

Ferðaábyrgðasjóður

16 552

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Skýringar	7

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

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ferðaábyrgðastjóður er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs.

Markmið Ferðaábyrgðarsjóðs 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 ferðaábyrgðarsjóð 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 Ferðaábyrgðarsjóðs vegna COVID-19. Í samræmi við breytingu á reglugerð 720/2020 er fyrsti gjalddagi lána úr Ferðaábyrgðarsjóði nú 1. desember 2022.

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 90,8 milljónir og afkoma kr. 29,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -928,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.893,5 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2023. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2023 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikninginn fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Arnar Már Ólafsson
Ferðamálastjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	2	90.760.763	98.154.110
Tekjur samtals		90.760.763	98.154.110
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	3	61.559.793	2.350.231
Gjöld samtals		61.559.793	2.350.231
Afkoma ársins		29.200.970	95.803.879

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Handbært fé		331.094.744	99.042.348
Langtímakröfur	5	1.562.358.497	1.891.647.811
Eignir samtals		<u>1.893.453.241</u>	<u>1.990.690.159</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	4	2.821.409.347	2.947.847.235
Skuldir samtals		<u>2.821.409.347</u>	<u>2.947.847.235</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		(927.956.106)	(957.157.076)
Eigið fé	6		
Hrein eign		<u>(927.956.106)</u>	<u>(957.157.076)</u>
Eigið fé samtals		<u>(927.956.106)</u>	<u>(957.157.076)</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.893.453.241</u>	<u>1.990.690.159</u>
Aðrar upplýsingar	7		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		29.200.970	95.803.879
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Óbein afskrift krafna	3	41.587.691	0
		<u>70.788.661</u>	<u>95.803.879</u>
		Handbært fé frá rekstri	95.803.879
		<u>70.788.661</u>	<u>95.803.879</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Veitt langtímalán		287.701.623	24.326.501
		<u>287.701.623</u>	<u>24.326.501</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjármögnunarlán frá ríkissjóði		(126.437.888)	(275.881.954)
		<u>(126.437.888)</u>	<u>(275.881.954)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		232.052.396	(155.751.574)
		99.042.348	254.793.922
		<u>331.094.744</u>	<u>99.042.348</u>
		Handbært fé í árslok	99.042.348

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

	2023	2022
2 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		
Vaxtatekjur af langtímakröfum	90.760.763	98.154.110
	<u>90.760.763</u>	<u>98.154.110</u>
3 Annar rekstrarkostnaður		
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	0	300
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	0	300
Opinber gjöld	19.972.102	2.349.931
Óbein afskrift krafna	41.587.691	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	61.559.793	2.349.931
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>61.559.793</u>	<u>2.350.231</u>
	31.12.2023	31.12.2022
4 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.821.409.347	2.947.847.235
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	0	0
	<u>2.821.409.347</u>	<u>2.947.847.235</u>
5 Langtímakröfur		
	31.12.2023	31.12.2022
Veitt löng lán, innlend, ógengisbundin	2.770.239.972	3.057.941.595
Afskriftasjóður, óbein afskrift langtímakrafna	(1.207.881.475)	(1.166.293.784)
	<u>1.562.358.497</u>	<u>1.891.647.811</u>
6 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(957.157.076)	(1.052.960.955)
Afkoma ársins	29.200.970	95.803.879
Jöfnuður 31.12.	<u>(927.956.106)</u>	<u>(957.157.076)</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

7 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gert skuldbindandi samninga

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2023.

Veittar ábyrgðir

Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningskiladag

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