

Innheimtukostnaður
09 250

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Innheimtukostnaður

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

fjármála- og efnahagsráðuneytisins

kt. 550169-2829

Arnarhvoli við Lindargötu, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Innheimtukostnaður er ríkisaðili í A-hluta á forræði fjármála- og efnahagsráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 05 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 674,9 milljónir og afkoma kr. -78,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -78,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 152,9 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Innheimtukostnaður fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Guðrún Ögmundsdóttir,
skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	474.600.000	655.100.000
Seld þjónusta	3	200.249.749	160.646.947
Framlög og ýmsar tekjur		50.000	0
Tekjur samtals		<u>674.899.749</u>	<u>815.746.947</u>
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	4	<u>752.396.886</u>	<u>1.068.479.642</u>
Gjöld samtals		752.396.886	1.068.479.642
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(77.497.137)	(252.732.695)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		151.966	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(799.886)</u>	<u>(3.786.493)</u>
		(647.920)	(3.786.493)
Afkoma ársins		<u><u>(78.145.057)</u></u>	<u><u>(256.519.188)</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	5	152.879.249	144.097.983
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	6	0	73.829.925
Veltufjármunir samtals		<u>152.879.249</u>	<u>217.927.908</u>
Eignir samtals		<u>152.879.249</u>	<u>217.927.908</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		(78.145.057)	(256.519.188)
Eigið fé samtals		<u>(78.145.057)</u>	<u>(256.519.188)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	209.553.846	453.143.800
Viðskiptaskuldir		21.470.460	21.303.296
Skuldir samtals		<u>231.024.306</u>	<u>474.447.096</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>152.879.249</u>	<u>217.927.908</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(78.145.057)	(256.519.188)
		(78.145.057)	(256.519.188)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		65.048.659	(108.504.375)
Tengdir aðilar		(243.589.954)	446.387.688
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		167.164	4.695.496
		(178.374.131)	342.578.809
		<u>(256.519.188)</u>	<u>86.059.621</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)			
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		256.519.188	(86.059.621)
		<u>256.519.188</u>	<u>(86.059.621)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</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 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 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.

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	474.600.000	655.100.000
	<u>474.600.000</u>	<u>655.100.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	474.600.000	0	0	474.600.000
Fjárveiting til tekna	474.600.000	0	0	474.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(552.745.057)	0	0	(552.745.057)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(78.145.057)	0	0	(78.145.057)

	2019	2018
3 Seld þjónusta		
Ýmsar þjónustutekjur	200.249.749	160.646.947
	<u>200.249.749</u>	<u>160.646.947</u>

4 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.302.957	2.646.413
Vörukaup, almenn	2.302.957	2.646.413
Sérfræðiþjónusta	173.305.364	513.600.370
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	175.471.121	192.113.041
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	2.184.491	1.107.705
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	108.674.560	114.589.269
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	459.635.536	821.410.385
Afnotagjöld	0	1.726.058
Leigugjöld	4.021.640	3.585.600
Kostnaðarhlutdeild	0	11.069.476
Opinber gjöld	200.674.587	159.443.993
Tapaðar kröfur	85.762.166	68.597.717
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	290.458.393	244.422.844
Annar rekstrarkostnaður samtals	752.396.886	1.068.479.642

	31.12.2019	31.12.2018
5 Viðskiptakröfur		
Viðskiptakröfur	524.023.071	490.097.983
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(371.143.822)	(346.000.000)
	<u>152.879.249</u>	<u>144.097.983</u>

6 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Skattar	0	73.829.925
	<u>0</u>	<u>73.829.925</u>

Skýringar

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(256.519.188)	86.059.621
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	256.519.188	(86.059.621)
Afkoma ársins	(78.145.057)	(256.519.188)
Jöfnuður 31.12.	<u>(78.145.057)</u>	<u>(256.519.188)</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.

8 Tengdir aðilar

	31.12.2019	31.12.2018
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	208.400.338	450.440.702
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.153.508	2.703.098
	<u>209.553.846</u>	<u>453.143.800</u>

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gert skuldbindandi samninga.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn 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.

Óefnislegar eignir fjárlagaliðarins felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hans.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.