

Norræn samvinna

02 984

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

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

Norræn samvinna

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Mennta- og menningarmálaráðuneytisins

kt. 460269-2969

Sölvhólgötu 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun ábyrgðaraðila

Norræn samvinna er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Mennta- og menningarmálaráðuneytisins.

Starfsemi fjárlagaliðarins fellur undir málefnasvið 22 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 13,9 milljónir og afkoma kr. -2,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -3,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 0,0 milljónir.

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

Ábyrgðaraðili staðfestir hér með ársreikning Norrænnar samvinnu árið 2020 með undirritun sinni.

Erna Kristín Blöndal

Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	13.900.000	14.500.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	0	2.187.989
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	0	77.468
Tekjur samtals		13.900.000	16.765.457
Gjöld			
Framlög og tilfærslur		15.794.200	13.309.350
Annar rekstrarkostnaður	4	432.334	4.791.489
Afskriftir	5	0	77.468
Gjöld samtals		16.226.534	18.178.307
Afkoma ársins		(2.326.534)	(1.412.850)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(7.432.334)	(9.603.500)
Rekstrartilfærslur		5.105.800	8.190.650
Fjármagnstilfærslur		0	0
		(2.326.534)	(1.412.850)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
	Fastafjármunir samtals	<u>0</u>	<u>0</u>
Veltufjármunir			
	Veltufjármunir samtals	<u>0</u>	<u>0</u>
	Eignir samtals	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		(3.739.384)	(1.412.850)
	Eigið fé samtals	<u>(3.739.384)</u>	<u>(1.412.850)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	1.119.374	902.840
Ýmsar skammtímaskuldir	8	2.760.000	650.000
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	9	(139.990)	(139.990)
		<u>3.739.384</u>	<u>1.412.850</u>
	Skuldir samtals	<u>3.739.384</u>	<u>1.412.850</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(2.326.534)	(1.412.850)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	0	77.468
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		0	(77.468)
		<u>(2.326.534)</u>	<u>(1.412.850)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		216.534	7.800.372
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		2.110.000	(6.387.522)
		<u>2.326.534</u>	<u>1.412.850</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			
		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Ýmis verkefni á sviði		Samtals 2021
	Norræna félagið á Íslandi 02 984 190	norrænnar samvinnu 02 984 198	
	Málefnasvið - málaflokkur 22 30	22 30	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	8.900.000	5.000.000	13.900.000
Tekjur samtals	8.900.000	5.000.000	13.900.000
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	0	432.334	432.334
Gjöld samtals	8.800.000	7.426.534	16.226.534
Afkoma ársins	100.000	(2.426.534)	(2.326.534)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	0	(7.432.334)	(7.432.334)
Rekstrartilfærslur	100.000	5.005.800	5.105.800
	100.000	(2.426.534)	(2.326.534)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	8.800.000	4.900.000	13.700.000
Fjárveiting til tekna	8.900.000	5.000.000	13.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(8.800.000)	(7.426.534)	(16.226.534)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	100.000	(2.426.534)	(2.326.534)
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	900.000	(2.312.850)	(1.412.850)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	0	(9.745.184)	(9.745.184)
Rekstrartilfærslur	1.000.000	5.005.800	6.005.800
	1.000.000	(4.739.384)	(3.739.384)
Staða fjárfestinga 2020 í lok þess árs	0	(139.990)	(139.990)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2021	0	(139.990)	(139.990)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfspáttayfirlits.

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 forni afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

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.

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 fjárlagaviðfang, 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	13.900.000	14.500.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	0	77.468
	<u>13.900.000</u>	<u>14.577.468</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	(7.000.000)	20.700.000	0	13.700.000
Millifært úr varasjóð	0	200.000	0	200.000
Fjárveiting til tekna	(7.000.000)	20.900.000	0	13.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(432.334)	(15.794.200)	0	(16.226.534)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(7.432.334)	5.105.800	0	(2.326.534)

	2021	2020
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	2.187.989
	<u>0</u>	<u>2.187.989</u>

	2021	2020
4 Annar rekstrarkostnaður		
Fundir, námskeið, risna	0	3.746.146
Ferðir, uppihald	0	250.304
Sérfræðipjónusta	215.347	248.335
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	8.000	4.500
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	208.987	342.704
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	0	7.500
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	432.334	4.599.489
Afnotagjöld	0	192.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	0	192.000
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>432.334</u>	<u>4.791.489</u>

	2021	2020
5 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	0	46.345
Sölutap og úreltar eignir	0	31.123
	<u>0</u>	<u>77.468</u>

Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

6 Tengdir aðilar

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

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.119.374	402.840
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	0	500.000
	<u>1.119.374</u>	<u>902.840</u>

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2021 31.12.2020

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(1.412.850)	0
Afkoma ársins	<u>(2.326.534)</u>	<u>(1.412.850)</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>(3.739.384)</u>	<u>(1.412.850)</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.

8 Ýmsar skammtímaskuldir

Önnur ógreidd gjöld	2.760.000	650.000
	<u>2.760.000</u>	<u>650.000</u>

9 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

Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(139.990)	(139.990)
	<u>(139.990)</u>	<u>(139.990)</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	0	(139.990)	(139.990)
	<u>0</u>	<u>(139.990)</u>	<u>(139.990)</u>

Skýringar

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hjá fjárlagalið.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn 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 fjárlagaliðarins felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hans.

Atburðir eftir reikningskiladag

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