

Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneyti, aðalskrifstofa
04 101

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneyti, aðalskrifstofa
kt. 710812-0120
Skúlagötu 4, 150 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneyti, aðalskrifstofa er ríkisaðili í A-hluta. Hlutverk atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytisins er að búa í haginn fyrir öflugt og framsækið atvinnulífi.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 16 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 1.178,5 milljónir og afkoma kr. -15,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 113,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 277,5 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytis, aðalskrifstofu fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Guðrún Gísladóttir,
skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.160.300.000	994.800.000
Seld þjónusta		102.000	0
Framlög og ýmsar tekjur	3	8.112.479	14.520.562
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	9.941.643	7.948.908
Tekjur samtals		1.178.456.122	1.017.269.470
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	900.280.678	765.697.893
Framlög og tilfærslur	5	5.637.313	4.178.743
Annar rekstrarkostnaður	6	278.143.618	222.435.945
Afskriftir	7	9.941.643	7.948.908
Gjöld samtals		1.194.003.252	1.000.261.489
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(15.547.130)	17.007.981
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		420	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(31.445)	(31.321)
		(31.025)	(31.321)
Afkoma ársins		(15.578.155)	16.976.660
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(13.440.842)	13.255.403
Rekstrartilfærslur		(2.137.313)	3.721.257
		(15.578.155)	16.976.660

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		29.447.510	28.157.313
Aðrar eignir		650.719	695.118
		<u>30.098.229</u>	<u>28.852.431</u>
Fastafjármunir samtals		<u>30.098.229</u>	<u>28.852.431</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		22.000	106.710
Tengdir aðilar	9	247.300.445	264.734.580
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		17.286	842.067
Handbært fé		81.745	6.324.164
		<u>247.421.476</u>	<u>272.007.521</u>
Veltufjármunir samtals		<u>247.421.476</u>	<u>272.007.521</u>
Eignir samtals		<u>277.519.705</u>	<u>300.859.952</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		<u>113.591.845</u>	<u>157.808.618</u>
Eigið fé samtals		<u>113.591.845</u>	<u>157.808.618</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	743.667	487.483
Viðskiptaskuldir		14.455.110	5.964.175
Ýmsar skammtímaskuldir	11	102.662.525	89.579.925
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	46.066.558	47.019.751
		<u>163.927.860</u>	<u>143.051.334</u>
Skuldir samtals		<u>163.927.860</u>	<u>143.051.334</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>277.519.705</u>	<u>300.859.952</u>
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(15.578.155)	16.976.660
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	9.941.643	7.948.908
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(9.941.643)	(7.948.908)
		<u>(15.578.155)</u>	<u>16.976.660</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		909.491	(301.860)
Tengdir aðilar		(13.147.290)	(1.755.035)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		21.573.535	(8.981.591)
		<u>9.335.736</u>	<u>(11.038.486)</u>
		<u>(6.242.419)</u>	<u>5.938.174</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(11.187.441)	(8.691.189)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		88.450	85.000
		<u>(11.098.991)</u>	<u>(8.606.189)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		2.198.991	(93.811)
Fjárfestingarframlag		8.900.000	8.700.000
		<u>11.098.991</u>	<u>8.606.189</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(6.242.419)	5.938.174
		<u>6.324.164</u>	<u>385.990</u>
		<u>81.745</u>	<u>6.324.164</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar í 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 reikningsskilin.

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 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 uppgjörstigi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Aðrar eignir	10 ár og 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 söluverði 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 bóku 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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar 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.

Tengdir aðilar

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

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	1.160.300.000	994.800.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	9.941.643	7.948.908
	<u>1.170.241.643</u>	<u>1.002.748.908</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.193.800.000	3.500.000	0	1.197.300.000
Fjáraukalög	(7.000.000)	0	0	(7.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(30.000.000)	0	0	(30.000.000)
Fjárveiting til tekna	1.156.800.000	3.500.000	0	1.160.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(1.170.240.842)	(5.637.313)	0	(1.175.878.155)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(13.440.842)	(2.137.313)	0	(15.578.155)

	2020	2019
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	7.000.000	14.330.307
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	935.664	0
Ýmsar tekjur	176.815	190.255
	<u>8.112.479</u>	<u>14.520.562</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	709.883.268	614.105.790
Orlof, breyting	18.737.053	5.393.518
Launatengd gjöld	159.386.834	138.427.511
Starfsmannakostnaður	12.273.523	7.771.074
	<u>900.280.678</u>	<u>765.697.893</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	59,5	56,5
------------------------------	------	------

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	0	500.000
Rekstrartilfærslur aðrir	5.637.313	3.678.743
	<u>5.637.313</u>	<u>4.178.743</u>

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.342.990	2.053.011
Byggingarvörur, almennar	0	58.204
Ýmis tæki og áhöld	5.241.764	3.624.076
Varahlutir og viðhaldsvörur	2.502	11.157
Orkugjafar	2.110.739	4.447.992
Matvæli	7.803.573	9.957.391
Almennar rekstrarvörur	1.260.321	654.471
Vörukaup, almenn	18.761.889	20.806.302
Kennslu- og föndurvörur	11.662	31.050
Ýmsar sérgreindar vörur	169.406	0
Vörukaup, sérgreind	181.068	31.050
Fundir, námskeið, risna	2.308.246	11.536.206
Ferðir, uppihald	8.073.231	33.846.271
Akstur	2.092.305	4.211.601
Sérfræðiþjónusta	73.706.123	31.214.550
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	35.286	49.018
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	23.297.992	14.308.218
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	6.691.556	6.615.187
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	116.204.739	101.781.051
Afnotagjöld	17.933.206	13.734.382
Leigugjöld	65.771.305	39.039.300
Notkun véla og flutningatækja	357.779	13.470
Verkkaup	15.573.833	13.535.437
Kostnaðarhlutdeild	43.251.650	33.467.609
Opinber gjöld	8.149	27.344
Tilfærslur	100.000	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	142.995.922	99.817.542
Annar rekstrarkostnaður samtals	278.143.618	222.435.945
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	9.787.197	7.784.917
Aðrar eignir	44.399	44.399
Sölutap og úreltar eignir	110.047	119.592
	9.941.643	7.948.908

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	29.447.510	28.157.313
Aðrar eignir	650.719	695.118
	<u>30.098.229</u>	<u>28.852.431</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2020	80.764.569	944.004	81.708.573
Viðbætur á árinu	11.187.441	0	11.187.441
Selt/niðurfært á árinu	(2.233.898)	0	(2.233.898)
	<u>89.718.112</u>	<u>944.004</u>	<u>90.662.116</u>
Afskriftir 1.1.2020	52.607.256	248.886	52.856.142
Selt/niðurfært á árinu	(2.123.851)	0	(2.123.851)
Afskrift ársins	9.787.197	44.399	9.831.596
	<u>60.270.602</u>	<u>293.285</u>	<u>60.563.887</u>
Staða 31.12.2020	<u>29.447.510</u>	<u>650.719</u>	<u>30.098.229</u>
		31.12.2020	31.12.2019

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	247.300.445	264.734.580
	<u>247.300.445</u>	<u>264.734.580</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	743.667	487.483
	<u>743.667</u>	<u>487.483</u>

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	157.808.618	140.831.958
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(28.638.618)	0
Afkoma ársins	(15.578.155)	16.976.660
Jöfnuður 31.12.	<u>113.591.845</u>	<u>157.808.618</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.

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
11 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	100.432.525	81.695.472
Ógreidd laun	0	3.549.332
Önnur ógreidd gjöld	2.230.000	4.335.121
	<u>102.662.525</u>	<u>89.579.925</u>

12 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með talda 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.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	30.098.229	28.852.431
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	15.968.329	18.167.320
	<u>46.066.558</u>	<u>47.019.751</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	28.852.431	18.167.320	47.019.751
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	8.900.000	8.900.000
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna	0	65.000	65.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	23.450	23.450
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	11.187.441	(11.187.441)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(9.941.643)	0	(9.941.643)
	<u>30.098.229</u>	<u>15.968.329</u>	<u>46.066.558</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 9,8 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundinn skuldbindandi samning um húsnæði og tímabundinn skuldbindandi samning um þjónustu. Greiðslur vegna húsaleigusamnings mun nema kr. 87,5 milljónir árið 2021 og vegna þjónustusamnings kr. 8,6 milljónum árið 2021.

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 stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

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.