Jafnréttisstofa

08 333

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

Bls.

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

Jafnréttisstofa
kt. 710800-2940
Norðurslóð Borgum, 600 Akureyri

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Jafnréttisstofa er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli sérlaga.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 32 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Hlutverk stofnunarinnar er að annast stjórnsýslu á sviði jafnréttismála á Íslandi í samræmi við lög um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla nr. 10/2008 og heyrir undir yfirstjórn velferðarráðherra. Hlutverk jafnréttisstofu er skilgreint í 4. grein jafnréttislaganna.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 125,7 milljónir og afkoma kr. -15,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 16,2 milljónir.

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

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

Akureyri 9.9.2019

Staður, dags.

Katrín B. Ríkarðsdóttir

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	103.400.000	101.680.650
Seld þjónusta	4	230.000	438.813
Framlög og ýmsar tekjur	5	21.717.299	32.816.117
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	342.332	425.380
Tekjur samtals		125.689.631	135.360.960
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	6	97.640.880	84.430.981
Annar rekstrarkostnaður	7	43.201.926	35.614.880
Afskriftir	8	342.332	425.380
Gjöld samtals		141.185.138	120.471.241
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(15.495.507)	14.889.719
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(22.216)	(11.787)
		(22.216)	(11.787)
Afkoma ársins		(15.517.723)	14.877.932

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:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		1.362.063	1.187.178
Aðrar eignir		43.500	43.500
		1.405.563	1.230.678
Fastafjármunir samtals		1.405.563	1.230.678
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	10	11.641.212	21.366.879
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		297.912	850.010
Handbært fé		2.878.764	798.093
Veltufjármunir samtals		14.817.888	23.014.982
Eignir samtals		16.223.451	24.245.660
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		956.332	16.474.055
Eigið fé samtals		956.332	16.474.055
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	935.201	0
Viðskiptaskuldir		1.432.100	1.165.247
Ýmsar skammtímaskuldir		11.311.472	5.375.680
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	1.588.346	1.230.678
		15.267.119	7.771.605
Skuldir samtals		15.267.119	7.771.605
Eigið fé og skuldir samtals		16.223.451	24.245.660
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(15.517.723)	14.877.932
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	342.332	425.380
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(342.332)	(425.380)
		(15.517.723)	14.877.932
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		552.098	(703.708)
Tengdir aðilar		10.660.868	(13.707.584)
Skammtímaskuldir		6.202.645	184.099
		17.415.611	(14.227.193)
Handbært fé frá rekstri		1.897.888	650.739
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(517.217)	(619.350)
		(517.217)	(619.350)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		700.000	619.350
		700.000	619.350
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		2.080.671	650.739
Handbært fé í byrjun árs		798.093	147.354
Handbært fé í árslok		2.878.764	798.093

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 og búnaður	3-10 ár
Aðrar eignir	óafskrifað

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.

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.

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	104.100.000	102.300.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(700.000)	(619.350)
Tekjufærsla fjárveitinga	103.400.000	101.680.650
Tekjufærsla frestaðra tekna	342.332	425.380
	103.742.332	102.106.030

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	104.100.000	0	0	104.100.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(700.000)	0	0	(700.000)
Fjárveiting til tekna	**103.400.000**	**0**	**0**	**103.400.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(118.917.723)	0	0	(118.917.723)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(15.517.723)**	**0**	**0**	**(15.517.723)**

4 Seld þjónusta

	2018	2017
Sérfræðiþjónusta	0	114.813
Fræðslustarfsemi og fundir	230.000	324.000
	230.000	438.813

5 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	413.787	876.400
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	20.720.537	31.460.976
Ýmsar tekjur	582.975	478.741
	21.717.299	32.816.117

6 Laun og launatengd gjöld

Laun	73.381.476	68.368.607
Orlof, breyting	6.448.451	(803.271)
Launatengd gjöld	16.784.553	15.800.291
Starfsmannakostnaður	1.026.400	1.065.354
	97.640.880	84.430.981
Meðalfjöldi stöðugilda	8,25	7,51

Skýringar

7 Annar rekstrarkostnaður	2018	2017
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	201.610	438.077
Byggingarvörur, almennar	0	2.390
Tæki og búnaður til innréttinga	19.750	0
Ýmis tæki og áhöld	118.672	269.794
Ýmsar sérgreindar vörur	0	95.976
Varahlutir og viðhaldsvörur	11.692	0
Orkugjafar	1.877	7.292
Matvæli	830.033	921.457
Almennar rekstrarvörur	44.938	20.939
Vörukaup, almenn	1.228.572	1.755.925
Fundir, námskeið, risna	1.277.727	1.655.261
Ferðir, uppihald	7.068.924	7.282.104
Akstur	656.962	643.444
Sérfræðiþjónusta	12.061.109	4.987.413
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	26.023	30.619
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.568.745	2.921.493
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.317.695	1.231.383
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	25.977.185	18.751.717
Afnotagjöld	3.288.027	3.445.043
Leigugjöld	11.387.823	10.994.323
Notkun véla og flutningatækja	12.900	0
Verkkaup	558.498	50.676
Kostnaðarhlutdeild	186.482	40.939
Tryggingar, lögboðnar	2.160	0
Opinber gjöld	459.279	445.257
Tilfærslur	101.000	131.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	15.996.169	15.107.238
Annar rekstrarkostnaður samtals	43.201.926	35.614.880

8 Afskriftir

Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	342.332	425.380
	342.332	425.380

Skýringar

9 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2018	31.12.2017
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld og búnaður	1.362.063	1.187.178
Aðrar eignir	43.500	43.500
	1.405.563	1.230.678

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	2.942.433	43.500	2.985.933
Viðbætur á árinu	517.217	0	517.217
	3.459.650	43.500	3.503.150
Afskriftir 1.1.2018	1.755.255	0	1.755.255
Afskrift ársins	342.332	0	342.332
	2.097.587	0	2.097.587
Staða 31.12.2018	1.362.063	43.500	1.405.563

10 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	5.974.920	15.571.153
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	129.434
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	5.666.292	5.666.292
	11.641.212	21.366.879
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	935.201	0
	935.201	0

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	16.474.055	(4.070.169)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	5.666.292
Afkoma ársins	(15.517.723)	14.877.932
Jöfnuður 31.12.	956.332	16.474.055

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 5,7 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.

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	1.405.563	1.230.678
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	182.783	0
	1.588.346	1.230.678

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2018	1.230.678	0	1.230.678
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	700.000	700.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	517.217	(517.217)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(342.332)	0	(342.332)
	1.405.563	182.783	1.588.346

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 0,3 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samning um húsnæði til ársloka 2029 og rekstrar- og þjónustusamninga til næstu tveggja ára. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 11,4 milljónum og vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 0,3 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

Veittar ábyrgðir
Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

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.