

Ýmis verkefni

04 190

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

Bls.

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

Ýmis verkefni

kt. 710812-0120

Skúlagata 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs og heyrir undir atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytið. Undir fjárlagaliðinn heyra fastanefndir ráðuneytisins og ýmsir samningar og verkefni á sviði viðskiptamála og neytendamála.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 16 og málaflokka 16.10 og 16.20 samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 291,0 milljónir og afkoma kr. -33,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -33,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 26,7 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ýmissa verkefna í samræmi við lög um opinber fjármál.

Skrifstofustjóri staðfestir hér með ársreikning Ýmissa verkefna fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Guðrún Gísladóttir
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	236.900.000	302.100.000
Aðrar tekjur	3	7.180.000	6.000.000
Seld þjónusta	4	0	150.000
Framlög og ýmsar tekjur	5	46.921.430	62.315.244
Tekjur samtals		291.001.430	370.565.244
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	6	51.729.462	52.027.993
Framlög og tilfærslur	7	155.164.315	237.469.992
Annar rekstrarkostnaður	8	117.209.113	119.219.609
Gjöld samtals		324.102.890	408.717.594
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(33.101.460)	(38.152.350)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(24.537)	(25.490)
		(24.537)	(25.490)
Afkoma ársins		(33.125.997)	(38.177.840)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	3	(37.561.682)	28.992.152
Rekstrartilfærslur		4.435.685	(67.169.992)
		(33.125.997)	(38.177.840)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	9	26.726.528	42.509.849
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	690.000
Veltufjármunir samtals		<u>26.726.528</u>	<u>43.199.849</u>
Eignir samtals		<u><u>26.726.528</u></u>	<u><u>43.199.849</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		(33.637.346)	(1.342.293)
Eigið fé samtals		<u>(33.637.346)</u>	<u>(1.342.293)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	8.508.485	391.563
Viðskiptaskuldir		51.255.389	29.229.369
Ýmsar skammtímaskuldir	11	600.000	14.921.210
Skuldir samtals		<u>60.363.874</u>	<u>44.542.142</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>26.726.528</u></u>	<u><u>43.199.849</u></u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(33.125.997)	(38.177.840)
		<u>(33.125.997)</u>	<u>(38.177.840)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		690.000	23.300.000
Tengdir aðilar		830.944	(45.675.524)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		7.704.810	33.411.757
		<u>9.225.754</u>	<u>11.036.233</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>(23.900.243)</u>	<u>(27.141.607)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Tengdir aðilar		23.900.243	27.141.607
		<u>23.900.243</u>	<u>27.141.607</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2020, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fastanefndir 04 190 110	Ýmis viðskipti- og bankamál 04 190 129	Framlög til neytenda- mála 04 190 163	Samtals 2020
Málefna svið - málaflokkur				
	16 20	16 20	16 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	39.800.000	180.000.000	17.100.000	236.900.000
Aðrar tekjur	7.180.000	0	0	7.180.000
Framlög og ýmsar tekjur	20.701.760	26.219.670	0	46.921.430
Tekjur samtals	67.681.760	206.219.670	17.100.000	291.001.430
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	41.299.932	7.927.388	2.502.142	51.729.462
Rekstrartilfærslur	0	131.415.643	23.748.672	155.164.315
Annar rekstrarkostnaður	75.830.921	30.512.545	10.865.647	117.209.113
Gjöld samtals	117.130.853	169.855.576	37.116.461	324.102.890
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(49.449.093)	36.364.094	(20.016.461)	(33.101.460)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(24.537)	0	0	(24.537)
	(24.537)	0	0	(24.537)
Afkoma ársins	(49.473.630)	36.364.094	(20.016.461)	(33.125.997)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(49.473.630)	19.279.737	(7.367.789)	(37.561.682)
Rekstrartilfærslur	0	17.084.357	(12.648.672)	4.435.685
	(49.473.630)	36.364.094	(20.016.461)	(33.125.997)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	9.800.000	215.000.000	17.100.000	241.900.000
Fjárukalög 5	0	(35.000.000)	0	(35.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	30.000.000	0	0	30.000.000
Fjárveiting til tekna	39.800.000	180.000.000	17.100.000	236.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(89.273.630)	(143.635.906)	(37.116.461)	(270.025.997)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(49.473.630)	36.364.094	(20.016.461)	(33.125.997)
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	(61.391.705)	60.880.356	0	(511.349)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(110.849.120)	19.263.522	(7.367.789)	(98.953.387)
Rekstrartilfærslur	0	77.964.713	(12.648.672)	65.316.041
	(110.849.120)	97.228.235	(20.016.461)	(33.637.346)
Fjárfestingar				
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2020	0	0	0	0

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 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.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

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.

Skýringar

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 eiginfjárskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- leiguskuldbinding: óuppsęjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsęjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum 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.

Tengdir aðilar

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

Starfspáttayfirlit

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

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	236.900.000	302.100.000
Tekjufærsla fjárveitinga	236.900.000	302.100.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	62.300.000	179.600.000	0	241.900.000
Fjáraukalög 5	(15.000.000)	(20.000.000)	0	(35.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	30.000.000	0	0	30.000.000
Fjárveiting til tekna	77.300.000	159.600.000	0	236.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(114.861.682)	(155.164.315)	0	(270.025.997)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(37.561.682)	4.435.685	0	(33.125.997)

	2020	2019
3 Aðrar tekjur		
Sala á vöru og þjónustu	7.180.000	6.000.000
	7.180.000	6.000.000

4 Seld þjónusta

Fræðslustarfsemi og fundir	0	150.000
	0	150.000

5 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	25.902.731	21.341.561
Ýmsar tekjur	21.018.699	40.973.683
	46.921.430	62.315.244

6 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	44.477.681	44.714.884
Launatengd gjöld	7.251.781	7.313.109
	51.729.462	52.027.993

Meðalfjöldi stöðugilda	4,5	18,0
------------------------------	-----	------

7 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	26.090.181	45.650.933
Rekstrartilfærslur aðrir	129.074.134	191.819.059
	155.164.315	237.469.992

Skýringar

	2020	2019
8 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	139.751	27.865
Vörukaup, almenn	139.751	27.865
Fundir, námskeið, risna	0	1.057.256
Ferðir, uppihald	166.780	0
Sérfræðiþjónusta	114.580.931	115.279.587
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	14.900	17.200
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	700.036	552.498
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	6.515	16.915
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	115.469.162	116.923.456
Afnotagjöld	571.000	571.235
Leigugjöld	1.029.200	421.440
Verkkaup	0	1.275.613
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.600.200	2.268.288
Annar rekstrarkostnaður samtals	117.209.113	119.219.609
	31.12.2020	31.12.2019
9 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	26.726.528	42.509.849
	26.726.528	42.509.849
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	8.508.485	391.563
	8.508.485	391.563

Skýringar

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(1.342.293)	82.511.071
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	830.944	(45.675.524)
Afkoma ársins	(33.125.997)	(38.177.840)
Jöfnuður 31.12.	<u>(33.637.346)</u>	<u>(1.342.293)</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

	31.12.2020	31.12.2019
11 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreidd laun	0	21.210
Önnur ógreidd gjöld	600.000	14.900.000
	<u>600.000</u>	<u>14.921.210</u>

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Gerðir hafa verið skuldbindandi samningar vegna ýmissa verkefna á fjárlagaliðnum. Árleg greiðsla á árinu 2021 nemur 93 m.kr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

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.

Óefnislegar eignir felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum, engar óefnislegar eignir eru hjá stofnuninni.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Á árinu 2019 var skipting á afkomu ársins milli viðfanga röng vegna villu í tengingum í bókhaldskerfi, staðan færðist því röng yfir á árið 2020. Ekki tókst að leiðrétta það á árinu 2020 og er því skipting uppsafnaðs höfuðstóls á milli viðfanga enn röng. Gert er ráð fyrir að lagfæra þessa villu í bókhaldi á árinu 2021.