

Tækniþróunarsjóður

04 511

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

Bls.

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

Tækniþróunarsjóður

kt. 7004044630

Borgartúni 30, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Tækniþróunarsjóður er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem heyrir undir ferðamála, iðnaðar- og nýsköpunarráðherra. Hann starfar samkvæmt lögum um opinberan stuðning við tæknirannsóknir, nýsköpun og atvinnuþróun, nr. 75/2007. Hlutverk sjóðsins er að styðja þróunarstarf og rannsóknir á sviði tækniþróunar sem miða að nýsköpun í íslensku atvinnulífi.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 07 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 3.526,1 milljónir og afkoma kr. 425,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 515,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2.532,0 milljónir.

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

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

Guðrún Gísladóttir
Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.526.100.000	2.987.600.000
Tekjur samtals		<u>3.526.100.000</u>	<u>2.987.600.000</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	232.000	0
Framlög og tilfærslur	4	2.981.525.621	2.865.701.736
Annar rekstrarkostnaður	5	118.509.527	97.338.155
Gjöld samtals		<u>3.100.267.148</u>	<u>2.963.039.891</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		425.832.852	24.560.109
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(2.803)	0
		<u>(2.803)</u>	<u>0</u>
Afkoma ársins		<u><u>425.830.049</u></u>	<u><u>24.560.109</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(35.544.330)	(2.876.439.891)
Fjármagnstílfærslur		461.374.379	2.901.000.000
		<u>425.830.049</u>	<u>24.560.109</u>

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	6	2.528.903.569	1.484.094.103
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		3.120.000	0
Veltufjármunir samtals		<u>2.532.023.569</u>	<u>1.484.094.103</u>
Eignir samtals		<u><u>2.532.023.569</u></u>	<u><u>1.484.094.103</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		515.371.469	89.541.420
Eigið fé samtals		<u>515.371.469</u>	<u>89.541.420</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	291.114.500	201.098.000
Viðskiptaskuldir		0	1.193.454.683
Ýmsar skammtímaskuldir		1.725.537.600	0
Skuldir samtals		<u>2.016.652.100</u>	<u>1.394.552.683</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>2.532.023.569</u></u>	<u><u>1.484.094.103</u></u>
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		425.830.049	24.560.109
		<u>425.830.049</u>	<u>24.560.109</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(3.120.000)	0
Tengdir aðilar		(954.792.966)	(500.717.792)
Skammtímaskuldir		532.082.917	476.157.683
		<u>(425.830.049)</u>	<u>(24.560.109)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</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 stö

	Almennur rekstur 04 511 101	Tækniþróunarsjó ður 04511661	Samtals 2021
	Málefнасvið - málaflokkur		
	710	710	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	83.200.000	3.442.900.000	3.526.100.000
Tekjur samtals	83.200.000	3.442.900.000	3.526.100.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	232.000	0	232.000
Fjármagnstílfærslur	(2.180.000)	2.983.705.621	2.981.525.621
Annar rekstrarkostnaður	117.346.742	1.162.785	118.509.527
Gjöld samtals	115.398.742	2.984.868.406	3.100.267.148
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(32.198.742)	458.031.594	425.832.852
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(2.803)	0	(2.803)
	(2.803)	0	(2.803)
Afkoma ársins	(32.201.545)	458.031.594	425.830.049
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(34.381.545)	(1.162.785)	(35.544.330)
Fjármagnstílfærslur	2.180.000	459.194.379	461.374.379
	(32.201.545)	458.031.594	425.830.049
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	83.200.000	3.442.900.000	3.526.100.000
Fjárveiting til tekna	83.200.000	3.442.900.000	3.526.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(115.401.545)	(2.984.868.406)	(3.100.269.951)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(32.201.545)	458.031.594	425.830.049
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	(16.687.608)	106.229.028	89.541.420
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(51.069.153)	(4.232.468)	(55.301.621)
Fjármagnstílfærslur	2.180.000	568.493.090	570.673.090
	(48.889.153)	564.260.622	515.371.469

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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 liggir 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.

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: óuppsęjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsęjanlegar 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.

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.

Samamburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	3.526.100.000	2.332.000.000
	<u>3.526.100.000</u>	<u>2.987.600.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	83.200.000	0	3.442.900.000	3.526.100.000
Fjárveiting til tekna	83.200.000	0	3.442.900.000	3.526.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(118.744.330)	0	(2.981.525.621)	(3.100.269.951)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(35.544.330)	0	461.374.379	425.830.049

3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Starfsmannakostnaður	232.000	0
	<u>232.000</u>	<u>0</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,0

4 Framlög og tilfærslur

Fjármagnstilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	303.030.531	0
Fjármagnstilfærslur aðrir	2.678.495.090	2.865.701.736
	<u>2.981.525.621</u>	<u>2.865.701.736</u>

5 Annar rekstrarkostnaður

Matvæli	27.750	0
Vörukaup, almenn	27.750	0
Fundir, námskeið, risna	1.242.810	422.013
Ferðir, uppihald	0	98.551
Sérfræðiþjónusta	41.199.686	27.328.921
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	453.385	0
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	289.896	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	43.185.777	27.849.485
Samningsbundin kaup og leiga	75.265.000	68.776.000
Leigugjöld	31.000	0
Verkkaup	0	212.670
Tilfærslur	0	500.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	75.296.000	69.488.670
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>118.509.527</u>	<u>97.338.155</u>

Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.528.903.569	1.484.094.103
	<u>2.528.903.569</u>	<u>1.484.094.103</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	291.114.500	201.098.000
	<u>291.114.500</u>	<u>201.098.000</u>

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2021 31.12.2020

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	89.541.420	64.981.311
Afkoma ársins	425.830.049	24.560.109
Jöfnuður 31.12.	<u>515.371.469</u>	<u>89.541.420</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.

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Sjóðurinn hefur gert skuldbindandi samning við Rannsóknamiðstöð Íslands til ársins 2023, greiðsla vegna ársins 2022 mun nema um kr. 70,8 milljónum og samning um Eureka samstarf til ársins 2025 og er greiðsl vegna ársins talin nema um 4,5 milljónum.

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.