

Ferðaábyrgðastjóður

16-552

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

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

Ferðaábyrgðastjóður
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Ferðamálastofa
kt. 530169-4059
Geirsgata 9, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ferðaábyrgðastjóður er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs.

Markmið Ferðaábyrgðasjóðs er að draga úr neikvæðum áhrifum heimsfaraldurs kórónuveiru á starfsemi skipuleggjenda eða smásala og tryggja hagsmuni neytenda. Með tilkomu sjóðsins var ferðaskrifstofum gert kleift að sækja um lán til að standa undir lögbundnum endurgreiðslum til neytenda vegna pakkaferða, sem annað hvort var aflýst eða voru afbókaðar, og koma áttu til framkvæmda á tímabilinu frá 12. mars til og með 30. september 2020.

Um ferðaábyrgðasjóð gildir bráðabirgðákvæði laga um pakkaferðir og samtengda ferðatilhögun nr. 150/2018 sbr. lög 78/2020 sbr. reglugerð nr. 720/2020 um skilyrði fyrir tímabundnum lánveitingum Ferðaábyrgðasjóðs vegna COVID-19.

Í samræmi við breytingu á reglugerð 720/2020 er fyrsti gjalddagi lána úr Ferðaábyrgðasjóði nú 1. desember 2022.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 14 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 0,0 milljónir og afkoma kr. 95,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -957,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.990,7 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ferðaábyrgðasjóðs í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ferðaábyrgðasjóðs fyrir árið 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Arnar Már Ólafsson
Ferðamálastjóri

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
		<hr/>	<hr/>
	Tekjur samtals	0	0
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	2	2.350.231	709.934.080
	Gjöld samtals	2.350.231	709.934.080
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(2.350.231)	(709.934.080)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	3	98.154.110	97.711.929
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	4	0	(30.000)
		98.154.110	97.681.929
	Afkoma ársins	<u>95.803.879</u>	<u>(612.252.151)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Fastafjármunir			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Langtímakröfur	5	<u>1.891.647.811</u>	<u>1.915.974.312</u>
Fastafjármunir samtals		<u>1.891.647.811</u>	<u>1.915.974.312</u>
Veltufjármunir			
Handbært fé		<u>99.042.348</u>	<u>254.793.922</u>
Veltufjármunir samtals		<u>99.042.348</u>	<u>254.793.922</u>
Eignir samtals		<u><u>1.990.690.159</u></u>	<u><u>2.170.768.234</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	6		
Hrein eign		<u>(957.157.076)</u>	<u>(1.052.960.955)</u>
Eigið fé samtals		<u>(957.157.076)</u>	<u>(1.052.960.955)</u>
Skuldir			
Fjármögnunarlán frá ríkissjóði	7	<u>2.947.847.235</u>	<u>3.223.729.189</u>
Skuldir samtals		<u>2.947.847.235</u>	<u>3.223.729.189</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.990.690.159</u></u>	<u><u>2.170.768.234</u></u>
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		95.803.879	(612.252.151)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Óbein afskrift krafna	5	0	706.730.781
		<u>95.803.879</u>	<u>94.478.630</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>95.803.879</u>	<u>94.478.630</u>
		<u>95.803.879</u>	<u>94.478.630</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Veitt langtímalán		24.326.501	(604.308.114)
		<u>24.326.501</u>	<u>(604.308.114)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	0
Fjármögnunarlán frá ríkissjóði		(275.881.954)	747.216.728
		<u>(275.881.954)</u>	<u>747.216.728</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(155.751.574)	237.387.244
Handbært fé í byrjun árs		254.793.922	17.406.678
		<u>254.793.922</u>	<u>17.406.678</u>
Handbært fé í árslok		<u>99.042.348</u>	<u>254.793.922</u>

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 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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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

	2022	2021
2 Annar rekstrarkostnaður		
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	300	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	300	0
Opinber gjöld - Fjármagnstekjuskattur	2.349.931	3.203.299
Niðurfærsla lána	0	706.730.781
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	2.349.931	709.934.080
Annar rekstrarkostnaður samtals	2.350.231	709.934.080
3 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		
Vaxtatekjur af langtímakröfum	98.154.110	97.711.929
	98.154.110	97.711.929
4 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Annar fjármagnskostnaður	0	30.000
	0	30.000
	31.12.2022	31.12.2021
5 Langtímakröfur		
Veitt löng lán, innlend, ógengisbundin	3.057.941.595	3.082.268.096
Afskriftasjóður, óbein afskrift langtímakrafna	(1.166.293.784)	(1.166.293.784)
	1.891.647.811	1.915.974.312
6 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
	31.12.2022	31.12.2021
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(1.052.960.955)	(440.708.804)
Afkoma ársins	95.803.879	(612.252.151)
Jöfnuður 31.12.	(957.157.076)	(1.052.960.955)
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.		
7 Tengdir aðilar		
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Fjármögnunarlán frá ríkissjóði	2.947.847.235	3.223.729.189
	2.947.847.235	3.223.729.189
	31.12.2022	31.12.2021
8 Aðrar upplýsingar		
<i>Skuldbindandi samningar</i>		
Fjárlagaliðurinn hefur ekki gert skuldbindandi samninga		
<i>Veðsetningar</i>		
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2022.		
<i>Veittar ábyrgðir</i>		
Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.		
<i>Óafturkallanleg loforð</i>		
Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarreitur hans.		
<i>Atburðir eftir reikningsskiladag</i>		
Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.		
<i>Veitt langtímalán</i>		
Með tilkomu sjóðsins gefst ferðaskrifstofum kostur á að sækja um lán sem ætlað er að standa undir lögbundnum endurgreiðslum til neytenda vegna pakkaferða sem annað hvort var aflýst eða voru afbókaðar en koma áttu til framkvæmda á tímabilinu frá 12. mars til og með 30. september 2020. Lánstími getur verið allt að sex árum en umsækjandi ákveður lánstímann innan þeirra marka. Höfuðstóll kröfu skjóðsins ber 3,15% ársvexti fyrir lítil og meðalstór fyrirtæki. Höfuðstóll kröfu skjóðsins ber 3,65% ársvexti fyrir stór fyrirtæki.		