

Samningar og styrkir á sviði lista og menningar
02 982

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Samningar og styrkir á sviði lista og menningar
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Mennta- og menningarmálaráðuneytinu
kt. 460269-2969
Sölvhóls­gata 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Samningar og styrkir á sviði lista og menningar er ríkisaðili í A-hluta í umsjón Mennta- og menningarmálaráðuneytisins

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 2015,4 milljónir og afkoma kr. 455,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 472,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 683,9 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Samninga og styrkja á sviði lista og menninga fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

R. 9/10'19

Staður, dags.

Kaite Þórunnarsdóttir

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	2.003.600.000	1.314.493.000
Seld þjónusta	4	1.000.000	250.000
Vörusala	5	0	39.000
Framlög og ýmsar tekjur	6	10.762.280	28.286.144
Tekjur samtals		2.015.362.280	1.343.068.144
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	27.368.466	23.592.000
Framlög og tilfærslur	8	1.456.513.419	1.328.787.011
Annar rekstrarkostnaður	9	76.102.473	51.003.608
Gjöld samtals		1.559.984.358	1.403.382.619
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		455.377.922	(60.314.475)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		10.000	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(44.180)	(32.235)
		(34.180)	(32.235)
Afkoma ársins		455.343.742	(60.346.710)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(35.442.839)	1.268.450.301
Rekstrartilfærslur		490.786.581	(1.328.797.011)
		455.343.742	(60.346.710)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Fastafjármunir samtals		0	0
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		700.000	100.000
Tengdir aðilar	10	683.100.521	253.270.690
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	11	66.640	169.947
Veltufjármunir samtals		683.867.161	253.540.637
Eignir samtals		683.867.161	253.540.637
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		472.519.118	32.521.357
Endurmatsreikningur			0
Eigið fé samtals		472.519.118	32.521.357
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	69.805.701	52.765.772
Viðskiptaskuldir	13	131.098.318	166.768.617
Ýmsar skammtímaskuldir	14	10.444.024	1.484.891
		211.348.043	221.019.280
Skuldir samtals		211.348.043	221.019.280
Eigið fé og skuldir samtals		683.867.161	253.540.637
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		455.343.742	(60.346.710)
		455.343.742	(60.346.710)
 Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(496.693)	2.017.918
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(26.711.166)	71.578.388
		(27.207.859)	73.596.306
Handbært fé frá rekstri		428.135.883	13.249.596
 Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(412.789.902)	(13.249.596)
Breyting vegna lokafjárlaga		(15.345.981)	0
		(428.135.883)	(13.249.596)
 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 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 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	2.003.600.000	1.314.493.000
Tekjufærsla fjárveitinga	2.003.600.000	1.314.493.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að fráðregnum rekstrartekjum	56.300.000	1.921.300.000	0	1.977.600.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	26.000.000	0	26.000.000
Fjárveiting til tekna	56.300.000	1.947.300.000	0	2.003.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(91.742.839)	(1.456.513.419)	0	(1.548.256.258)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(35.442.839)	490.786.581	0	455.343.742

	2018	2017
4 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	1.000.000	250.000
	1.000.000	250.000

5 Vörusala		
Vörusala I	0	39.000
	0	39.000

6 Framlög og ýmsar tekjur		
Leigutekjur	254.800	1.418.400
Kostnaðarhlutdeild	814.824	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	9.585.656	26.812.219
Ýmsar tekjur	107.000	55.525
	10.762.280	28.286.144

7 Laun og launatengd gjöld		
Laun	23.872.869	19.535.093
Orlof, breyting	(1.325.833)	24.315
Launatengd gjöld	4.648.430	3.919.462
Starfsmannakostnaður	173.000	113.130
	27.368.466	23.592.000
Meðalfjöldi stöðugilda	1,8	1,0

8 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur	1.456.513.419	1.328.787.011
Fjármagnstilfærslur	0	0
	1.456.513.419	1.328.787.011

Skýringar

	2018	2017
9 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	113.304	233.205
Byggingarvörur, almennar	7.910	0
Tæki og búnaður til innréttinga	0	488.900
Ýmis tæki og áhöld	13.675	54.797
Orkugjafar	22.920	0
Matvæli	345.280	319.830
Almennar rekstrarvörur	0	76.448
Vörukaup, almenn	503.089	1.173.180
Fundir, námskeið, risna	4.787.222	2.411.680
Ferðir, uppihald	9.266.821	9.201.854
Akstur	564.112	569.263
Sérfræðiþjónusta	50.163.407	29.483.507
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	313.346	276.088
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	4.440.849	2.948.436
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	576.398	586.603
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	70.112.155	45.477.431
Afnotagjöld	2.914.522	1.122.052
Leigugjöld	2.528.904	2.940.086
Verkkaup	43.803	258.634
Kostnaðarhlutdeild	0	32.225
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	5.487.229	4.352.997
Annar rekstrarkostnaður samtals	76.102.473	51.003.608
	31.12.2018	31.12.2017

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	681.799.003	251.919.172
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	50.000
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	1.301.518	1.301.518
	683.100.521	253.270.690

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	69.805.701	52.765.772
	69.805.701	52.765.772

11 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	66.640	169.947
	66.640	169.947

Skýringar

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	32.521.357	91.566.549
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	1.301.518
Breyting vegna lokafjárlaga	(15.345.981)	0
Afkoma ársins	455.343.742	(60.346.710)
Jöfnuður 31.12.	472.519.118	32.521.357

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 1,3 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirmælum 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
13 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	131.098.318	166.768.617
	131.098.318	166.768.617
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum	117.944.961	153.224.617
Viðskiptaskuldir í erlendra mynt	13.153.357	13.544.000
	131.098.318	166.768.617

14 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	0	1.325.833
Ógreidd laun	0	159.058
Önnur ógreidd gjöld	10.444.024	0
	10.444.024	1.484.891

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er ekki með neina skuldbindandi samninga.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi 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.