

Ýmislegt
02 999

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Ýmislegt

Umsjón Mennta- og menningarmálaráðuneytið

Sölvhólsgrötu 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmislegt er ríkisaðili sem starfar undir umsjón Mennta- og menningarmálaráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 18 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 6,6 milljónir og afkoma kr. -5,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -5,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 19,8 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmislegt fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

R. 15/11/19

Staður, dags.

Kautila Hjannarsdóttir

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

| | Skýr | 2018 | 2017 |
|--|------|--------------------|------------------|
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 3 | 6.600.000 | 6.600.000 |
| Tekjur samtals | | 6.600.000 | 6.600.000 |
| Gjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 4 | 1.690.951 | 0 |
| Framlög og tilfærslur | | 9.600.000 | 0 |
| Annar rekstrarkostnaður | 5 | 571.107 | 312.194 |
| Gjöld samtals | | 11.862.058 | 312.194 |
| Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði | | (5.262.058) | 6.287.806 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap | | 0 | (28) |
| | | 0 | (28) |
| Afkoma ársins | | <u>(5.262.058)</u> | <u>6.287.778</u> |
| Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | | 5.580.049 | 6.287.778 |
| Rekstrartilfærslur | | (10.842.107) | 0 |
| Fjármagnstilfærslur | | 0 | 0 |
| | | <u>(5.262.058)</u> | <u>6.287.778</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 | | 19.774.772 | 33.471.197 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>19.774.772</u> | <u>33.471.197</u> |
| Eignir samtals | | <u>19.774.772</u> | <u>33.471.197</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | 6 | | |
| Hrein eign | | (5.262.058) | 7.842.107 |
| Eigið fé samtals | | <u>(5.262.058)</u> | <u>7.842.107</u> |
| Skuldir | | | |
| Tengdir aðilar | | 1.600.000 | 1.600.000 |
| Viðskiptaskuldir | | 23.424.710 | 390.450 |
| Ýmsar skammtímaskuldir | | 12.120 | 23.638.640 |
| Skuldir samtals | | <u>25.036.830</u> | <u>25.629.090</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>19.774.772</u> | <u>33.471.197</u> |
| Aðrar upplýsingar | 7 | | |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

| | Skýr | 2018 | 2017 |
|--|------|--------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | |
| Afkoma ársins | | (5.262.058) | 6.287.778 |
| | | (5.262.058) | 6.287.778 |
| Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna: | | | |
| Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur | | 0 | 0 |
| Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda: | | | |
| Skammtímaskuldir | | (592.260) | (52.063.941) |
| | | (592.260) | (52.063.941) |
| | | <u>(5.854.318)</u> | <u>(45.776.163)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>(5.854.318)</u> | <u>(45.776.163)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Tengdir aðilar | | 5.854.318 | 45.776.163 |
| | | 5.854.318 | 45.776.163 |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | | |
| Handbært fé í byrjun árs | | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | | <u>0</u> | <u>0</u> |

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 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.

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 | 6.600.000 | 6.600.000 |
| | 6.600.000 | 6.600.000 |

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

| | Rekstur | Rekstrar- tilfærslur | Fjármagns- tilfærslur | Samtals |
|--|--------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum | (1.000.000) | 7.600.000 | 0 | 6.600.000 |
| Fjárveiting til tekna | (1.000.000) | 7.600.000 | 0 | 6.600.000 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (2.262.058) | (9.600.000) | 0 | (11.862.058) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | (3.262.058) | (2.000.000) | 0 | (5.262.058) |

4 Laun og launatengd gjöld

| | | |
|------------------------|-----------|---|
| Laun | 1.494.790 | 0 |
| Launatengd gjöld | 196.161 | 0 |
| | 1.690.951 | 0 |

Meðalfjöldi stöðugilda 0,0 0,0

5 Annar rekstrarkostnaður

| | | |
|---|----------|---------|
| Matvæli | 23.220 | 0 |
| Vörukaup, almenn | 23.220 | 0 |
| Ferðir, uppihald | 319.675 | 312.194 |
| Akstur | 189.200 | 0 |
| Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld | (13.500) | 0 |
| Auglýsingar og kynningarstarfsemi | 52.512 | 0 |
| Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta | 547.887 | 312.194 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | 571.107 | 312.194 |

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------|------------|
| Hrein eign | | |
| Jöfnuður 1.1. | 7.842.107 | 1.554.329 |
| Breytingar skv. frumvarpi um staðfestingu ríkisreiknings | (7.842.107) | 0 |
| Afkoma ársins | (5.262.058) | 6.287.778 |
| Jöfnuður 31.12. | (5.262.058) | 7.842.107 |

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.

Skýringar

7 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er ekki með neina skuldbindandi samninga.

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

Á ekki við

Atburðir eftir reikningsskiladag

Á ekki við