

Samningar og styrkir til starfsemi menningarstofnana

02 994

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Samningar og styrkir til starfsemi menningarstofnana

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Mennta- og menningarmálaráðuneytis

kt. 460269-2969

Sölvhólsgötu 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Samningar og styrkir til starfsemi menningarstofnana er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn er í umsjón Mennta- og menningarmálaráðuneytis.

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

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 466,9 milljónir og afkoma kr. -3,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 9,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 26 milljónir.

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

Forstjóri og framkvæmdastjóri fjármálasviðs staðfesta hér með ársreikning Samninga og styrkja til starfsemi menningarstofnana fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

R 11/10'19

Staður, dags.

Kaite Hjunnarstótt

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Framlög ríkissjóðs	3	466.900.000	506.686.173
Tekjur samtals		466.900.000	506.686.173
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	470.600.000	489.784.517
Annar rekstrarkostnaður	5	0	3.937.963
Gjöld samtals		470.600.000	493.722.480
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(3.700.000)	12.963.693
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(1.785)	(4.807)
		(1.785)	(4.807)
Afkoma ársins		<u>(3.701.785)</u>	<u>12.958.886</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		140.898.215	227.357.230
Rekstrartilfærslur		(144.600.000)	(214.398.344)
Fjármagnstilfærslur		0	0
		<u>(3.701.785)</u>	<u>12.958.886</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	6	26.007.101	70.900.359
Veltufjármunir samtals		<u>26.007.101</u>	<u>70.900.359</u>
Eignir samtals		<u>26.007.101</u>	<u>70.900.359</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		9.257.101	12.958.886
Eigið fé samtals		<u>9.257.101</u>	<u>12.958.886</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	1.000.000	11.000.000
Viðskiptaskuldir	8	600.000	40.991.473
Ýmsar skammtímaskuldir	9	15.150.000	5.950.000
Skuldir samtals		<u>16.750.000</u>	<u>57.941.473</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>26.007.101</u>	<u>70.900.359</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(3.701.785)	12.958.886
		(3.701.785)	12.958.886
 Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímaskuldir		(31.191.473)	46.941.473
		(31.191.473)	46.941.473
 Handbært fé frá rekstri		(34.893.258)	59.900.359
 Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		34.893.258	(59.900.359)
		34.893.258	(59.900.359)
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

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 reikningsskila 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

Fjárheimildir ársins til rekstrar, rekstrartilfærslna og fjármagnstilfærslna eru færðar til tekna á árinu.

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 fjárlagaliðarins 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		
Fjárheimildir ársins	466.900.000	506.686.173
	<u>466.900.000</u>	<u>506.686.173</u>

Yfirlit um breytingar á fjárveitingum og staða þeirra í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	142.200.000	311.000.000	0	453.200.000
Launabætur	(1.300.000)	0	0	(1.300.000)
Millifærslur í varasjóði	0	15.000.000	0	15.000.000
Fjárveiting til tekna	140.900.000	326.000.000	0	466.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.785)	(470.600.000)	0	(470.601.785)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	140.898.215	(144.600.000)	0	(3.701.785)

	2018	2017
4 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur	470.600.000	489.784.517
	<u>470.600.000</u>	<u>489.784.517</u>

5 Annar rekstrarkostnaður

Fundir, námskeið, risna	0	895.109
Ferðir, uppihald	0	1.418.952
Akstur	0	242.856
Sérfræðipjónusta	0	370.452
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	0	787.864
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	0	109.130
Leigugjöld	0	95.000
Verkkaup	0	18.600
	<u>0</u>	<u>3.937.963</u>

	31.12.2018	31.12.2017
--	-------------------	-------------------

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	26.007.101	70.900.359
	<u>26.007.101</u>	<u>70.900.359</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.000.000	11.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>11.000.000</u>

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.2018	12.958.886	0
Afkoma ársins	(3.701.785)	12.958.886
Jöfnuður 31.12.2018	<u>9.257.101</u>	<u>12.958.886</u>

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
8 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	600.000	40.991.473
	<u>600.000</u>	<u>40.991.473</u>
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	15.150.000	5.950.000
	<u>15.150.000</u>	<u>5.950.000</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er ekki með neina skuldbindandi samninga.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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