

Leiðbeiningar við útfyllingu eyðublaða vegna árlegra skila

Um er að ræða fjögur eyðublöð:

- „Greining á veltu rauntölur síðasta árs“ (Excel-skjal, ber að skila sem Excel).
- „Greining á veltu áætlun yfirstandandi árs“ (Excel-skjal, ber að skila sem Excel).
- „Yfirlit yfir smásala sem uppfylla tryggingaskyldu vegna pakkaferða skipuleggjanda“ (Excel-skjal, ber að skila sem Excel).
- „Staðfestingu vegna bókhalds og greiningar á veltu“ (Word-skjal). Fylla þarf skjalið út, undirrita og skila sem pdf.

Vinsamlega vinnið með Excel-skjölin í Excel, ekki sem „Open Source Document“ eða „Numbers“.

„Greininga á veltu rauntölur síðasta árs“ (Excel-skjal)

Í skjalinu eru 14 flípar

1 - Upplýsingar – áriðandi er að lesa leiðbeiningar í þeim flípa vel.

Takið eftir litakóðum excel-skjalsins:

Litakóðar skjalsins / Workbook cell colour code
Forsendureitir eru gráir og fylla skal út í þá / Input cells are grey and must be filled
Tilteknir forsendureitir litast rauðir ef að ekki hefur verið fyllt út í þá eða ef ranglega er fyllt út í þá / Certain input cells turn red if they have not been filled or if they have been wrongly filled
Hvítir reitir innihalda útreikning eða föst gildi sem ekki skal breyta / White cells contain calculations or fixed input that cannot be changed

Fylla þarf inn upplýsingar um leyfishafa, þ.e. nafn og kt.

Skrá þarf dagsetningu útfyllingar á eftirfarandi máta: **dd/mm/áááá** (dæmi 22/06/2021)

Almennar upplýsingar / General information				
Type of report	Financial year	Name	ID	Date of completion
Tegund skýrslu	Fjárhagsár	Nafn	Kennitala	Dagsetning útfyllingar
Rauntölur	2020			

Upplýsingar um starfsemi leyfishafa. Setja ber x í þá reiti sem eiga við um starfsemi leyfishafa.

Starfsemi leyfishafa / Licensee's operations	
Merkið við allt (með x) sem við á um starfsemi leyfishafa / Check all (with an x) that apply to the operations of the licensee:	
<input type="checkbox"/>	Ferðir innanlands / Incoming tours
<input type="checkbox"/>	Ferðir erlendis / Outgoing tours
Merkið við þá línu (með x) sem á helst við um starfsemi leyfishafa / Check the row (with an x) that applies most to the operations of the licensee:	
<input type="checkbox"/>	Heilsárs starfsemi / Full year operations
<input type="checkbox"/>	Árstíðarbundin starfsemi, megin starfsemi að sumri / Seasonal operations, mainly in summer
<input type="checkbox"/>	Árstíðarbundin starfsemi, megin starfsemi að vetri / Seasonal operations, mainly in winter

Unnið er að bættri upplýsingaöflun um starfsemi ferðaskrifstofa. Ekki er til heildstætt yfirlit yfir ferðskrifstofur sem bjóða uppá ferðir erlendis, ferðir innanlands eða hvoru tveggja. Eins er ekki til yfirlit yfir hvort að starfsemi ferðaskrifstofa telst til heilsárs- eða árstíðabundinnar starfsemi.

Jafnframt þarf að skrá lykiltölur úr ársreikningi síðasta árs:

Fjárhæðir skv. ársreikningi 2020 / Amounts acc. to financial statements 2020		
Liður / Item	kr.	Skýringar / Explanations
Heildarvelta / Total turnover		Heildartekjur á árinu 2020 / Total revenue for the year 2020
Afkoma / Profit (+) or loss (-)		Hagnaður (+) / tap (-) á árinu 2020 / Profit (+) or loss (-) for the year 2020
Bókfært eigið fé / Book value of equity		Heildareignir að frádregnum heildarskuldum í lok árs 2020 / Total asset minus total liabilities at year end 2020
Heildar fjármagn / Capital employed		Bókfært virði skulda og eigin fjár í lok árs 2020 / Book value of liabilities and equity at year end 2020
Skammtímaskuldir / Current liabilities		Skuldir til greiðslu innan árs frá lok árs 2020 / Liabilities due within one year from year end 2020
Veltufé frá rekstri / Working capital from operations		Afkoma ársins 2020 leiðrétt fyrir rekstrarliðum sem hreyfa ekki handbært fé / Profit or (loss) 2020 adjusted for non-cash items

2 - Samtölur – Ekki þarf að fylla neitt inn í þennan flipa.

Þegar útfyllingu í alla mánaðarflipana er lokið skal bera saman samtölu úr dálkinum „velta samtals“ (reitur G23) á samtölublaði og heildarveltu skv. ársreikningi. Þetta á að vera sama talan.

3 - 14 Flipar vegna hvers mánaðar

Athugið að fylla ber inn upplýsingar um alla veltu fyrirtækisins. Jafnt tryggingarskylda veltu og veltu sem undanþegin er tryggingarskyldu.

Í hverjum flipa eru svæði til að fylla inn upplýsingar um:

- Tryggingarskylda veltu
- Veltu undanþegna tryggingarskyldu,

Fara þarf niður flipann til að finna svæði vegna veltu sem undanþegin er tryggingarskyldu.

Tryggingarskyld velta:

Í þennan hluta skal skrá upplýsingar um alla tryggingarskylda veltu leyfishafa.

Þegar talað er um ferðir er átt við pakkaferðir og samtengda ferðartilhögun. Aldrei getur verið um að ræða að samtengd ferðartilhögun sé hluti af pakkaferð, því er í hverri línu einungis pakkaferð eða samtengd ferðartilhögun, ekki hvort tveggja.

ATH vegna allra ferða sem eru skráðar þarf að fylla inn upplýsingar um eftirfarandi:

Nafn eða lýsing ferðar

Heildarsöluverð

Heildarfjárhæð staðfestingargreiðslna

Fjöldi ferða

Fjöldi ferðamanna

Lengd ferða í dögum

Fjöldi daga frá lokagreiðslu til upphafs ferðar

Tryggingarskyld velta / Turnover subject to package travel security							
Name or description of the tour	Total sales amount of package tour	Total sales amount of linked travel arrangements	Total turnover subject to package travel security	Total amount of confirmation deposits	Number of tours	Number of tourists	Number of days from final payment until the tour starts
Nafn eða lýsing ferðar	Heildarsöluverð pakkaferðar	Heildarsöluverð v. samtengdrar ferðartilhögunar	Samtals tryggingarskyld velta	Heildarfjárhæð staðfestingargreiðslna	Fjöldi ferða	Fjöldi ferðamanna	Fjöldi daga frá lokagreiðslu til upphafs ferðar

Nafn eða lýsing ferðar

Hér skal skrá heiti ferðar eða lýsingu á ferð.

- Heiti ferða verða að vera lýsandi og í samræmi við heiti sem finna má á vef ferðaskrifstofunnar og í öðru kynningarefni. Ef um sérsniðnar ferðir er að ræða þarf að taka það fram.
- Ef ferðir eru samskonar/til sama staðar/jafn langar þarf ekki að skrá hverja og eina ferð, safna má samskonar ferðum í mánuðinum í eina línu.
- Ef þær ferðir sem teknar eru saman í eina línu eru mislangar þarf að gæta að því að reikna út meðallengd (vegið meðaltal) ferða. (Heimilt er að skrá hverja bókun fyrir sig eða skrá ferð óháð fjölda bókana t.d. ein ferð til Tenerife sem felur í sér 50 bókanir og 150 ferðamenn).

Heildarsöluverð pakkaferðar

Samanlögð fjárhæð sem leyfishafi fær greidda fyrir þær ferðir sem skráðar eru í línuna (ef hver bókun fyrir sig er skráð skal skrá heildarverð bókunarinnar).

Dæmi: Fjórar vikuferðir til Tenerife, verð á mann er kr. 200.000.-, samtals eru 100 farþegar í öllum ferðunum. Í reitinn færast kr. 20.000.000.-

Nota ber heilar tölur 0 eða stærri – ekki mínus.

Heildarsöluverð samtengdrar ferðatilhögunar

Samanlögð fjárhæð þeirra greiðslna sem að leyfishafinn tekur við vegna samtengdrar ferðatilhögunar (einungis greiðslur sem ferðaskrifstofan tekur við, ekki fjárhæðir sem greiddar eru til annarra þjónustuaðila).

Nota ber heilar tölur 0 eða stærri – ekki mínus.

ATH Samtengd ferðatilhögun er ekki algeng. Hún verður aðeins til ef viðskiptavinur sem hefur gengið frá kaupum á einum þjónustubætti, t.d. flugi, fær í beinu framhaldi bókanlegt tilboð um að bæta við þjónustu vegna sömu ferðar og gengur að því innan 24 klst. frá því að fyrstu kaupum er lokið.

Á vef Ferðamálastofu er að finna flæðirit sem skýrir hvað samtengd ferðatilhögun er

<https://www.ferdamalastofa.is/is/leyfi-og-loggjof/ferdaskrifstofur/samtengd-ferdatilhogun-flaedirit>

Ekki skal skrá upplýsingar um samtengda ferðatilhögun í sömu línu og upplýsingar um pakkaferð.

Samtals tryggingarskyld velta

Ekki þarf að fylla í þennan dálk, upphæð reiknast sjálfkrafa .

Heildarfjárhæð staðfestingargreiðslna

Samanlögð upphæð allra staðfestingargreiðslna sem móttæknar eru vegna þeirra ferða sem skráðar eru í línuna.

Dæmi: 100 farþegar í ferð, 50 farþegar greiða kr. 20.000.- í staðfestingargjald, 30 farþegar greiða kr. 30.000.- í staðfestingargjald, 20 farþegar greiða ekki staðfestingargjald því þeir greiða ferðina að fullu við bókun. Talan sem færast í þennan reit er: $50 \cdot 20.000.- + 30 \cdot 30.000 = 1.900.000.-$

Nota ber heilar tölur 0 eða stærri – ekki mínus.

ATH Staðfestingargreiðsla er innborgun sem að ferðamaður greiðir til að staðfesta þátttöku í ferð. Ef ferð er greidd í einni greiðslu er það ekki staðfestingargreiðsla. Staðfestingargreiðslur geta því aldrei orðið sama tala og heildarsöluverð pakkaferðar eða samtengdrar ferðatilhögunar

Ef engar staðfestingargreiðslur eru greiddar vegna viðkomandi ferðar færast 0 í þennan reit.

Fjöldi ferða

Hér skal skrá fjölda brottfara sem eiga við um þessa línu.

Nota ber heilar tölur 0 eða stærri – ekki mínus.

Fjöldi ferðamanna

Samanlagður fjöldi ferðamanna sem fer í viðkomandi ferðir. Ef skráðar eru 4 ferðir og 50 farþegar í hverri ferð er fjöldinn 200.

Nota ber heilar tölur 0 eða stærrí – ekki mínus.

Lengd ferða í dögum

Hér skal skrá hversu langar ferðirnar eru í dögum. Sé lengd ferðar sú sama hjá öllum farþegum skal skrá lengd hennar.

Dæmi: Ef um er að ræða fjögurra daga borgarferð skal skrá 4 í þennan reit.

Ef lengd skráðra ferða er mismunandi þarf að skrá vegið meðaltal lengdar ferðanna.

Dæmi: Í mánuðinum eru þrjár mislangar ferðir til Tenerife skráðar í sömu línu. 50 farþegar eru í 11 daga, 150 farþegar eru í 7 daga og 120 farþegar eru í 14 daga. Í reitinn er fært $(50 \cdot 11 + 150 \cdot 7 + 120 \cdot 14) / 320 = 10,25$. Meðallengd ferðanna er 10,25 dagar (reiknað er vegið meðaltal).

Fjöldi daga frá lokagreiðslu til upphafs ferðar

Meðaltals fjöldi (vegið meðaltal) daga frá því að farþegar hafa greitt ferð að fullu (lokagreiðslu vegna ferðar) þar til að ferðin er farin.

Dæmi: 100 farþegar eru í ferð. 30 farþegar greiða ferð að fullu 45 dögum fyrir brottför, 40 farþegar greiða ferð að fullu 30 dögum fyrir brottför, 30 farþegar greiða ferð að fullu 15 dögum fyrir brottför. Í reitinn er fært $(30 \cdot 45 + 40 \cdot 30 + 30 \cdot 15) / 100 = 30$ dagar (reiknað er vegið meðaltal).

ATH Þessi dagafjöldi getur ekki orðið minni en 0. Ef ferðir eru greiddar eftir að þær hefjast skráist 0 í reitinn.

Velta undanþegin tryggingaskyldu:

Í þennan hluta skal skrá upplýsingar um veltu sem er undanþegin tryggingaskyldu leyfishafa.

Gera þarf grein fyrir allri veltu annarri en sölu á pakkaferðum og samtengdri ferðatilhögun. Athuga skal að tryggingarskyld velta er aðeins velta vegna sölu pakkaferða og/eða samtengdrar ferðatilhögunar. Öll önnur velta er undanþegin tryggingarskyldu. Gefa skal veltuna upp eftir tekjuflokkum. Ekki er nægilegt að skrifa t.d. „önnur sala“.

Fyllið inn í flokkana eftir því sem við á og bætið við flokkum ef þarf.

Velta undanþegin tryggingarskyldu / Turnover exempt from package travel security	
Turnover exempt from package travel security by revenue categories (add categories as applicable)	
	Amount
Velta undanþegin tryggingarskyldu sundurliðuð eftir tekjuflokkum (bætið við flokkum eftir því sem við á)	Fjárhæð
Pakkaferðir sem tilheyra tryggingarskyldu annarra seljenda	
Dagsferðir	
Húsaleiga	
Vörusala	
Flugmiðar	
Gisting	
Veiðileyfi	
Annað - (hvað)	

Í mörgum tilfellum selja smásalar (aðrir seljendur) pakkaferðir fyrir skipuleggjendur. Slíkar pakkaferðir falla annað hvort undir tryggingarskyldu skipuleggjandans eða tryggingarskyldu smásalans. Liggja þarf ljóst fyrir hvor ber tryggingarskylduna skipuleggjandinn eða smásalinn.

Með **smásala** er átt við aðila sem einungis selur pakkaferðir fyrir skipuleggjanda og/eða er skipuleggjandi sjálfur en selur líka pakkaferðir fyrir aðra skipuleggjendur.

Skipuleggjanda er heimilt að undanskilja frá tryggingarskyldri veltu tekjur vegna pakkaferða sem seldar eru af smásala sem uppfyllir tryggingarskyldu vegna þeirra. **Einungis er heimilt að undanskilja pakkaferðir sé smásalinn með pakkaferðatryggingar innan Evrópska efnahagssvæðisins.**

Athugið að mínustölur eru ekki leyfðar.

„Greininga á veltu áætlun yfirstandandi árs“ (Excel-skjal)

Í skjalinu eru 14 flipar

1 - **Upplýsingar** – áriðandi er að lesa leiðbeiningar í þeim flipa vel.

Takið eftir litakóðum skjalsins:

Litakóðar skjalsins / Workbook cell colour code	
Forsendureitir eru gráir og fylla skal út í þá / Input cells are grey and must be filled	
Tilteknir forsendureitir litast rauðir ef að ekki hefur verið fyllt út í þá eða ef ranglega er fyllt út í þá / Certain input cells turn red if they have not been filled or if they have been wrongly filled	
Hvítir reitir innihalda útreikning eða föst gildi sem ekki skal breyta / White cells contain calculations or fixed input that cannot be changed	

Fylla þarf inn upplýsingar um leyfishafa, þ.e. nafn og kt.

Skrá þarf dagsetningu útfyllingar á eftirfarandi máta: **dd/mm/áááá** (dæmi 22/06/2021)

Jafnframt þarf að fylla inn heildarfjárhæð tryggingarskyldrar veltu síðasta árs. Þessa fjárhæð er að finna í greiningu á veltu rauntalna undir flipanum "Samtölur" og er hún niðurstöðutala í dálkinum "Tryggingarskyld velta samtals" (reitur E23).

Almennar upplýsingar / General information					
Type of report	Financial year	Name	ID	Turnover subject to package travel security acc. to actuals 2020	Date of completion
Tegund skýrslu	Fjárhagsár	Nafn	Kennitala	Tryggingarskyld velta skv. rauntölum 2020	Dagsetning útfyllingar
Áætlun	2021				

Jafnframt þarf að skrá lykiltölur úr ársreikningi síðasta árs:

Starfsemi leyfishafa / Licensee's operations	
Merkið við allt (með x) sem við á um starfsemi leyfishafa / Check all (with an x) that apply to the operations of the licensee:	
<input type="checkbox"/>	Ferðir innanlands / Incoming tours
<input type="checkbox"/>	Ferðir erlendis / Outgoing tours
Merkið við þá línu (með x) sem á helst við um starfsemi leyfishafa / Check the row (with an x) that applies most to the operations of the licensee:	
<input type="checkbox"/>	Heilsárs starfsemi / Full year operations
<input type="checkbox"/>	Árstíðarbundin starfsemi, megin starfsemi að sumri / Seasonal operations, mainly in summer
<input type="checkbox"/>	Árstíðarbundin starfsemi, megin starfsemi að vetri / Seasonal operations, mainly in winter

2 - **Samtölur** – Ekki þarf að fylla neitt inn í þennan flipa.

3 - 14 Flipar vegna hvers mánaðar

Sjá leiðbeiningar fyrir þessa flipa undir leiðbeiningum vegna greiningar á veltu síðasta árs.

„Yfirlit yfir smásala sem uppfylla tryggingaskyldu vegna pakkaferða skipuleggjanda“
(Excel-skjal):

Í mörgum tilfellum selja smásalar (aðrir seljendur) pakkaferðir fyrir skipuleggjendur. Slíkar pakkaferðir falla annað hvort undir tryggingarskyldu skipuleggjandans eða tryggingarskyldu smásalans. Liggja þarf ljóst fyrir hvor ber tryggingarskylduna skipuleggjandinn eða smásalinn.

Með smásala er átt við aðila sem einungis selur pakkaferðir fyrir skipuleggjanda og/eða er skipuleggjandi sjálfur en selur líka pakkaferðir fyrir aðra skipuleggjendur.

Skipuleggjanda er heimilt að undanskilja frá tryggingaskyldri veltu tekjur vegna pakkaferða sem seldar eru af smásala sem uppfyllir tryggingaskyldu vegna þeirra. **Einungis er heimilt að undanskilja pakkaferðir sé smásalinn með pakkaferðatryggingar innan Evrópska efnahagssvæðisins.**

Í skjalinu eru 2 flipar

1 - Upplýsingar – áriðandi er að lesa leiðbeiningar í þeim flipa vel.

Fylla þarf inn upplýsingar um leyfishafa, þ.e. nafn og kt.

Skrá þarf dagsetningu útfyllingar á eftirfarandi máta: **dd/mm/áááá** (dæmi 22/06/2021)

Forsvarsmáður þarf að skrá nafn sitt í viðeigandi reit til að staðfesta að uppgefnar upplýsingar séu réttar.

Almennar upplýsingar / General information			
Name of license holder	ID	Date of summary	Name of representative*
Nafn leyfishafa	Kennitala	Dags yfirlits	Nafn forsvarsmanns*

2 – Yfirlit yfir smásala

Gefa þarf upp eftirfarandi upplýsingar um þá smásala sem að bera tryggingaskyldu vegna ferða sem skipulagðar eru af leyfishafanum:

- Nafn smásala
- Staðfestuland
- Kennitölu
- Heiti eða tegund ferðar (lýsandi heiti eða tegund)
- Mánuður sem ferð er farin
- Ár sem ferð er farin
- Hvar smásali er tryggður ef vitneskja er um það

Yfirlit yfir smásala sem uppfylla tryggingaskyldu vegna pakkaferða skipuleggjanda / Summary of retailers subject to package travel security for the organizer's package tours						
Name of retailer	Country of establishment	National code	Name or type of tour	Month of departure	Year of departure	The retailer has package travel security with
Nafn smásala	Staðfestuland	Kennitala	Heiti eða tegund ferðar	Mánuður sem ferð er farin	Ár sem ferð er farin	Smásali er með tryggingar hjá

„Staðfesting vegna bókhalds og greiningar á veltu“ – Word-skjal.

Skila þarf undirritaðri staðfestingu endurskoðanda/skoðunarmanns/framkvæmdastjóra um að tryggingarskyld velta síðastliðins árs sé rétt eins og hún er sett fram og að bókhald samræmist reglugerð um Ferðatryggingasjóð.

Fylla þarf skjalið út, undirrita, vista sem pdf og hengja við eyðublað á island.is

Vinsamlega athugið:

Skilið Excel-skjölunum inn sem Excel-skjölum – ekki breyta í PDF því Ferðamálastofa þarf að vinna áfram með gögnin.

Bent er á að Ferðamálastofa kannar réttmæti innsendra gagna og upplýsinga í reglubundnu eftirliti og kallar eftir afriti af samningum og/eða öðrum gögnum til staðfestingar á að uppgefnar upplýsingar séu réttar.

Öll eyðublöð og frekari upplýsingar er að finna á vef Ferðamálastofu.