

Framkvæmdasjóður ferðamannaþáða

04 555

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	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 og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 533,6 milljónir og afkoma kr. -212,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 153,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.159,1 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 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 2020 með undirritun sinni.

Skarphéðinn Berg Steinarsson
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	<u>533.600.000</u>	<u>544.000.000</u>
Tekjur samtals		<u>533.600.000</u>	<u>544.000.000</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	3.461.508	1.778.776
Framlög og tilfærslur	4	727.486.890	463.925.978
Annar rekstrarkostnaður	5	<u>15.000.000</u>	<u>7.500.000</u>
Gjöld samtals		<u>745.948.398</u>	<u>473.204.754</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(212.348.398)	70.795.246
Afkoma ársins		<u><u>(212.348.398)</u></u>	<u><u>70.795.246</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	1.156.616.521	1.238.172.461
Handbært fé		2.441.502	2.440.154
Veltufjármunir samtals		<u>1.159.058.023</u>	<u>1.240.612.615</u>
Eignir samtals		<u>1.159.058.023</u>	<u>1.240.612.615</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		153.927.983	369.719.837
Eigið fé samtals		<u>153.927.983</u>	<u>369.719.837</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	208.708.868	199.169.426
Ýmsar skammtímaskuldir		796.421.172	671.723.352
Skuldir samtals		<u>1.005.130.040</u>	<u>870.892.778</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.159.058.023</u>	<u>1.240.612.615</u>
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(212.348.398)	70.795.246
		(212.348.398)	70.795.246
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		87.651.926	(79.098.944)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		124.697.820	9.868.651
		212.349.746	(69.230.293)
		<u>1.348</u>	<u>1.564.953</u>
Handbært fé frá rekstri		1.348	1.564.953
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		1.348	1.564.953
Handbært fé í byrjun árs		2.440.154	875.201
		<u>2.441.502</u>	<u>2.440.154</u>
Handbært fé í árslok		2.441.502	2.440.154

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Framkvæmdasjóður		Samtals 2020	
	ferðamannastaða	Almennur rekstur		
	04 555 641	04 555 101		
	Málefnasvið - málaflokkur			
	23 20	24 10		
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	513.500.000	20.100.000	533.600.000	
Tekjur samtals	513.500.000	20.100.000	533.600.000	
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	0	3.461.508	3.461.508	
Fjármagnstilfærslur	727.486.890	0	727.486.890	
Annar rekstrarkostnaður	0	15.000.000	15.000.000	
Gjöld samtals	727.486.890	18.461.508	745.948.398	
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(213.986.890)	1.638.492	(212.348.398)	
Afkoma ársins	(213.986.890)	1.638.492	(212.348.398)	
 Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	0	1.638.492	1.638.492	
Fjármagnstilfærslur	(213.986.890)	0	(213.986.890)	
	(213.986.890)	1.638.492	(212.348.398)	
 Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	A1	513.500.000	20.100.000	533.600.000
Fjárveiting til tekna		513.500.000	20.100.000	533.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi		(727.486.890)	(18.461.508)	(745.948.398)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs		(213.986.890)	1.638.492	(212.348.398)
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs	AR	228.425.661	7.500.000	235.925.661
 Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur		0	9.138.492	9.138.492
Fjármagnstilfærslur		14.438.771	0	14.438.771
		14.438.771	9.138.492	23.577.263

Skýringar í 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 formi 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: 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.

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.

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	533.600.000	544.000.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	20.100.000	0	513.500.000	533.600.000
Fjárveiting til tekna	20.100.000	0	513.500.000	533.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(18.461.508)	0	(727.486.890)	(745.948.398)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.638.492	0	(213.986.890)	(212.348.398)

	2020	2019
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	3.000.000	1.540.000
Launatengd gjöld	461.508	238.776
	<u>3.461.508</u>	<u>1.778.776</u>

Meðalfjöldi stöðugilda

1,4

1,4

5 Annar rekstrarkostnaður

Samningsbundin kaup og leiga	15.000.000	7.500.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	15.000.000	7.500.000
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>15.000.000</u>	<u>7.500.000</u>

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.156.616.521	1.238.172.461
	<u>1.156.616.521</u>	<u>1.238.172.461</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	208.708.868	199.169.426
	<u>208.708.868</u>	<u>199.169.426</u>

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	369.719.837	298.924.591
Afkoma ársins	(212.348.398)	70.795.246
Jöfnuður 31.12.	<u>153.927.983</u>	<u>369.719.837</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

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur ekki gert skuldbindandi samninga

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

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 reikningskiladag

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