

Ýmis ferðamál
04 559

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Ýmis ferðamál

Umsjón Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytið

kt. 710812-0120

Skúlagötu 4, 150 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis ferðamál er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A- hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytisins.

Starfsemi fjárlagaliðarins fellur undir málefnasvið 14 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 1.022,8 milljónir og afkoma kr. 161,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 458,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 633,9 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ýmissa ferðamála í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa ferðamála fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Sigrún Brynja Einarsdóttir

Skrifstofustjóri

(Undirritun rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.015.300.000	801.700.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	7.516.040	4.702.600
Tekjur samtals		<u>1.022.816.040</u>	<u>806.402.600</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	2.350.438	893.521
Framlög og tilfærslur	5	823.798.771	564.303.008
Annar rekstrarkostnaður	6	35.478.101	166.010.121
Gjöld samtals		<u>861.627.310</u>	<u>731.206.650</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		161.188.730	75.195.950
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(1.386)	(3.078)
		<u>(1.386)</u>	<u>(3.078)</u>
Afkoma ársins		<u>161.187.344</u>	<u>75.192.872</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	163.286.115	75.192.872
Rekstrartilfærslur		(2.098.771)	0
		<u>161.187.344</u>	<u>75.192.872</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	633.852.927	424.199.979
Veltufjármunir samtals		<u>633.852.927</u>	<u>424.199.979</u>
Eignir samtals		<u>633.852.927</u>	<u>424.199.979</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	8	458.700.782	297.513.438
Eigið fé samtals		<u>458.700.782</u>	<u>297.513.438</u>
 Skuldir			
Tengdir aðilar	7	96.824.301	78.045.466
Viðskiptaskuldir		6.271.337	29.206.460
Ýmsar skammtímaskuldir	9	72.056.507	19.434.615
Skuldir samtals		<u>175.152.145</u>	<u>126.686.541</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>633.852.927</u>	<u>424.199.979</u>
 Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		161.187.344	75.192.872
		<u>161.187.344</u>	<u>75.192.872</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(190.874.113)	(72.242.537)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		29.686.769	(2.950.335)
		<u>(161.187.344)</u>	<u>(75.192.872)</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

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 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.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.015.300.000	801.700.000
	<u>1.015.300.000</u>	<u>801.700.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	201.600.000	816.000.000	0	1.017.600.000
Launabætur	0	5.700.000	0	5.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(8.000.000)	0	0	(8.000.000)
Fjárveiting til tekna	193.600.000	821.700.000	0	1.015.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(30.313.885)	(823.798.771)	0	(854.112.656)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	163.286.115	(2.098.771)	0	161.187.344

	2019	2018
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá erlendum opinberum aðilum	7.516.040	4.702.600
	<u>7.516.040</u>	<u>4.702.600</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	2.020.000	762.576
Launatengd gjöld	330.438	130.945
	<u>2.350.438</u>	<u>893.521</u>

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	171.107.913	171.578.845
Rekstrartilfærslur aðrir	652.690.858	392.724.163
	<u>823.798.771</u>	<u>564.303.008</u>

6 Annar rekstrarkostnaður

Matvæli	0	59.353
Vörukaup, almenn	0	59.353
Fundir, námskeið, risna	1.590	181.400
Ferðir, uppihald	154.910	1.505.799
Akstur	216.700	135.680
Sérfræðiþjónusta	34.905.401	37.195.649
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	19.500	2.200
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	180.000	130.040
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	35.478.101	39.150.768
Samningsbundin kaup og leiga	0	126.800.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	0	126.800.000
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>35.478.101</u>	<u>166.010.121</u>

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------

7 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	633.852.927	424.199.979
	<u>633.852.927</u>	<u>424.199.979</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	96.824.301	78.045.466
	<u>96.824.301</u>	<u>78.045.466</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	297.513.438	222.320.566
Afkoma ársins	<u>161.187.344</u>	<u>75.192.872</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>458.700.782</u>	<u>297.513.438</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

	31.12.2019	31.12.2018
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	<u>72.056.507</u>	<u>19.434.615</u>
	<u>72.056.507</u>	<u>19.434.615</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samning um öryggismál og slysavarnir ferðamanna undir heitinu Safetravel til ársins 2022. Árleg greiðsla árið 2020 nemur kr. 40 milljónum

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

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.