

Samningar og styrkir til æskulýðsmála
02 988

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Samningar og styrkir til æskulýðsmála
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Mennta- og menningamálaráðuneytið
kt. 460269-2969
Sölvhólsgötu 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Samningar og styrkir til æskulýðsmála er ríkisaðili í A-hluta í umsjón Mennta- og menningarmálaráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 246 milljónir og afkoma kr. 2,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 3,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 19,2 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fjárlagaliðinn Samningar og styrkir til æskulýðsmála fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

R. 9/10/19

Staður, dags.

Kaúlá Helgumarsdóttir

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	246.000.000	239.800.000
Tekjur samtals		246.000.000	239.800.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	255.911	521.144
Framlög og tilfærslur	5	241.624.347	222.990.000
Annar rekstrarkostnaður	6	1.789.655	16.221.879
Gjöld samtals		243.669.913	239.733.023
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		2.330.087	66.977
Afkoma ársins		2.330.087	66.977
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(2.045.566)	223.056.977
Rekstrartilfærslur		4.375.653	(222.990.000)
		2.330.087	66.977

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	7	19.209.678	13.114.747
Veltufjármunir samtals		19.209.678	13.114.747
Eignir samtals		19.209.678	13.114.747
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		3.449.430	1.119.343
Eigið fé samtals		3.449.430	1.119.343
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Tengdir aðilar	7	2.402.694	1.187.066
Viðskiptaskuldir	9	13.230.984	10.805.150
Ýmsar skammtímaskuldir	10	126.570	3.188
		15.760.248	11.995.404
Skuldir samtals		15.760.248	11.995.404
Eigið fé og skuldir samtals		19.209.678	13.114.747
Aðrar upplýsingar	11		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		2.330.087	66.977
		2.330.087	66.977
 Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		2.549.216	2.805.438
		2.549.216	2.805.438
 Handbært fé frá rekstri		4.879.303	2.872.415
 Tengdir aðilar		(4.879.303)	(2.872.415)
		(4.879.303)	(2.872.415)
 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.

Starfspáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heiti 02 988 119	heiti 02 988 121	heiti 02 988 110	Samtals 2018	
	Málefna svið - málaflokkur				
	23 20	24 10	25 10		
Tekjur					
670 Tekjufærsla fjárveitinga	9.100.000	236.900.000	0	246.000.000	0
Tekjur samtals	9.100.000	236.900.000	0	246.000.000	
Gjöld					
51 Laun og launatengd gjöld	118.965	128.089	8.857	255.911	0
59 Framlög og tilfærslur	8.184.347	233.440.000	0	241.624.347	0
52a Annar rekstrarkostnaður	1.011.917	632.598	145.140	1.789.655	0
Gjöld samtals	9.315.229	234.200.687	153.997	243.669.913	
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(215.229)	2.699.313	(153.997)	2.330.087	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
47b Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	0	0	0	0
57b Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	
Afkoma ársins	(215.229)	2.699.313	(153.997)	2.330.087	0
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	9.100.000	236.900.000	0	246.000.000	0
Fjárveiting til tekna	9.100.000	236.900.000	0	246.000.000	0
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(9.315.229)	(234.200.687)	(153.997)	(243.669.913)	0
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(215.229)	2.699.313	(153.997)	2.330.087	0
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	(10.534.152)	17.782.056	(1.128.561)	6.119.343	

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfspáttayfirlits

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.

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 áhættupáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	246.000.000	239.800.000
Tekjufærsla fjárveitinga	246.000.000	239.800.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	0	246.000.000	0	246.000.000
Fjárveiting til tekna	0	246.000.000	0	246.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.045.566)	(241.624.347)	0	(243.669.913)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(2.045.566)	4.375.653	0	2.330.087

	2018	2017
4 Laun og launatengd gjöld		
Laun	212.336	448.555
Launatengd gjöld	43.575	72.589
	255.911	521.144
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,0

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur	241.624.347	222.990.000
Fjármagnstilfærslur	0	0
	241.624.347	222.990.000

	2018	2017
6 Annar rekstrarkostnaður		
Matvæli	8.250	0
Vörukaup, almenn	8.250	0
Fundir, námskeið, risna	52.560	41.910
Ferðir, uppihald	507.764	38.400
Akstur	132.000	0
Sérfræðipjónusta	976.347	0
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	112.734	0
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	0	486.663
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	1.781.405	566.973
Tilfærslur	0	15.654.906
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	0	15.654.906
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.789.655	16.221.879

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
7 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	19.209.678	13.114.747
	<u>19.209.678</u>	<u>13.114.747</u>

<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	2.402.694	1.187.066
	<u>2.402.694</u>	<u>1.187.066</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	1.119.343	1.052.366
Afkoma ársins	2.330.087	66.977
Jöfnuður 31.12.	<u>3.449.430</u>	<u>1.119.343</u>

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
9 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	13.230.984	10.805.150
	<u>13.230.984</u>	<u>10.805.150</u>

10 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreidd laun	0	3.188
Önnur ógreidd gjöld	126.570	0
	<u>126.570</u>	<u>3.188</u>

11 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hjá fjárlagalið

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.