

Íslenski dansflokkurinn

16 233

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Skýringar	7

Íslenski dansflokkurinn
kt. 570174-0619
Listabraut 3, 103 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Íslenski dansflokkurinn er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli sviðslistarlags. Stofnunin sýnir listdans, stuðlar að nýsköpun í innlendri listdanssmíði og er vettvangur fyrir eflingu og framþróun danslistar á Íslandi.

Starfsemin fellur undir málefnasvið 18 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 259,5 milljónir og afkoma kr. 13,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -17,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 28,9 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum fyrir árið 2023. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2023 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Íslenska dansflokksins fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Lovísa Ósk Gunnarsdóttir
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	232.100.000	237.100.000
Seld þjónusta	3	13.117.546	11.164.964
Framlög og ýmsar tekjur	4	13.275.453	29.413.044
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		0	766
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	992.244	1.320.402
Tekjur samtals		259.485.243	278.999.176
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	171.298.108	193.505.006
Annar rekstrarkostnaður	6	73.890.740	97.711.014
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		31.041	4.184
Afskriftir og niðurfærslur	7	992.244	1.320.402
Gjöld samtals		246.212.133	292.540.606
Afkoma ársins		13.273.110	(13.541.430)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	8.273.110	(13.541.430)
Rekstrartilfærslur		5.000.000	0
		13.273.110	(13.541.430)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Handbært fé		26.037.166	4.156.566
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		232.529	102.104
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	2.661.187	3.435.616
Eignir samtals		28.930.882	7.694.286
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	29.256.140	18.306.145
Viðskiptaskuldir		2.851.594	3.844.221
Ýmsar skammtímaskuldir	10	10.049.917	12.251.555
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	4.293.355	4.085.599
Skuldir samtals		46.451.006	38.487.520
Eignir samtals að frádrögnum skuldum samtals		(17.520.124)	(30.793.234)
Eigið fé			
Hrein eign	12	(17.520.124)	(30.793.234)
Eigið fé samtals		(17.520.124)	(30.793.234)
Eigið fé og skuldir samtals		28.930.882	7.694.286
Aðrar upplýsingar			
	13		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		13.273.110	(13.541.430)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	992.244	1.320.402
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(992.244)	(1.320.402)
		<u>13.273.110</u>	<u>(13.541.430)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(130.425)	(102.104)
Tengdir aðilar		11.932.180	18.925.468
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(3.194.265)	(6.936.116)
		<u>8.607.490</u>	<u>11.887.248</u>
		<u>21.880.600</u>	<u>(1.654.182)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(217.815)	0
		<u>(217.815)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		217.815	0
		<u>217.815</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		21.880.600	(1.654.182)
		<u>4.156.566</u>	<u>5.810.748</u>
		<u>26.037.166</u>	<u>4.156.566</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Fjárveiting til fjárfestinga	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	214.200.000	0	1.200.000	215.400.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukalögum	214.200.000	0	1.200.000	215.400.000
Launabætur	7.900.000	0		7.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	5.000.000	0		5.000.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	5.000.000		5.000.000
Fjárveiting ársins	227.100.000	5.000.000	1.200.000	233.300.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	(30.793.235)	0	649.983	(30.143.252)
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	196.306.765	5.000.000	1.849.983	203.156.748
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(218.826.890)	0	(217.815)	(219.044.705)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	(22.520.125)	5.000.000	1.632.168	(15.887.957)

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 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 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 10 ár og 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 söluvegi 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

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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: óuppsagjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsagjanlegar 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.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2023 2022

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins	232.100.000	237.100.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	992.244	1.320.402
	<u>233.092.244</u>	<u>238.420.402</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	214.200.000	0	0	214.200.000
Launabætur	7.900.000	0	0	7.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	5.000.000	0	0	5.000.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	5.000.000	0	5.000.000
Fjárveiting til tekna	227.100.000	5.000.000	0	232.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(218.826.890)	0	0	(218.826.890)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	8.273.110	5.000.000	0	13.273.110

2023 2022

3 Seld þjónusta

Ýmsar þjónustutekjur	12.648.256	10.577.900
Veitinga- og gæstþjónusta	469.290	587.064
	<u>13.117.546</u>	<u>11.164.964</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	3.213.998	4.596.635
Ýmsar tekjur	10.061.455	24.816.409
	<u>13.275.453</u>	<u>29.413.044</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	141.314.456	156.640.556
Orlof, breyting	(2.201.638)	1.853.280
Launatengd gjöld	31.264.399	34.435.195
Starfsmannakostnaður	920.891	575.975
	<u>171.298.108</u>	<u>193.505.006</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	14,7	16,7
------------------------------	------	------

Skýringar

	2023	2022
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	414.752	133.365
Byggingarvörur, almennar	32.452	77.827
Byggingarvörur, aðrar	7.521	11.059
Ýmis tæki og áhöld	461.779	292.435
Orkugjafar	4.469	54.039
Matvæli	1.497.523	975.343
Almennar rekstrarvörur	644.222	1.353.020
Vörukaup, almenn	3.062.718	2.897.088
Ýmsar sérgreindar vörur	1.705.122	4.054.203
Vörukaup, sérgreind	1.705.122	4.054.203
Fundir, námskeið, risna	598.187	2.421.668
Ferðir, uppihald	3.169.803	19.028.963
Akstur	61.509	311.810
Sérfræðiþjónusta	21.935.313	22.098.677
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	78.423	790.180
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	4.828.299	4.701.081
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	686.032	4.295.640
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	31.357.566	53.648.019
Afnotagjöld	2.177.879	1.917.930
Leigugjöld	18.220.070	11.275.486
Notkun véla og flutningatækja	63.600	25.360
Verkkaup	858.623	1.282.859
Kostnaðarhlutdeild	16.414.162	25.994.748
Tryggingar, lögboðnar	0	20.061
Opinber gjöld	31.000	32.500
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	37.765.334	40.548.944
Hlutdeild annarra í kostnaði	0	(3.437.240)
Annar rekstrarkostnaður samtals	73.890.740	97.711.014
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	893.747	1.221.538
Aðrar eignir	98.497	98.497
Niðurfærsla óefnislegra eigna	0	367
	992.244	1.320.402

Skýringar

	31.12.2023	31.12.2022
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	2.143.335	2.819.267
Aðrar eignir	517.852	616.349
	<u>2.661.187</u>	<u>3.435.616</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2023:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2023	8.303.410	1.034.961	9.338.371
Viðbætur á árinu	217.815	0	217.815
	<u>8.521.225</u>	<u>1.034.961</u>	<u>9.556.186</u>
Afskriftir 01.01.2023	5.484.143	418.612	5.902.755
Afskrift ársins	893.747	98.497	992.244
	<u>6.377.890</u>	<u>517.109</u>	<u>6.894.999</u>
Staða 31.12.2023	<u>2.143.335</u>	<u>517.852</u>	<u>2.661.187</u>

	31.12.2023	31.12.2022
9 Tengdir aðilar		

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

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	29.153.086	18.272.027
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	103.054	34.118
	<u>29.256.140</u>	<u>18.306.145</u>

10 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	10.049.917	12.251.555
	<u>10.049.917</u>	<u>12.251.555</u>

Skýringar

11 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.

	31.12.2023	31.12.2022
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	2.661.187	3.435.616
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	1.632.168	649.983
	<u>4.293.355</u>	<u>4.085.599</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2023	3.435.616	649.983	4.085.599
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.200.000	1.200.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	217.815	(217.815)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(992.244)	0	(992.244)
	<u>2.661.187</u>	<u>1.632.168</u>	<u>4.293.355</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2023 munu kr. 0,7 milljónir koma til tekna á árinu 2024.

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(30.793.234)	(17.251.804)
Afkoma ársins	13.273.110	(13.541.430)
Jöfnuður 31.12.	<u>(17.520.124)</u>	<u>(30.793.234)</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.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Skuldbindandi samningar ekki borist.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2023.

Veittar ábyrgðir

Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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