

Ýmis verkefni

04 190

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

Bls.

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

Ýmis verkefni

kt. 7108120120

Skúlagata 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

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

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnavið 16 og málaflokk 10,2 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 233,0 milljónir og afkoma kr. -100,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -134,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 0,1 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ýmissa verkefna í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa verkefna fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Guðrún Gunnarsdóttir
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	213.669.056	236.900.000
Aðrar tekjur	3	7.766.000	7.180.000
Framlög og ýmsar tekjur	4	11.594.968	46.921.430
Tekjur samtals		233.030.024	291.001.430
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	60.682.914	51.729.462
Framlög og tilfærslur	6	185.935.318	155.164.315
Annar rekstrarkostnaður	7	86.723.458	117.209.113
Gjöld samtals		333.341.690	324.102.890
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(100.311.666)	(33.101.460)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	8	(30.883)	(24.537)
		(30.883)	(24.537)
Afkoma ársins		(100.342.549)	(33.125.997)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(70.707.231)	(37.561.682)
Rekstrartilfærslur		(29.635.318)	4.435.685
		(100.342.549)	(33.125.997)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	9	0	26.726.528
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		100.000	0
Veltufjármunir samtals		<u>100.000</u>	<u>26.726.528</u>
Eignir samtals		<u><u>100.000</u></u>	<u><u>26.726.528</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		(133.979.895)	(33.637.346)
Eigið fé samtals		<u>(133.979.895)</u>	<u>(33.637.346)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	93.864.418	8.508.485
Viðskiptaskuldir		36.863.226	51.255.389
Ýmsar skammtímaskuldir	11	3.352.251	600.000
Skuldir samtals		<u>134.079.895</u>	<u>60.363.874</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>100.000</u></u>	<u><u>26.726.528</u></u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(100.342.549)	(33.125.997)
		<u>(100.342.549)</u>	<u>(33.125.997)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(100.000)	690.000
Tengdir aðilar		112.082.461	830.944
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(11.639.912)	7.704.810
		<u>100.342.549</u>	<u>9.225.754</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>(23.900.243)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	23.900.243
		<u>0</u>	<u>23.900.243</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 í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fastanefndir 04 190 110	Ýmis viðskipti- og bankamál 04 190 129	Framlög til neytenda-mála 04 190 163	Samtals 2021
	Málefna svið - mála flokkur			
	16 20	16 20	16 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	10.200.000	175.300.000	28.169.056	213.669.056
Aðrar tekjur	7.766.000	0	0	7.766.000
Framlög og ýmsar tekjur	760.000	10.834.968	0	11.594.968
Tekjur samtals	18.726.000	186.134.968	28.169.056	233.030.024
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	31.672.871	27.552.803	1.457.240	60.682.914
Rekstrartilfærslur	0	163.935.318	22.000.000	185.935.318
Annar rekstrarkostnaður	25.019.705	47.685.722	14.018.031	86.723.458
Gjöld samtals	56.692.576	239.173.843	37.475.271	333.341.690
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(37.966.576)	(53.038.875)	(9.306.215)	(100.311.666)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(2.229)	(21.623)	(7.031)	(30.883)
	(2.229)	(21.623)	(7.031)	(30.883)
Afkoma ársins	(37.968.805)	(53.060.498)	(9.313.246)	(100.342.549)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(37.968.805)	(34.025.180)	1.286.754	(70.707.231)
Rekstrartilfærslur	0	(19.035.318)	(10.600.000)	(29.635.318)
	(37.968.805)	(53.060.498)	(9.313.246)	(100.342.549)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	10.100.000	175.300.000	17.500.000	202.900.000
Millifært úr varasjóð	100.000	0	0	100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	10.669.056	10.669.056
Fjárveiting til tekna	10.200.000	175.300.000	28.169.056	213.669.056
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(48.168.805)	(228.360.498)	(37.482.302)	(314.011.605)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(37.968.805)	(53.060.498)	(9.313.246)	(100.342.549)
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	(13.620.885)	0	(20.016.461)	(33.637.346)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(51.589.690)	(111.989.893)	(6.081.035)	(169.660.618)
Rekstrartilfærslur	0	58.929.395	(23.248.672)	35.680.723
	(51.589.690)	(53.060.498)	(29.329.707)	(133.979.895)

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 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 frádræginni 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:

- 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.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirliti. 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

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	213.669.056	236.900.000
	<u>213.669.056</u>	<u>236.900.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	46.600.000	156.300.000	0	202.900.000
Millifært úr varasjóð	100.000	0	0	100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	10.669.056	0	0	10.669.056
Fjárveiting til tekna	57.369.056	156.300.000	0	213.669.056
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(128.076.287)	(185.935.318)	0	(314.011.605)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(70.707.231)	(29.635.318)	0	(100.342.549)

	2021	2020
3 Aðrar tekjur		
Sala á vöru og þjónustu	7.766.000	7.180.000
	<u>7.766.000</u>	<u>7.180.000</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	10.834.968	25.902.731
Ýmsar tekjur	760.000	21.018.699
	<u>11.594.968</u>	<u>46.921.430</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	52.360.833	44.477.681
Launatengd gjöld	8.322.081	7.251.781
	<u>60.682.914</u>	<u>51.729.462</u>

6 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	41.955.000	0
Rekstrartilfærslur aðrir	143.980.318	155.164.315
	<u>185.935.318</u>	<u>155.164.315</u>

Skýringar

	2021	2020
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	19.471	139.751
Vörukaup, almenn	19.471	139.751
Fundir, námskeið, risna	243.050	0
Ferðir, uppihald	31.385	166.780
Sérfræðiþjónusta	84.229.465	114.580.931
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	15.400	14.900
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	585.955	700.036
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	20.480	6.515
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	85.125.735	115.469.162
Afnotagjöld	578.252	571.000
Leigugjöld	1.000.000	1.029.200
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.578.252	1.600.200
Annar rekstrarkostnaður samtals	86.723.458	117.209.113
8 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Fjármagnskostnaður	30.883	24.537
	30.883	24.537
	31.12.2021	31.12.2020
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	0	26.726.528
	0	26.726.528
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	93.864.418	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	0	8.508.485
	93.864.418	8.508.485

Skýringar

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2021	31.12.2020
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(33.637.346)	(1.342.293)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	830.944
Afkoma ársins	(100.342.549)	(33.125.997)
Jöfnuður 31.12.	<u>(133.979.895)</u>	<u>(33.637.346)</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.

	31.12.2021	31.12.2020
11 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	3.352.251	600.000
	<u>3.352.251</u>	<u>600.000</u>

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Gerðir hafa verið skuldbindandi samningar vegna ýmissa verkefna á fjárlagaliðnum. Árleg greiðsla á árinu 2022 nemur 70 m.kr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

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.