.704.300.000
Framlög og ýmsar tekjur	19.812.028	4.000.000	23.812.028
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	1.164.699	0	1.164.699
Tekjur samtals	170.676.727	1.558.600.000	1.729.276.727
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	96.456.147	7.195.399	103.651.546
Rekstrartilfærslur	181.858	1.117.017.652	1.117.199.510
Annar rekstrarkostnaður	70.066.706	58.209.474	128.276.180
Afskriftir	1.164.699	0	1.164.699
Gjöld samtals	167.869.410	1.182.422.525	1.350.291.935
Afkoma fyrir fjármagnsliði	2.807.317	376.177.475	378.984.792
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(30.849)	(828)	(31.677)
	(30.849)	(828)	(31.677)
Afkoma ársins	2.776.468	376.176.647	378.953.115
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(40.041.674)	(61.405.701)	(101.447.375)
Rekstrartilfærslur	42.818.142	437.582.348	480.400.490
	2.776.468	376.176.647	378.953.115
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	204.000.000	1.499.600.000	1.703.600.000
Fjáraukalög	(55.000.000)	55.000.000	0
Millifært úr varasjóð	700.000	0	700.000
Fjárveiting til tekna	149.700.000	1.554.600.000	1.704.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(146.923.532)	(1.178.423.353)	(1.325.346.885)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	2.776.468	376.176.647	378.953.115
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	15.930.000	288.774.581	304.704.581
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(24.111.674)	(61.405.701)	(85.517.375)
Rekstrartilfærslur	42.818.142	606.356.929	649.175.071
Fjármagnstílfrærslur	0	120.000.000	120.000.000
	18.706.468	664.951.228	683.657.696
Fjárfestingar			
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	1.800.000	0	1.800.000
Fjárfesting á árinu	(1.123.348)	0	(1.123.348)
Staða fjárfestingafjárveitingar	676.652	0	676.652
Staða fjárfestinga 2020 í lok þess árs	1.710.039	0	1.710.039
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2021	2.386.691	0	2.386.691

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits.

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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 liggja 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. 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 uppgjörstigi 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.

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 að hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

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:

- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum 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.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfanga, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

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	1.704.300.000	1.353.100.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	1.164.699	1.307.235
	<u>1.705.464.699</u>	<u>1.354.407.235</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	106.000.000	1.597.600.000	0	1.703.600.000
Millifært úr varasjóð	700.000	0	0	700.000
Fjárveiting til tekna	106.700.000	1.597.600.000	0	1.704.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(208.147.375)	(1.117.199.510)	0	(1.325.346.885)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(101.447.375)	480.400.490	0	378.953.115

	2021	2020
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	(1.006.000)	2.016.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.318.028	0
	<u>23.812.028</u>	<u>59.516.000</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	82.763.179	60.781.890
Orlof, breyting	1.271.695	3.171.279
Launatengd gjöld	18.853.222	14.075.030
Starfsmannakostnaður	763.450	675.815
	<u>103.651.546</u>	<u>78.704.014</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	8	6
------------------------------	---	---

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur aðrir	1.117.199.510	1.349.847.099
	<u>1.117.199.510</u>	<u>1.349.847.099</u>

Skýringar

	2021	2020
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	380.014	227.753
Ýmis tæki og áhöld	155.843	203.769
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	1.885
Orkugjafar	298.200	242.110
Matvæli	1.171.034	901.738
Almennar rekstrarvörur	69.133	317.186
Vörukaup, almenn	2.074.224	1.894.441
Ýmsar sérgreindar vörur	312.880	0
Vörukaup, sérgreind	312.880	0
Fundir, námskeið, risna	31.388.753	29.083.125
Ferðir, uppihald	5.564.968	208.812
Akstur	567.567	257.897
Sérfræðiþjónusta	60.032.673	51.425.735
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	186.908	114.193
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.653.819	8.534.576
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	441.208	1.972.200
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	101.835.896	91.596.538
Afnotagjöld	10.062.786	6.149.867
Leigugjöld	12.266.373	7.149.864
Notkun véla og flutningatækja	24.550	4.500
Verkkaup	1.699.471	4.189.077
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	24.053.180	17.493.308
Annar rekstrarkostnaður samtals	128.276.180	110.984.287
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	1.164.699	1.307.235
	1.164.699	1.307.235

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	3.077.670	3.173.186
Verk í vinnslu, fasteignir.....	54.165	0
	<u>3.131.835</u>	<u>3.173.186</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:

	Áhöld, tæki og búnaður
Staða 01.01.2021	11.638.955
Viðbætur á árinu	1.069.183
Selt/úrelt á árinu	<u>(142.386)</u>
	12.565.752
Afskriftir 01.01.2021	8.465.769
Afskrift ársins	1.164.699
Selt/úrelt á árinu	<u>(142.386)</u>
	9.488.082
Staða 31.12.2021	<u>3.077.670</u>

9 Tengdir aðilar

	31.12.2021	31.12.2020
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	854.611.718	474.573.920
	<u>854.611.718</u>	<u>474.573.920</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	843.102	127.875
	<u>843.102</u>	<u>127.875</u>

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	321.980.454	448.913.062
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(17.275.873)	0
Afkoma ársins	378.953.115	(126.932.608)
Jöfnuður 31.12.	<u>683.657.696</u>	<u>321.980.454</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.

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
11 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	12.863.291	11.591.596
Önnur ógreidd gjöld	150.637.435	137.353.000
	<u>163.500.726</u>	<u>148.944.596</u>

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.

	31.12.2021	31.12.2020
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	3.131.835	3.173.186
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	2.386.691	1.710.039
	<u>5.518.526</u>	<u>4.883.225</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	3.173.186	1.710.039	4.883.225
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.800.000	1.800.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu	54.165	(54.165)	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.069.183	(1.069.183)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(1.164.699)	0	(1.164.699)
	<u>3.131.835</u>	<u>2.386.691</u>	<u>5.518.526</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 1 milljón koma til tekna á árinu 2022.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsaleigu og vegna styrktar- og samstarfssamnings. Greiðslur ársins 2022 vegna húsaleigusamnings eru áætlaðar 14 m.kr. og 25 m.kr. vegna samstarfssamnings.

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.