

Verkefnasjóðir
02 980

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Verkefnasjóðir
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Menntamálaráðuneytið
kt. 460269-2969
Sölvhólsögötu 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Verkefnasjóðir er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 0 milljónir og afkoma kr. -1,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -1,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 0,3 milljónir.

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

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

R. 9/10/19

Staður, dags.

Kautil Hgumard

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	0	1.500.000
Framlög og ýmsar tekjur	4	0	129.500
Tekjur samtals		0	1.629.500
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	5	1.265.872	1.475.673
Gjöld samtals		1.265.872	1.475.673
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(1.265.872)	153.827
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	6	16.263	13.996
		16.263	13.996
Afkoma ársins		(1.249.609)	167.823

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			
Handbært fé	7	259.821	1.509.430
Veltufjármunir samtals		259.821	1.509.430
Eignir samtals		259.821	1.509.430
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		(1.081.786)	167.823
Eigið fé samtals		(1.081.786)	167.823
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Tengdir aðilar	9	274.935	274.935
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	10	1.066.672	1.066.672
Skuldir samtals		1.341.607	1.341.607
Eigið fé og skuldir samtals		259.821	1.509.430
Aðrar upplýsingar	11		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(1.249.609)	167.823
Handbært fé frá rekstri		<u>(1.249.609)</u>	<u>167.823</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	800.000
		<u>0</u>	<u>800.000</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(1.249.609)	967.823
Handbært fé í byrjun árs		<u>1.509.430</u>	<u>541.607</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>259.821</u></u>	<u><u>1.509.430</u></u>

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

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.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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:

- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjáráskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- leiguskuldbinding: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- úppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgögnukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skýringar

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.

Lántaka

Lántaka er færð í upphafi á gangvirði, að fráðregnum viðskiptakostnaði sem stofnað er til. Lántaka er síðan færð á afskrifuðu kostnaðarverði og mismunur, ef einhver er, á andvirðinu (að fráðregnum viðskiptakostnaði) og innlausnarvirði er færður í yfirlit um afkomu að teknu tilliti til reglubundinnar dreifingar affalla/yfirverðs.

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	0	1.500.000
Tekjufærsla fjárveitinga	0	1.500.000
	0	1.500.000

Yfirlit um breytingar á fjárveitingum og staða þeirra í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárveiting til tekna	0	0	0	0
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.249.609)	0	0	(1.249.609)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(1.249.609)	0	0	(1.249.609)

	2018	2017
4 Framlög og ýmsar tekjur		
Ýmsar tekjur	0	129.500
	0	129.500

	2018	2017
5 Annar rekstrarkostnaður		
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	0	129.500
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	0	129.500
Afnotagjöld	12.470	12.460
Leigugjöld	1.249.825	1.330.918
Opinber gjöld	3.577	2.795
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.265.872	1.346.173
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.265.872	1.475.673

	2018	2017
6 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		
Ýmsar fjármunatekjur	16.263	13.996
	16.263	13.996

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

26 Tengdir aðilar

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

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	274.935	274.935
	274.935	274.935

7 Handbært fé

Sparisjóðsreikningar	259.821	1.509.430
	259.821	1.509.430

Skýringar

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	167.823	0
Afkoma ársins	(1.249.609)	167.823
Jöfnuður 31.12.	(1.081.786)	167.823
	31.12.2018	31.12.2017

10 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.

	2018	2017
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	1.066.672	1.066.672
	<u>1.066.672</u>	<u>1.066.672</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	0	1.066.672	1.066.672
	<u>0</u>	<u>1.066.672</u>	<u>1.066.672</u>

11 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar.

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.