

Kvikmyndasafn Íslands
02 908

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Kvikmyndasafn Íslands

kt. 530678-0409

Hvaleyrarbraut 13, 220 Hafnarfjörður

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Kvikmyndasafn Íslands er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli kvikmyndalaga nr. 137/2001 og reglugerðar nr. 446 um Kvikmyndasafn Íslands.

Safnið starfar auk þess á grundvelli ákvæða safnalaga og laga um skylduskil til safna. Það fer í starfi sínu að siðareglum Alþjóðaráðs safna (ICOM) og Alþjóðasamtaka kvikmyndasafna (FIAF).

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 18 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Kvikmyndasafn Íslands hefur það meginhlutverk að safna, varðveita, skrásetja, sýna og rannsaka íslenskar kvikmyndir, safna samvinnuverkefnum íslenskra og erlendra aðila og erlendum kvikmyndum sem teknar hafa verið á Íslandi.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 91,5 milljónir og afkoma kr. -3,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 57,1 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Kvikmyndasafns Íslands fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Hlaumarfirdi 8.7.2019

Staður, dags.

Þóra Ingi Þróttir

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	83.400.000	74.738.042
Seld þjónusta	4	1.299.186	3.232.630
Framlög og ýmsar tekjur	5	0	12.180.841
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	6.817.401	3.939.419
Tekjur samtals		91.516.587	94.090.932
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	6	58.362.562	49.691.781
Annar rekstrarkostnaður	7	29.963.761	24.858.566
Afskriftir	8	6.817.401	3.939.419
Gjöld samtals		95.143.724	78.489.766
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(3.627.137)	15.601.166
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	9	(35.496)	(40.093)
		(35.496)	(40.093)
Afkoma ársins		(3.662.633)	15.561.073
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(3.762.633)	15.561.073
Rekstrartilfærslur		100.000	0
Fjármagnstillfærslur		0	0
		(3.662.633)	15.561.073

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	10		
Áhöld, tæki og búnaður		45.305.957	46.793.718
Fastafjármunir samtals		<u>45.305.957</u>	<u>46.793.718</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	11	1.627.855	1.575.255
Tengdir aðilar	12	9.768.613	13.693.290
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	13	340.484	657.706
Handbært fé	14	24.537	1.950.851
Veltufjármunir samtals		<u>11.761.489</u>	<u>17.877.102</u>
Eignir samtals		<u>57.067.446</u>	<u>64.670.820</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	15		
Hrein eign		8.030.510	11.693.143
Eigið fé samtals		<u>8.030.510</u>	<u>11.693.143</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	12	167.184	0
Viðskiptaskuldir	16	2.636.303	1.612.728
Ýmsar skammtímaskuldir	17	5.257.132	4.571.231
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	18	40.976.317	46.793.718
		<u>49.036.936</u>	<u>52.977.677</u>
Skuldir samtals		<u>49.036.936</u>	<u>52.977.677</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>57.067.446</u>	<u>64.670.820</u>
Aðrar upplýsingar	19		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(3.662.633)	15.561.073
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	6.817.401	3.939.419
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(6.817.401)	(3.939.419)
		<u>(3.662.633)</u>	<u>15.561.073</u>
Breyting rekstartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		264.622	(502.435)
Skammtímaskuldir		<u>1.709.476</u>	<u>1.532.278</u>
		1.974.098	1.029.843
		<u>(1.688.535)</u>	<u>16.590.916</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	<u>(5.329.640)</u>	<u>(39.961.958)</u>
		(5.329.640)	(39.961.958)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		4.091.861	(15.926.477)
Fjárfestingarframlag		<u>1.000.000</u>	<u>39.961.958</u>
		5.091.861	24.035.481
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(1.926.314)	664.439
		<u>1.950.851</u>	<u>1.286.412</u>
		<u>24.537</u>	<u>1.950.851</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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 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 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.

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. Almennt 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. 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 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 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 bókum stofnunarinnar.

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.

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	83.400.000	114.700.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(39.961.958)
Tekjufærsla fjárveitinga	83.400.000	74.738.042
Tekjufærsla frestaðra tekna	6.817.401	3.939.419
	90.217.401	78.677.461

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrægnum rekstrartekjum	83.100.000	100.000	0	83.200.000
Fjárukalög	(1.000.000)	0	0	(1.000.000)
Launbætur	1.200.000	0	0	1.200.000
Fjárveiting til tekna	83.300.000	100.000	0	83.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(87.062.633)	0	0	(87.062.633)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(3.762.633)	100.000	0	(3.662.633)

	2018	2017
4 Seld þjónusta		
Verksala	30.000	0
Ýmsar þjónustutekjur	1.269.186	3.232.630
	1.299.186	3.232.630

5 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	12.180.841
	0	12.180.841

6 Laun og launateng gjöld

Laun	46.589.098	40.074.738
Orlof, breyting	914.241	506.314
Launateng gjöld	10.859.223	9.110.729
	58.362.562	49.691.781

Meðalfjöldi stöðugilda	7,0	7,0
------------------------------	-----	-----

Skýringar

	2018	2017
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	493.417	1.121.578
Byggingarvörur, almennar	62.431	1.235
Byggingarvörur, aðrar	15.858	9.951
Ýmis tæki og áhöld	311.086	280.920
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	42.745
Orkugjafar	3.775.183	3.424.787
Matvæli	1.089.272	540.837
Almennar rekstrarvörur	198.298	218.142
Vörukaup, almenn	5.945.545	5.640.195
Ýmsar sérgreindar vörur	0	372.981
Vörukaup, sérgreind	0	372.981
Fundir, námskeið, risna	245.263	247.949
Ferðir, uppihald	1.595.588	624.789
Sérfræðiþjónusta	2.974.222	3.310.091
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	42.273	39.180
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	765.747	117.330
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	912.653	274.895
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	6.535.746	4.614.234
Samningsbundin kaup og leiga	0	583.050
Afnotagjöld	862.652	543.670
Leigugjöld	13.081.116	12.047.454
Notkun véla og flutningatækja	54.780	91.074
Verkkaup	3.433.922	965.908
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	17.482.470	14.231.156
Annar rekstrarkostnaður samtals	29.963.761	24.858.566
8 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	6.817.401	3.939.419
	6.817.401	3.939.419
9 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Fjármagnskostnaður	35.496	40.093
	35.496	40.093

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
10 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	45.305.957	46.793.718
	<u>45.305.957</u>	<u>46.793.718</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	72.171.082	0	0	72.171.082
Viðbætur á árinu	5.329.640	0	0	5.329.640
	<u>77.500.722</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.500.722</u>
Afskriftir 1.1.2018	25.377.364	0	0	25.377.364
Afskrift ársins	6.817.401	0	0	6.817.401
	<u>32.194.765</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.194.765</u>
Staða 31.12.2018	<u>45.305.957</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45.305.957</u>
			31.12.2018	31.12.2017

11 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	1.627.855	1.575.255
	<u>1.627.855</u>	<u>1.575.255</u>

12 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	6.146.694	10.071.371
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	57.900	57.900
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	3.564.019	3.564.019
	<u>9.768.613</u>	<u>13.693.290</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	167.184	0
	<u>167.184</u>	<u>0</u>

13 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	340.484	657.706
	<u>340.484</u>	<u>657.706</u>

14 Handbært fé

Tékkareikningar	24.537	1.950.851
	<u>24.537</u>	<u>1.950.851</u>

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
15 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	11.693.143	(7.431.949)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	3.564.019
Afkoma ársins	(3.662.633)	15.561.073
Jöfnuður 31.12.	8.030.510	11.693.143

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 3,6 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirætlum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017.

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

	31.12.2018	31.12.2017
16 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	2.636.303	1.612.728
	2.636.303	1.612.728

17 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	4.984.574	4.070.333
Ógreidd laun	0	500.898
Önnur ógreidd gjöld	272.558	0
	5.257.132	4.571.231

18 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.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	45.305.957	46.793.718
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	(4.329.640)	0
	40.976.317	46.793.718

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	46.793.718	0	46.793.718
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.000.000	1.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5.329.640	(5.329.640)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(6.817.401)	0	(6.817.401)
	45.305.957	(4.329.640)	40.976.317

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 4,5 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

Skýringar

19 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 13,1 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

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.