Kvikmyndamiðstöð Íslands

02 981

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

Bls.

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

Kvikmyndamiðstöð Íslands
kt. 540879-0289
Hverfisgötu 54, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Kvikmyndamiðstöð Íslands gegnir lykilhlutverki í íslenskum kvikmynda- og sjónvarpsiðnaði með því að veita fjármagn til framleiðslu íslenskra kvikmynda og sjónvarpsverka, kynna íslenskar kvikmyndir á alþjóðlegum vettvangi og styðja við kvikmyndamenningu á Íslandi með margskonar hætti.

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

Kvikmyndamiðstöð Íslands gegnir lykilhlutverki í íslenskum kvikmynda- og sjónvarpsiðnaði með því að veita fjármagn til framleiðslu íslenskra kvikmynda og sjónvarpsverka, kynna íslenskar kvikmyndir á alþjóðlegum vettvangi og styðja við kvikmyndamenningu á Íslandi með margskonar hætti.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 1166,6 milljónir og afkoma kr. 74,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 197,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 314,3 milljónir.

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

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

Reykjavík, 30. ágúst 2019

Staður, dags.

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	1.128.500.000	1.050.028.156
Seld þjónusta		0	60.000
Framlög og ýmsar tekjur	4	36.927.705	27.036.401
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	1.131.800	1.026.365
Tekjur samtals		1.166.559.505	1.078.150.922
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	77.490.774	71.871.123
Framlög og tilfærslur	6	940.044.574	899.168.663
Annar rekstrarkostnaður	7	73.557.041	75.434.834
Afskriftir	8	1.131.800	1.026.365
Gjöld samtals		1.092.224.189	1.047.500.985
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		74.335.316	30.649.937
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(26.087)	(49.192)
		(26.087)	(49.192)
Afkoma ársins		74.309.229	30.600.745
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(9.846.197)	(14.130.592)
Rekstrartilfærslur		84.155.426	44.731.337
Fjármagnstilfærslur		0	0
		74.309.229	30.600.745

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:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		4.046.174	3.415.659
Fastafjármunir samtals		4.046.174	3.415.659
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	27.763.512
Tengdir aðilar	9	308.709.030	243.430.421
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		1.562.289	1.382.014
Veltufjármunir samtals		310.271.319	272.575.947
Eignir samtals		314.317.493	275.991.606

Eigið fé og skuldir

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eigið fé	10		
Hrein eign		197.585.874	123.276.645
Eigið fé samtals		197.585.874	123.276.645
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	167.184	0
Viðskiptaskuldir		107.129.160	142.942.694
Ýmsar skammtímaskuldir	11	5.451.416	6.356.608
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	3.983.859	3.415.659
Skuldir samtals		116.731.619	152.714.961
Eigið fé og skuldir samtals		314.317.493	275.991.606
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		74.309.229	30.600.745
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	1.131.800	1.026.365
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(1.131.800)	(1.026.365)
		74.309.229	30.600.745
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		27.583.237	(25.593.585)
Tengdir aðilar		(65.111.425)	(46.511.349)
Skammtímaskuldir		(36.718.726)	31.214.097
		(74.246.914)	(40.890.837)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		62.315	(10.290.092)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(1.762.315)	(1.471.844)
		(1.762.315)	(1.471.844)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		1.700.000	1.471.844
		1.700.000	1.471.844
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	(10.290.092)
Handbært fé í byrjun árs		0	10.290.092
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 innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttekins 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi 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, tæki 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.

Skýringar

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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

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

3 Tekjufærsla fjárveitinga

	2018	2017
Fjárveiting ársins	1.128.500.000	1.051.500.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(1.471.844)
Tekjufærsla fjárveitinga	1.128.500.000	1.050.028.156
Tekjufærsla frestaðra tekna	1.131.800	1.026.365
	1.129.631.800	1.051.054.521

Yfirlit um breytingar á fjárveitingum og staða þeirra í árslok:

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	106.200.000	1.024.200.000	0	1.130.400.000
Fjáraukalög	(1.700.000)	0	0	(1.700.000)
Launbætur	(200.000)	0	0	(200.000)
Fjárveiting til tekna	**104.300.000**	**1.024.200.000**	**0**	**1.128.500.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(114.146.197)	(940.044.574)	0	(1.054.190.771)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(9.846.197)**	**84.155.426**	**0**	**74.309.229**

4 Framlög og ýmsar tekjur

	2018	2017
Kostnaðarhlutdeild	2.020.000	2.020.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	34.547.705	23.858.600
Ýmsar tekjur	360.000	1.157.801
	36.927.705	27.036.401

5 Laun og launatengd gjöld

	2018	2017
Laun	62.757.263	56.952.582
Orlof, breyting	(579.311)	973.380
Launatengd gjöld	14.682.345	13.070.738
Starfsmannakostnaður	630.477	874.423
	77.490.774	71.871.123
Meðalfjöldi stöðugilda	7	7

6 Framlög og tilfærslur

	2018	2017
Rekstrartilfærslur	940.044.574	899.168.663
Fjármagnstilfærslur	0	0
	940.044.574	899.168.663

Skýringar

	2018	2017
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	245.163	382.765
Byggingarvörur, almennar	3.700	0
Byggingarvörur, aðrar	0	11.010
Tæki og búnaður til innréttinga	0	34.564
Ýmis tæki og áhöld	76.905	246.159
Orkugjafar	304.688	482.294
Matvæli	892.733	803.849
Almennar rekstrarvörur	114.991	199.794
Vörukaup, almenn	1.638.180	2.160.435
Fundir, námskeið, risna	8.520.923	9.071.262
Ferðir, uppihald	7.828.035	6.714.374
Akstur	544.813	544.462
Sérfræðiþjónusta	29.859.229	27.301.566
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	92.748	108.632
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	7.986.087	10.652.836
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.460.251	2.412.134
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	57.292.086	56.805.266
Afnotagjöld	6.546.017	5.947.257
Leigugjöld	6.428.424	6.608.123
Notkun véla og flutningatækja	28.978	20.671
Verkkaup	1.624.844	1.921.677
Opinber gjöld	(1.488)	0
Tapaðar kröfur	0	1.971.405
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	14.626.775	16.469.133
Annar rekstrarkostnaður samtals	73.557.041	75.434.834

	31.12.2018	31.12.2017
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	4.046.174	3.415.659
	4.046.174	3.415.659

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 1.1.2018	8.048.994	8.048.994
Viðbætur á árinu	1.762.315	1.762.315
	9.811.309	9.811.309
Afskriftir 1.1.2018	4.633.335	4.633.335
Afskrift ársins	1.131.800	1.131.800
	5.765.135	5.765.135
Staða 31.12.2018	4.046.174	4.046.174

Skýringar

9 Tengdir aðilar

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

	31.12.2018	31.12.2017
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	303.651.683	238.007.393
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	365.681
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	5.057.347	5.057.347
	308.709.030	243.430.421
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	167.184	0
	167.184	0

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	123.276.645	87.618.553
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	5.057.347
Afkoma ársins	74.309.229	30.600.745
Jöfnuður 31.12.	197.585.874	123.276.645

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 5,1 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.

11 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreitt orlof	5.451.416	6.030.727
Ógreidd laun	0	319.718
	5.451.416	6.356.608

Skýringar

12 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	4.046.174	3.415.659
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	(62.315)	0
	3.983.859	3.415.659

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2018	3.415.659	0	3.415.659
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.700.000	1.700.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.762.315	(1.762.315)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(1.131.800)	0	(1.131.800)
	4.046.174	(62.315)	3.983.859

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 1,3 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til júní 2020. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 6,6 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.