

Skógræktin

14 241

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Skógræktin

kt. 590269-3449

Miðvangi 2, 700 Egilsstaðir

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Skógræktin er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli sérlaga. Stofnunin er þekkingar-, þróunar og þjónustustofnun sem vinnur að verndun, friðun og ræktun skóga, græðir upp nýja skóga og veitir ráðgjöf og miðlar þekkingar á sviði skógræktar.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 1.227,5 milljónir og afkoma kr. 4,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -9,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 186,0 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Skógræktarinnar í samræmi við lög um opinber fjármál.

Skógræktarstjóri staðfestir hér með ársreikning Skógræktarinnar fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Próstur Eysteinnsson
Skógræktarstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	914.900.000	837.500.000
Aðrar tekjur	3	8.862.655	11.389.388
Seld þjónusta	4	278.300	441.463
Vörusala	5	188.599.896	177.687.606
Framlög og ýmsar tekjur	6	93.339.773	74.903.390
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	21.520.598	24.134.581
Tekjur samtals		1.227.501.222	1.126.056.428
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	7	641.543.125	612.130.249
Framlög og tilfærslur	8	238.443.074	216.974.557
Annar rekstrarkostnaður	9	320.966.680	277.232.703
Afskriftir	10	21.520.598	24.134.581
Gjöld samtals		1.222.473.477	1.130.472.090
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		5.027.745	(4.415.662)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		144.087	59.447
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	11	(668.813)	(623.905)
		(524.726)	(564.458)
Afkoma ársins		4.503.019	(4.980.120)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(6.353.907)	(41.605.563)
Rekstrartilfærslur		10.856.926	36.625.443
		4.503.019	(4.980.120)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	12		
Áhöld, tæki og búnaður		19.222.181	22.748.094
Farartæki og vélar		42.514.369	54.294.041
Aðrar eignir		10.715.115	11.486.809
Verk í vinnslu		20.522.470	0
Fastafjármunir samtals		<u>92.974.135</u>	<u>88.528.944</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	13	44.304.644	47.786.948
Tengdir aðilar	14	30.000.678	43.588.056
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	15	2.659.459	2.497.730
Handbært fé	16	16.021.261	251.909
Veltufjármunir samtals		<u>92.986.042</u>	<u>94.124.643</u>
Eignir samtals		<u>185.960.177</u>	<u>182.653.587</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	17		
Hrein eign		(9.005.147)	(13.508.166)
Eigið fé samtals		<u>(9.005.147)</u>	<u>(13.508.166)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	14	14.326.584	35.355.152
Viðskiptaskuldir	18	25.826.056	24.392.648
Ýmsar skammtímaskuldir	19	62.238.341	52.019.012
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	20	92.574.343	84.394.941
Skuldir samtals		<u>194.965.324</u>	<u>196.161.753</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>185.960.177</u>	<u>182.653.587</u>
Aðrar upplýsingar	21		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		4.503.019	(4.980.120)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	10	21.520.598	24.134.581
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(21.520.598)	(24.134.581)
		<u>4.503.019</u>	<u>(4.980.120)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		3.320.575	31.612.922
Tengdir aðilar		(7.441.190)	(9.881.611)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		11.652.737	(15.927.799)
		<u>7.532.122</u>	<u>5.803.512</u>
		<u>12.035.141</u>	<u>823.392</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	12	(5.443.319)	(13.134.003)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(20.522.470)	0
		<u>(25.965.789)</u>	<u>(13.134.003)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		29.700.000	9.000.000
		<u>29.700.000</u>	<u>9.000.000</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		15.769.352	(3.310.611)
		251.909	3.562.520
		<u>16.021.261</u>	<u>251.909</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Skógrætkin	Framlög til skógræktar á lögbýlum	Fasteignir	Samtals
	14 241 101	14 241 111	14 241 620	2019
	Málefnasvið - málaflokkur			
	17 10	17 10	17 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	692.900.000	222.000.000	0	914.900.000
Aðrar tekjur	8.862.655	0	0	8.862.655
Seld þjónusta	278.300	0	0	278.300
Vörusala	188.599.896	0	0	188.599.896
Framlög og ýmsar tekjur	93.339.773	0	0	93.339.773
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	21.520.598	0	0	21.520.598
Tekjur samtals	1.005.501.222	222.000.000	0	1.227.501.222
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	641.543.125	0	0	641.543.125
Rekstrartilfærslur	0	238.443.074	0	238.443.074
Annar rekstrarkostnaður	559.409.754	(238.443.074)	0	320.966.680
Afskriftir	21.520.598	0	0	21.520.598
Gjöld samtals	1.222.473.477	0	0	1.222.473.477
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(216.972.255)	222.000.000	0	5.027.745
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	144.087	0	0	144.087
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(668.813)	0	0	(668.813)
	(524.726)	0	0	(524.726)
Afkoma ársins	(217.496.981)	222.000.000	0	4.503.019
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(244.796.981)	238.443.074	0	(6.353.907)
Rekstrartilfærslur	27.300.000	(16.443.074)	0	10.856.926
	(217.496.981)	222.000.000	0	4.503.019
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	692.900.000	222.000.000	0	914.900.000
Fjárveiting til tekna	692.900.000	222.000.000	0	914.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(910.396.981)	0	0	(910.396.981)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(217.496.981)	222.000.000	0	4.503.019
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	(15.340.980)	0	0	(15.340.980)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(260.137.961)	238.443.074	0	(21.694.887)
Rekstrartilfærslur	27.300.000	(16.443.074)	0	10.856.926
	(232.837.961)	222.000.000	0	(10.837.961)
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjáraukalögum	22.800.000	0	6.900.000	29.700.000
Fjárfesting á árinu	(25.965.789)	0	0	(25.965.789)
Staða fjárfestingarfjárveitingar	(3.165.789)	0	6.900.000	3.734.211
Staða fjárfestinga 2018 í lok þess árs	4.158.762	0	(8.292.765)	(4.134.003)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2019	992.973	0	(1.392.765)	(399.792)

Skýringar með 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 á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

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 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.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 ár
Aðrar eignir	óafskrifað

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Skýringar

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söluvegi og er hluti af afkomu ársins.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna kaup á varanlegum rekstrarfjármunum eru eignfærð á þeim tíma sem tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í yfirlit um afkomu.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjáráskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila

- leiguskuldbinding: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár

- úppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

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 starfspáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	914.900.000	839.500.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(2.000.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	914.900.000	837.500.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	21.520.598	24.134.581
	936.420.598	861.634.581

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum	665.600.000	249.300.000	0	914.900.000
Fjárveiting til tekna	665.600.000	249.300.000	0	914.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(671.953.907)	(238.443.074)	0	(910.396.981)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(6.353.907)	10.856.926	0	4.503.019

	2019	2018
3 Aðrar tekjur		
Eignatekjur	8.862.655	11.389.388
	8.862.655	11.389.388
4 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	278.300	441.463
	278.300	441.463
5 Vörusala		
Vörusala II	188.599.896	177.687.606
	188.599.896	177.687.606
6 Framlög og ýmsar tekjur		
Leigutekjur	3.332.565	3.701.509
Kostnaðarhlutdeild	3.673.742	580.147
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	35.500.000	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	46.127.534	68.169.123
Ýmsar tekjur	4.705.932	2.452.611
	93.339.773	74.903.390
7 Laun og launatengd gjöld		
Laun	508.209.641	501.283.958
Orlof, breyting	13.323.761	(10.703.424)
Launatengd gjöld	118.937.246	119.603.560
Starfsmannakostnaður	1.072.477	1.946.155
	641.543.125	612.130.249
Meðalfjöldi stöðugilda	65,5	67,6

Skýringar

8 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur aðrir	238.443.074	216.974.557
	<u>238.443.074</u>	<u>216.974.557</u>

2019 **2018**

9 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.241.907	2.358.138
Byggingarvörur, almennar	5.161.220	5.388.024
Byggingarvörur, aðrar	394.969	322.145
Tæki og búnaður til innréttinga	1.017.447	1.238.685
Ýmis tæki og áhöld	2.922.270	2.853.718
Varahlutir og viðhaldsvörur	4.278.504	4.231.122
Orkugjafar	28.014.272	28.024.016
Matvæli	18.443.425	15.245.301
Almennar rekstrarvörur	6.711.189	6.238.237
Vörukaup, almenn	<u>69.185.203</u>	<u>65.899.386</u>
Vörur til landbúnaðar, ræktunar og útgerðar	31.640.698	8.879.584
Rannsóknarstofuefni	216.504	9.082
Kennslu- og föndurvörur	3.750	2.784
Ýmsar sérgreindar vörur	1.224.092	762.668
Vörukaup, sérgreind	<u>33.085.044</u>	<u>9.654.118</u>
Fundir, námskeið, risna	2.481.318	2.904.367
Ferðir, upphald	26.075.442	24.494.671
Akstur	17.802.589	18.146.522
Sérfræðiþjónusta	5.667.405	8.903.586
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	929.204	1.131.936
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.475.709	1.330.887
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	21.235.868	16.690.551
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>75.667.535</u>	<u>73.602.520</u>
Samningsbundin kaup og leiga	1.012.190	2.046.618
Afnotagjöld	17.908.737	14.153.783
Leigugjöld	13.741.242	12.009.384
Notkun véla og flutningatækja	2.190.031	9.268.921
Verkkaup	89.060.471	73.321.082
Kostnaðarhlutdeild	4.145.597	2.283.756
Tryggingar, lögboðnar	3.986.584	3.991.422
Opinber gjöld	10.263.131	11.001.713
Tapaðar kröfur	720.915	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	<u>143.028.898</u>	<u>128.076.679</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>320.966.680</u>	<u>277.232.703</u>

Skýringar

	2019	2018		
10 Afskriftir				
Áhöld, tæki og búnaður	6.864.651	7.097.338		
Farartæki og vélar	12.254.139	14.931.281		
Aðrar eignir	2.401.808	2.105.962		
	<u>21.520.598</u>	<u>24.134.581</u>		
11 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap				
Fjármagnskostnaður	657.020	611.353		
Gengistap, verðbreytingar	11.793	12.552		
	<u>668.813</u>	<u>623.905</u>		
	31.12.2019	31.12.2018		
12 Varanlegir rekstrarfjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld, tæki og búnaður	19.222.181	22.748.094		
Farartæki og vélar	42.514.369	54.294.041		
Aðrar eignir	10.715.115	11.486.809		
	<u>72.451.665</u>	<u>88.528.944</u>		
Verk í vinnslu	20.522.470	0		
	<u>20.522.470</u>	<u>0</u>		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:				
	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	49.476.318	145.647.934	25.790.339	220.914.591
Viðbætur á árinu	3.338.738	474.467	1.630.114	5.443.319
	<u>52.815.056</u>	<u>146.122.401</u>	<u>27.420.453</u>	<u>226.357.910</u>
Afskriftir 1.1.2019	26.728.224	91.353.893	14.303.530	132.385.647
Afskrift ársins	6.864.651	12.254.139	2.401.808	21.520.598
	<u>33.592.875</u>	<u>103.608.032</u>	<u>16.705.338</u>	<u>153.906.245</u>
Staða 31.12.2019	<u>19.222.181</u>	<u>42.514.369</u>	<u>10.715.115</u>	<u>72.451.665</u>
	31.12.2019	31.12.2018		
13 Viðskiptakröfur				
Viðskiptakröfur	44.304.644	47.786.948		
	<u>44.304.644</u>	<u>47.786.948</u>		
Viðskiptakröfur í íslenskum krónum	41.612.754	41.385.198		
Viðskiptakröfur í erlendri mynt	2.691.890	6.401.750		
	<u>44.304.644</u>	<u>47.786.948</u>		

Skýringar

14 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	30.000.678	20.480.150
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	23.107.906
	<u>30.000.678</u>	<u>43.588.056</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	14.041.752	35.070.320
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	284.832	284.832
	<u>14.326.584</u>	<u>35.355.152</u>

15 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	2.659.459	2.497.730
	<u>2.659.459</u>	<u>2.497.730</u>

16 Handbært fé

Tékkareikningar	16.021.261	251.909
	<u>16.021.261</u>	<u>251.909</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 0 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

17 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(13.508.166)	(8.528.046)
Afkoma ársins	4.503.019	(4.980.120)
Jöfnuður 31.12.	<u>(9.005.147)</u>	<u>(13.508.166)</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
18 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	25.826.056	24.392.648
	<u>25.826.056</u>	<u>24.392.648</u>
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum	24.756.444	24.381.592
Viðskiptaskuldir í erlendra mynt	1.069.612	11.056
	<u>25.826.056</u>	<u>24.392.648</u>

19 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	57.255.208	43.931.447
Önnur ógreidd gjöld	35.758	35.342
Skattar	988.862	8.052.223
	<u>62.238.341</u>	<u>52.019.012</u>

20 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2019	31.12.2018
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	92.974.135	88.528.944
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	(399.792)	(4.134.003)
	<u>92.574.343</u>	<u>84.394.941</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	88.528.944	(4.134.003)	84.394.941
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	29.700.000	29.700.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5.443.319	(5.443.319)	0
Verk í vinnslu	20.522.470	(20.522.470)	
Tekjufærsla frestaðra tekna	(21.520.598)	0	(21.520.598)
	<u>92.974.135</u>	<u>(399.792)</u>	<u>92.574.343</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 17 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

Skýringar

21 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, samningarnir eru ótímabundnir og er árleg greiðsla vegna húsaleigu um 10,6 mkr. Árlegar greiðslu vegna þjónustusamninga nema 18,5 mkr. skuldbindingar vegna plötukaupa eru 176,5 mkr. árið 2020.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

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.

Eignarhald

Stofnunin lagði fram stofnfé til eftirtalinnar sjálfseignarstofnunar árið 2018

Austurbrú ses

Eignarhald

0%

Stofnfé

50.000

Bókfært verð er kr. 0 þar sem við slið munu fjármunir renna annað en til stofnenda.