

Gljúfrasteinn - Hús skáldsins

16 207

Ársreikningur 2022

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 málefnavið 18 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Samanburðartölur eldra árs eru frá fjárlagalið 02-913.

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 63,7 milljónir og afkoma kr. 1,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -2,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 35,0 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum fyrir árið 2022.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 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 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Guðný Dóra Gestsdóttir
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	57.400.000	51.300.000
Seld þjónusta		2.848.640	1.395.258
Vörusala	3	624.780	324.421
Framlög og ýmsar tekjur	4	2.500.000	2.200.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	307.677	339.991
Tekjur samtals		63.681.097	55.559.670
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	41.473.109	39.167.078
Annar rekstrarkostnaður	6	19.985.165	17.735.376
Afskriftir	7	307.677	339.991
Gjöld samtals		61.765.951	57.242.445
Afkoma fyrir fjármagnsliði		1.915.146	(1.682.775)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		0	36
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		0	(657)
		0	(621)
Afkoma ársins		1.915.146	(1.683.396)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	8	37.552	49.410
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		456.065	612.670
Aðrar eignir		31.241.250	31.380.464
		<u>31.697.315</u>	<u>31.993.134</u>
Fastafjármunir samtals		<u>31.734.867</u>	<u>32.042.544</u>
Veltufjármunir			
Birgðir		1.889.536	1.941.437
Viðskiptakröfur		46.660	47.160
Tengdir aðilar	10	1.167.175	0
Handbært fé	11	193.517	44.116
		<u>3.296.888</u>	<u>2.032.713</u>
Veltufjármunir samtals		<u>3.296.888</u>	<u>2.032.713</u>
Eignir samtals		<u>35.031.755</u>	<u>34.075.257</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		(2.018.234)	(3.933.380)
		<u>(2.018.234)</u>	<u>(3.933.380)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	38.744	2.743.501
Viðskiptaskuldir		346.426	131.538
Ýmsar skammtímaskuldir	13	3.155.714	1.816.816
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	33.509.105	33.316.782
		<u>37.049.989</u>	<u>38.008.637</u>
Skuldir samtals		<u>37.049.989</u>	<u>38.008.637</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>35.031.755</u>	<u>34.075.257</u>
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		1.915.146	(1.683.396)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	307.677	339.991
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(307.677)	(339.991)
		<u>1.915.146</u>	<u>(1.683.396)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		500	(29.091)
Tengdir aðilar		(3.371.932)	3.131.695
Birgðir		51.901	263.660
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		1.553.786	(1.658.819)
		<u>(1.765.745)</u>	<u>1.707.445</u>
		<u>149.401</u>	<u>24.049</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		0	(59.292)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	0	(153.909)
		<u>0</u>	<u>(213.201)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		0	213.201
		<u>0</u>	<u>213.201</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		149.401	24.049
		<u>44.116</u>	<u>20.067</u>
		<u>193.517</u>	<u>44.116</u>

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 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 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. Vaxtagjöld færast til gjalda þegar þau falla til.

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 virðisrýrnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almenn 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
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 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

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	57.400.000	51.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	307.677	339.991
	57.707.677	51.639.991

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	57.400.000	0	0	57.400.000
Fjárveiting til tekna	57.400.000	0	0	57.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(55.484.854)	0	0	(55.484.854)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.915.146	0	0	1.915.146

	2022	2021
3 Vörusala		
Vörusala I	363.325	231.211
Vörusala II	261.455	93.210
	624.780	324.421

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	2.500.000	2.200.000
	2.500.000	2.200.000

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	32.699.267	32.312.323
Orlof, breyting	1.295.044	(482.872)
Launatengd gjöld	7.452.798	7.337.627
Starfsmannakostnaður	26.000	0
	41.473.109	39.167.078
Meðalfjöldi stöðugilda	4,0	4,0

6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	165.233	(7.479)
Byggingarvörur, almennar	0	4.673
Byggingarvörur, aðrar	8.536	63.795
Tæki og búnaður til innréttinga	0	0
Ýmis tæki og áhöld	182.562	12.990
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	204.600
Orkugjafar	91.184	203.213
Matvæli	530.954	514.031
Almennar rekstrarvörur	56.600	103.666
Vörukaup, almenn	1.035.069	1.099.489
Ýmsar sérgreindar vörur	0	5.592
Vörukaup, sérgreind	0	5.592

Skýringar

	2022	2021
6 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Fundir, námskeið, risna	239.446	211.745
Akstur	912.250	961.123
Sérfræðiþjónusta	4.537.643	3.597.001
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	38.152	18.735
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.442.933	591.225
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	270.672	147.030
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	7.441.096	5.526.859
Afnotagjöld	2.118.350	2.092.999
Leigugjöld	7.403.143	7.188.419
Notkun véla og flutningatækja	139.290	164.522
Verkkaup	1.324.825	1.215.831
Tryggingar, lögboðnar	98.092	128.939
Tilfærslur	15.000	27.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	11.098.700	10.817.710
Vörukaup	358.399	22.066
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	51.901	263.660
Vörur til endursölu og birgðabreyting	410.300	285.726
Annar rekstrarkostnaður samtals	19.985.165	17.735.376
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	153.345	144.495
Aðrar eignir	139.214	185.614
Söluþap og úreltar eignir	3.260	0
Niðurfærsla óefnislegra eigna	11.858	9.882
	307.677	339.991
	31.12.2022	31.12.2021
8 Óefnislegar eignir		
Óefnislegar eignir	37.552	49.410
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2022:		Hugbúnaður
Stofnverð 01.01.2022		59.292
Viðbætur á árinu		0
		59.292
Niðurfært 01.01.2022		9.882
Niðurfærsla ársins		11.858
		21.740
Staða 31.12.2022		37.552

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

9 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	456.065	612.670
Aðrar eignir	31.241.250	31.380.464
	<u>31.697.315</u>	<u>31.993.134</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2022	3.526.830	33.341.240	36.868.070
Viðbætur á árinu	0	0	0
Selt/úrelt á árinu	(87.800)	(18.495)	(106.295)
	<u>3.439.030</u>	<u>33.322.745</u>	<u>36.761.775</u>
Afskriftir 01.01.2022	2.914.160	1.960.776	4.874.936
Afskrift ársins	153.345	139.214	292.559
Selt/úrelt á árinu	(84.540)	(18.495)	(103.035)
	<u>2.982.965</u>	<u>2.081.495</u>	<u>5.064.460</u>
Staða 31.12.2022	<u>456.065</u>	<u>31.241.250</u>	<u>31.697.315</u>

31.12.2022 31.12.2021

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.167.175	0
	<u>1.167.175</u>	<u>0</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	2.557.301
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	38.744	186.200
	<u>38.744</u>	<u>2.743.501</u>

11 Handbært fé

Sjóðir	38.708	32.058
Tékkareikningar	154.809	12.058
	<u>193.517</u>	<u>44.116</u>

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(3.933.380)	(2.249.984)
Afkoma ársins	1.915.146	(1.683.396)
Jöfnuður 31.12.	<u>(2.018.234)</u>	<u>(3.933.380)</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

	31.12.2022	31.12.2021
13 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	3.066.481	1.771.437
Skattar	89.233	45.379
	<u>3.155.714</u>	<u>1.816.816</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.

	31.12.2022	31.12.2021
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	31.734.867	32.042.544
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	1.774.238	1.274.238
	<u>33.509.105</u>	<u>33.316.782</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	32.042.544	1.274.238	33.316.782
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	500.000	500.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	(307.677)	0	(307.677)
	<u>31.734.867</u>	<u>1.774.238</u>	<u>33.509.105</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 0,1 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundinn skuldbindandi samning við FSRE um húsnæði, árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 7,5 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2022.

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.