

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða

04 555

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfspáttayfirlit	6
Skýringar	7

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða
kt. 490911-1970
Hafnarstræti 91, 600 Akureyri

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga nr. 75/2011 um Framkvæmdasjóð ferðamannastaða.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið 14 og málaflokka 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfspáttayfirliti.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 544,0 milljónir og afkoma kr. 70,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 369,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.240,6 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Framkvæmdasjóðs ferðamannastaða fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Skarphéðinn Berg Steinarsson
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	544.000.000	764.400.000
Tekjur samtals		544.000.000	764.400.000
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	1.778.776	2.801.089
Framlög og tilfærslur	4	463.925.978	640.650.563
Annar rekstrarkostnaður	5	7.500.000	15.284.975
Gjöld samtals		473.204.754	658.736.627
Afkoma fyrir fjármagnsliði		70.795.246	105.663.373
Afkoma ársins		70.795.246	105.679.588
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		10.321.224	105.679.588
Fjármagnstilfærslur		60.474.022	0
		70.795.246	105.679.588

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	1.238.172.461	1.369.399.237
Handbært fé	7	2.440.154	875.201
Veltufjármunir samtals		<u>1.240.612.615</u>	<u>1.370.274.438</u>
Eignir samtals		<u>1.240.612.615</u>	<u>1.370.274.438</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		<u>369.719.837</u>	<u>298.924.591</u>
Eigið fé samtals		<u>369.719.837</u>	<u>298.924.591</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	199.169.426	409.495.146
Ýmsar skammtímaskuldir		<u>671.723.352</u>	<u>661.854.701</u>
Skuldir samtals		<u>870.892.778</u>	<u>1.071.349.847</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.240.612.615</u>	<u>1.370.274.438</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		70.795.246	105.679.588
		<u>70.795.246</u>	<u>105.679.588</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		0	750.000
Tengdir aðilar		(79.098.944)	0
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		9.868.651	218.052.547
		<u>(69.230.293)</u>	<u>218.802.547</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>1.564.953</u>	<u>324.482.135</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
Tengdir aðilar			(323.658.003)
		0	<u>(323.658.003)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		1.564.953	824.132
Handbært fé í byrjun árs		875.201	51.069
Handbært fé í árslok		<u>2.440.154</u>	<u>875.201</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heiti 04 555 641	heiti 04 555 101	Samtals 2019
	Málefнасvið - málaflokkur		
	14 10	14 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	524.400.000	19.600.000	544.000.000
Tekjur samtals	524.400.000	19.600.000	544.000.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	622.232	1.156.544	1.778.776
Fjármagnstilfærslur	463.925.978	0	463.925.978
Annar rekstrarkostnaður	0	7.500.000	7.500.000
Gjöld samtals	464.548.210	8.656.544	473.204.754
Afkoma fyrir fjármagnsliði	59.851.790	10.943.456	70.795.246
Afkoma ársins	59.851.790	10.943.456	70.795.246
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(622.232)	10.943.456	10.321.224
Fjármagnstilfærslur	60.474.022	0	60.474.022
	59.851.790	10.943.456	70.795.246
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að fráðregnum rekstrartekjum	524.400.000	19.600.000	544.000.000
Fjárveiting til tekna	524.400.000	19.600.000	544.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(464.548.210)	(8.656.544)	(473.204.754)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	59.851.790	10.943.456	70.795.246
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	168.573.871	0	168.573.871
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(622.232)	10.943.456	10.321.224
Fjármagnstilfærslur	229.047.893	0	229.047.893
	228.425.661	10.943.456	239.369.117

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

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 alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, 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 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 forni afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

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:

- leiguskuldbinding: óuppséðanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppséðanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum 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.

Skýringar

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	544.000.000	764.400.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	19.600.000	0	524.400.000	544.000.000
Launabætur	0	0	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0
Fjárveiting til tekna	19.600.000	0	524.400.000	544.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(9.278.776)	0	(463.925.978)	(473.204.754)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	10.321.224	0	60.474.022	70.795.246

	2019	2018
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	1.540.000	2.400.000
Launatengd gjöld	238.776	401.089
	<u>1.778.776</u>	<u>2.801.089</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	1,4	1,0

4 Framlög og tilfærslur

Fjármagnstilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	(13.779.968)	0
Fjármagnstilfærslur aðrir	477.705.946	640.650.563
	<u>463.925.978</u>	<u>640.650.563</u>

	2019	2018
5 Annar rekstrarkostnaður		
Akstur	0	284.900
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	0	75
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>0</u>	<u>284.975</u>
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	7.500.000	15.000.000
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>7.500.000</u>	<u>15.284.975</u>

Skýringar

	2019	2018
6 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.238.172.461	1.369.399.237
	<u>1.238.172.461</u>	<u>1.369.399.237</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	199.169.426	409.495.146
	<u>199.169.426</u>	<u>409.495.146</u>
7 Handbært fé		
Tékkareikningar	2.440.154	875.201
	<u>2.440.154</u>	<u>875.201</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	298.924.591	62.894.283
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		130.350.720
Afkoma ársins	70.795.246	105.679.588
Jöfnuður 31.12.	<u>369.719.837</u>	<u>298.924.591</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.

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur ekki gert skuldbindandi samninga.

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.