

Fræða- og þekkingasetur
02 299

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Fræða- og þekkingasetur

Í umsjón Mennta- og menningamálaráðuneytis

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fræða- og þekkingasetur er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A- hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Mennta- og menningamálaráðuneytis

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 21 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 325,3 milljónir og afkoma kr. -0,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 0,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 11,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Fræða og þekkingarsetrar í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Fræða og þekkingarsetrar fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

R. Hii'19

Staður, dags.

Kaiaf Jóhannsdóttir

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	325.300.000	366.400.000
Tekjur samtals		<u>325.300.000</u>	<u>366.400.000</u>
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	325.500.000	366.500.000
Gjöld samtals		<u>325.500.000</u>	<u>366.500.000</u>
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(200.000)	(100.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		<u>0</u>	<u>0</u>
Afkoma ársins		<u><u>(200.000)</u></u>	<u><u>(100.000)</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		900.000	56.800.000
Rekstrartilfærslur		(1.100.000)	(56.900.000)
Fjármagnstilfærslur		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>(200.000)</u></u>	<u><u>(100.000)</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	5	11.456.000	14.682.633
Veltufjármunir samtals		<u>11.456.000</u>	<u>14.682.633</u>
Eignir samtals		<u>11.456.000</u>	<u>14.682.633</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	6		
Hrein eign		856.000	1.056.000
Eigið fé samtals		<u>856.000</u>	<u>1.056.000</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	4.600.000	4.600.000
Viðskiptaskuldir	8	0	9.000.000
Ýmsar skammtímaskuldir	9	6.000.000	26.633
		<u>10.600.000</u>	<u>13.626.633</u>
Skuldir samtals		<u>10.600.000</u>	<u>13.626.633</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>11.456.000</u>	<u>14.682.633</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(200.000)	(100.000)
		(200.000)	(100.000)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		3.226.633	
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(3.026.633)	(8.379.288)
		200.000	(8.379.288)
		<u>0</u>	<u>(8.479.288)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	8.479.288
		<u>0</u>	<u>8.479.288</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 með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

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 góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 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 liggir 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.

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.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en einn málefna svið eða málaflokk er aðgreining málefna sviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	325.300.000	366.400.000
Tekjufærsla fjárveitinga	325.300.000	366.400.000
	<u>325.300.000</u>	<u>366.400.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	900.000	324.400.000	0	325.300.000
Fjárveiting til tekna	900.000	324.400.000	0	325.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	0	(325.500.000)	0	(325.500.000)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	900.000	(1.100.000)	0	(200.000)

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur	325.500.000	366.500.000
Fjármagnstilfærslur	0	0
	<u>325.500.000</u>	<u>366.500.000</u>

31.12.2018 **31.12.2017**

5 Tengdir aðilar

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

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	11.456.000	14.682.633
	<u>11.456.000</u>	<u>14.682.633</u>

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	1.056.000	1.156.000
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	0
Afkoma ársins	(200.000)	(100.000)
Jöfnuður 31.12.	<u>856.000</u>	<u>1.056.000</u>

Skýringar

7 Tengdir aðilar	31.12.2018	31.12.2017
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	4.600.000	4.600.000
	<u>4.600.000</u>	<u>4.600.000</u>
8 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	0	9.000.000
	<u>0</u>	<u>9.000.000</u>
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreidd laun	0	14.712
Önnur ógreidd gjöld	6.000.000	11.921
	<u>6.000.000</u>	<u>26.633</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, bæði ótímabundna og tímabundna til júliloka 2020 og ýmsa aðra rekstrar- og þjónustusamninga m.a. vegna læknissþjónustu, sjúkraflutninga, lyfjaeftirlits, ræstingu, þvott á líni o.fl. . Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 17.6 milljónum og vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 208.7 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

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.

Óafturkallanleg loforð

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

Atburðir eftir reikningsskiladag

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