

Ýmis ferðamál

16 559

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

Bls.

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

Ýmis ferðamál

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Menningar- og viðskiptaráðuneytis

kt. 710122-1990

Skúlagötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis ferðamál er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A- hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Menningar- og viðskiptaráðuneytisins.

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

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 984,4 milljónir og afkoma kr. -298,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 247,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 618,9 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráskilögum fyrir árið 2022.

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

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

Ingvi Már Pálsson
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	939.000.000	1.821.500.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	45.391.693	2.594.778
Tekjur samtals		<u>984.391.693</u>	<u>1.824.094.778</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	820.341	963.384
Framlög og tilfærslur	5	1.259.061.156	2.719.386.679
Annar rekstrarkostnaður	6	22.506.554	442.997.795
Gjöld samtals		<u>1.282.388.051</u>	<u>3.163.347.858</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(297.996.358)	(1.339.253.080)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(7.560)	(540)
		<u>(7.560)</u>	<u>(540)</u>
Afkoma ársins		<u>(298.003.918)</u>	<u>(1.339.253.620)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	552.457.238	155.133.059
Rekstrartilfærslur		(850.461.156)	(1.494.386.679)
		<u>(298.003.918)</u>	<u>(1.339.253.620)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		19.131	0
Tengdir aðilar	7	566.378.033	862.980.020
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		52.492.735	19.132
Veltufjármunir samtals		<u>618.889.899</u>	<u>862.999.152</u>
Eignir samtals		<u>618.889.899</u>	<u>862.999.152</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		247.500.325	509.471.263
Eigið fé samtals		<u>247.500.325</u>	<u>509.471.263</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	247.200.000	230.700.000
Viðskiptaskuldir		181.789	3.327.889
Ýmsar skammtímaskuldir	9	124.007.785	119.500.000
Skuldir samtals		<u>371.389.574</u>	<u>353.527.889</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>618.889.899</u>	<u>862.999.152</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(298.003.918)	(1.339.253.620)
		<u>(298.003.918)</u>	<u>(1.339.253.620)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(52.492.734)	177.240
Tengdir aðilar		349.134.967	1.324.656.310
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		1.361.685	14.420.070
		<u>298.003.918</u>	<u>1.339.253.620</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2022, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Rannsóknir, markaðs- og kynningarmál 16 559 111	Markaðssókn í íslenskri ferðaþjónustu 16 559 144	Markaðs- og kynningarmál erlendis 16 559 145	Samtals 2022
	Málefna svið - málaflokkur			
	1410	1410	1410	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	389.000.000	0	550.000.000	939.000.000
Framlög og ýmsar tekjur	45.391.693	0	0	45.391.693
Tekjur samtals	434.391.693	0	550.000.000	984.391.693
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	820.341	0	0	820.341
Rekstrartilfærslur	704.986.259	4.074.897	550.000.000	1.259.061.156
Annar rekstrarkostnaður	15.006.554	7.500.000	0	22.506.554
Gjöld samtals	720.813.154	11.574.897	550.000.000	1.282.388.051
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(286.421.461)	(11.574.897)	0	(297.996.358)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(7.560)	0	0	(7.560)
	(7.560)	0	0	(7.560)
Afkoma ársins	(286.429.021)	(11.574.897)	0	(298.003.918)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	209.957.238	(7.500.000)	350.000.000	552.457.238
Rekstrartilfærslur	(496.386.259)	(4.074.897)	(350.000.000)	(850.461.156)
	(286.429.021)	(11.574.897)	0	(298.003.918)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárukalög	739.000.000	0	200.000.000	939.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(350.000.000)	0	350.000.000	0
Fjárveiting til tekna	389.000.000	0	550.000.000	939.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(675.429.021)	(11.574.897)	(550.000.000)	(1.237.003.918)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(286.429.021)	(11.574.897)	0	(298.003.918)
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs	545.504.243	0	0	545.504.243
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	413.291.998	(7.500.000)	350.000.000	755.791.998
Rekstrartilfærslur	(154.216.776)	(4.074.897)	(350.000.000)	(508.291.673)
	259.075.222	(11.574.897)	0	247.500.325

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

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.

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.

Samánburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2022	2021		
2 Tekjufærsla fjárveitinga				
Fjárveiting ársins	939.000.000	1.821.500.000		
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:				
	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	530.400.000	408.600.000	0	939.000.000
Fjárveiting til tekna	530.400.000	408.600.000	0	939.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	22.057.238	(1.259.061.156)	0	(1.237.003.918)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	552.457.238	(850.461.156)	0	(298.003.918)
3 Framlög og ýmsar tekjur				
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir			45.208.220	2.594.778
			45.391.693	2.594.778
4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður				
Laun			700.000	840.000
Launatengd gjöld			120.341	123.384
			820.341	963.384
Meðalfjöldi stöðugilda			0,0	0,0
5 Framlög og tilfærslur				
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta			155.350.854	404.456.847
Rekstrartilfærslur aðrir			1.103.710.302	2.314.929.832
			1.259.061.156	2.719.386.679
6 Annar rekstrarkostnaður				
Matvæli			0	57.335
Vörukaup, almenn			0	57.335
Fundir, námskeið, risna			662.067	1.301.315
Ferðir, uppihald			203.669	66.628.000
Akstur			699.359	0
Sérfræðiþjónusta			8.887.113	71.552.787
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld			47.631	19.600
Auglýsingar og kynningarstarfsemi			4.393.365	3.150.150
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta			0	162.117
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta			14.893.204	142.813.969
Afnotagjöld			12.046	19.715
Verkkaup			101.304	106.776
Opinber gjöld			7.500.000	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.			7.613.350	300.126.491
Annar rekstrarkostnaður samtals			22.506.554	442.997.795

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

7 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	566.378.033	862.980.020
	<u>566.378.033</u>	<u>862.980.020</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	247.200.000	230.700.000
	<u>247.200.000</u>	<u>230.700.000</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	509.471.263	1.848.724.883
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	36.032.980	0
Afkoma ársins	(298.003.918)	(1.339.253.620)
Jöfnuður 31.12.	<u>247.500.325</u>	<u>509.471.263</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.

9 Ýmsar skammtímaskuldir

Önnur ógreidd gjöld	124.007.785	119.500.000
	<u>124.007.785</u>	<u>119.500.000</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert Rekstrar og þjónustusamninga, árleg greiðsla vegna 2023 nemur 366 mkr. Fjárlagaliðurinn hefur einnig gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga, árleg greiðsla vegna 2023 nemur 186 mkr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2022.

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 reikningsskiladag

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