

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða
16 555

Ársreikningur 2024

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Starfsþáttayfirlit	7
Skýringar	8

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða

kt. 490911-1970

Geirsgötu 9, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Framkvæmdasjóður ferðamannastaða er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga nr. 75/2011 um Framkvæmdasjóð ferðamannastaða.

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

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 561,9 milljónir og afkoma kr. 90,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 483,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.675,2 milljónir.

Starfsemin á árinu 2024 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2024. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2024 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Framkvæmdasjóðs ferðamannastaða fyrir árið 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	561.900.000	572.100.000
Tekjur samtals		561.900.000	572.100.000
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	449.652.682	470.877.304
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	4.168.697	2.977.640
Annar rekstrarkostnaður	5	18.018.600	24.000.000
Gjöld samtals		471.839.979	497.854.944
Afkoma ársins		90.060.021	74.245.056
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		1.012.703	(4.877.640)
Rekstrartilfærslur		25.396	0
Fjármagnstilfærslur		89.021.922	79.122.696
		90.060.021	74.245.056

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Handbært fé	6	2.525.076	2.483.546
Tengdir aðilar	7	1.672.684.256	1.827.659.174
Eignir samtals		<u>1.675.209.332</u>	<u>1.830.142.720</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	18.850.000	36.850.000
Ýmsar skammtímaskuldir		1.173.224.790	1.400.218.199
Skuldir samtals		<u>1.192.074.790</u>	<u>1.437.068.199</u>
Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals		483.134.542	393.074.521
Eigið fé	8		
Hrein eign		483.134.542	393.074.521
Eigið fé samtals		<u>483.134.542</u>	<u>393.074.521</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.675.209.332</u>	<u>1.830.142.720</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		90.060.021	74.245.056
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		136.974.918	4.560.119
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(226.993.409)	(78.772.059)
		(90.018.491)	(74.211.940)
Handbært fé frá rekstri		41.530	33.116
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		41.530	33.116
Handbært fé í byrjun árs		2.483.546	2.450.430
Handbært fé í árslok		2.525.076	2.483.546

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2024	23.100.000	0	538.700.000	561.800.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáráukalögum	23.100.000	0	538.700.000	561.800.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda				
Launabætur	100.000	0	0	100.000
Fjárveiting ársins	23.200.000	0	538.700.000	561.900.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	(5.614.515)	0	268.338.316	262.723.801
#####	0	0	0	0
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	17.585.485	0	807.038.316	824.623.801
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(22.187.297)	25.396	(449.678.078)	(471.839.979)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(4.601.812)	25.396	357.360.238	352.783.822
Breytingar vegna árslokastöðu 2023	0	0	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(4.601.812)	25.396	357.360.238	352.783.822

JR

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2024, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Framkvæmdasjóður ferðamannastaða	Almennur rekstur	Samtals
	16 555 641	16 555 101	2024
	Málefnasvið - málaflokkur		
	14 10	14 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	538.700.000	23.200.000	561.900.000
Tekjur samtals	538.700.000	23.200.000	561.900.000
Gjöld			
Tilfærslur	449.652.682	0	449.652.682
Laun og launatengd gjöld	0	4.168.697	4.168.697
Annar rekstrarkostnaður	0	18.018.600	18.018.600
Afskriftir	0	0	0
Gjöld samtals	449.652.682	22.187.297	471.839.979
Afkoma ársins	89.047.318	1.012.703	90.060.021

Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum

Rekstur	0	1.012.703	1.012.703
Rekstrartilfærslur	25.396	0	25.396
Fjármagnstilfærslur	89.021.922	0	89.021.922
	89.047.318	1.012.703	90.060.021

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	538.700.000	23.100.000	561.800.000
Fjáraukalög	0	0	0
Launbætur	0	100.000	100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0
Fjárveiting til tekna	538.700.000	23.200.000	561.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(449.652.682)	(22.187.297)	(471.839.979)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	89.047.318	1.012.703	90.060.021

Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	268.338.316	(5.614.515)	262.723.801
--	-------------	-------------	-------------

Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum

Rekstur	0	(4.601.812)	(4.601.812)
Rekstrartilfærslur	25.396	0	25.396
Fjármagnstilfærslur	357.360.238	0	357.360.238
	357.385.634	(4.601.812)	352.783.822

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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni 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.

Handbært fé

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

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.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2024	2023
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	561.900.000	572.100.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	0	0
	561.900.000	572.100.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	23.100.000	0	538.700.000	561.800.000
Launabætur	100.000	0	0	100.000
Fjárveiting til tekna	23.200.000	0	538.700.000	561.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ..	(22.187.297)	25.396	(449.678.078)	(471.839.979)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.012.703	25.396	89.021.922	90.060.021

	2024	2023
3 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur aðrir	(25.396)	0
Fjármagnstilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	0	(11.258.497)
Fjármagnstilfærslur aðrir	449.678.078	482.135.801
	449.652.682	470.877.304

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	3.500.000	2.500.000
Launatengd gjöld	668.697	477.640
	4.168.697	2.977.640
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,0

	2024	2023
5 Annar rekstrarkostnaður		
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	18.600	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	18.600	0
Samningsbundin kaup og leiga	18.000.000	24.000.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	18.000.000	24.000.000
Annar rekstrarkostnaður samtals	18.018.600	24.000.000
	31.12.2024	31.12.2023

6 Handbært fé

Sjóðir	0	0
Tékkareikningar	2.525.076	2.483.546
	2.525.076	2.483.546

Skýringar

31.12.2024

31.12.2023

7 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Aðrir ríkisaðilar	0	0
	1.672.684.256	1.827.659.174

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	18.850.000	36.850.000
	18.850.000	36.850.000

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2024

31.12.2023

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	393.074.521	318.829.465
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	0
Afkoma ársins	90.060.021	74.245.056
Jöfnuður 31.12.	483.134.542	393.074.521

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 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2024.

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 reikningsskiladag

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