

Heilbrigðisstofnun Suðurlands
08 787

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Heilbrigðisstofnun Suðurlands

kt. 670804-2750

Árvegi, 800 Selfoss

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnun Suðurlands er ríkisaðili í A-hluta. Hlutverk stofnunarinnar er að leggja grunn að skipulagi almennrar heilbrigðisþjónustu og tryggja íbúum jafnan aðgang þannig að þeir eigi kost á fullkomnustu heilbrigðisþjónustu sem á hverjum tíma er tæk á að veita. Stofnunin þjónar öllu Suðurlandsumdæminu en svæðið nær yfir 31.000 km², frá Sveitarfélaginu Hornafirði í austri, að Hellisheiði í vestri og til Vestmannaeyja í suðri. Íbúafjöldi á svæðinu er um 30.000, þar af eru 10.000 á Selfossi. Auk þess eru um 7.000 sumarhúsaeygndur og stór hópur ferðamanna sem leggja leið sína á Suðurland. Kjarnastarfsemi HSU er skipt upp í þrjú svið, heilsugæslu-, sjúkrahús- og hjúkrunarsvið. Heilsugæslusvið fellur undir málefnasvið 24 Heilbrigðisþjónustu utan sjúkrahúsa og þar undir í tvo málaflokka, 24.1 Heilsugæsla og 24.4 Sjúkraflutninga. Sjúkrahússvið fellur undir málefnasvið 23 Sjúkrahúsþjónusta, málaflokk 23.2 Almenn sjúkrahúsþjónusta. Hjúkrunarsvið fellur undir málefnasvið 25 Hjúkrunar- og endurhæfingarrými, málaflokk 25.1

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. 6.621,1 milljónir og afkoma kr. -119,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -225,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 869,7 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Heilbrigðisstofnunar Suðurlands fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Díana Óskarsdóttir

Forstjóri

(Undirritun rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	5.670.100.000	5.122.367.540
Seld þjónusta	3	732.794.048	634.667.116
Vörusala		147.334.086	90.185.031
Framlög og ýmsar tekjur	4	16.905.287	22.007.496
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	53.937.858	50.647.901
Tekjur samtals		6.621.071.279	5.919.875.084
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	4.402.692.211	4.062.459.921
Annar rekstrarkostnaður	6	2.283.683.485	1.920.182.361
Afskriftir	7	53.937.858	50.647.901
Gjöld samtals		6.740.313.554	6.033.290.183
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(119.242.275)	(113.415.099)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		2.437.496	2.353.832
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(2.271.125)	(4.621.824)
		166.371	(2.267.992)
Afkoma ársins		(119.075.904)	(115.683.091)

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:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		280.301.464	262.101.504
Farartæki og vélar		1.410.535	213.282
Aðrar eignir		33.179.077	33.241.661
Fastafjármunir samtals		<u>314.891.076</u>	<u>295.556.447</u>
Veltufjármunir			
Birgðir	9	8.849.596	21.165.999
Viðskiptakröfur		32.543.020	55.941.907
Tengdir aðilar	10	487.628.467	338.073.820
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	11	18.965.067	20.167.399
Handbært fé	12	6.869.147	111.983.503
Veltufjármunir samtals		<u>554.855.297</u>	<u>547.332.628</u>
Eignir samtals		<u>869.746.373</u>	<u>842.889.075</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	13		
Hrein eign		(225.743.604)	(106.667.700)
Eigið fé samtals		<u>(225.743.604)</u>	<u>(106.667.700)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	35.534.150	83.372.319
Viðskiptaskuldir		133.561.591	141.213.361
Ýmsar skammtímaskuldir	12	504.171.329	393.559.361
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	422.222.907	331.411.734
Skuldir samtals		<u>1.095.489.977</u>	<u>949.556.775</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>869.746.373</u>	<u>842.889.075</u>
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(119.075.904)	(115.683.091)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	53.937.858	50.647.901
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(53.937.858)	(50.647.901)
		<u>(119.075.904)</u>	<u>(115.683.091)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		24.601.219	(16.117.482)
Tengdir aðilar		(197.392.816)	(7.152.847)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		102.960.198	21.619.830
		<u>(57.514.996)</u>	<u>(1.650.499)</u>
		<u>(176.590.900)</u>	<u>(117.333.590)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(73.329.338)	(93.188.119)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		100.000	5.183.236
		<u>(73.229.338)</u>	<u>(88.004.883)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	189.183.419
Fjárfestingarframlag		113.400.000	96.000.000
Gjafaframlög til fjárfestinga		31.305.882	27.860.170
		<u>144.705.882</u>	<u>313.043.589</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(105.114.356)	107.705.116
		<u>111.983.503</u>	<u>4.278.387</u>
		<u>6.869.147</u>	<u>111.983.503</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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

	Heilsugæsla 08 787 101	Sjúkrasvið 08 787 111	Hjúkrunarými 08 787 121	Samtals 2019
	Málefnasvið - málaflokkur			
	23 20	24 10	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	3.202.100.000	1.820.200.000	647.800.000	5.670.100.000
Seld þjónusta	219.465.287	458.072.167	55.256.594	732.794.048
Vörusala	61.406.128	85.927.958	0	147.334.086
Framlög og ýmsar tekjur	6.286.123	10.619.164	0	16.905.287
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	12.050.403	39.722.612	2.164.843	53.937.858
Tekjur samtals	3.501.307.941	2.414.541.901	705.221.437	6.621.071.279
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	1.933.538.733	1.831.251.699	637.901.779	4.402.692.211
Rekstrartilfærslur	0	0	0	0
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður	1.422.994.817	641.834.796	218.853.872	2.283.683.485
Afskriftir	12.523.274	39.249.741	2.164.843	53.937.858
Gjöld samtals	3.369.056.824	2.512.336.236	858.920.494	6.740.313.554
Afkoma fyrir fjármagnsliði	132.251.117	(97.794.335)	(153.699.057)	(119.242.275)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	2.437.496	0	2.437.496
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(62.158)	(2.195.265)	(13.702)	(2.271.125)
	(62.158)	242.231	(13.702)	166.371
Afkoma ársins	132.188.959	(97.552.104)	(153.712.759)	(119.075.904)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	3.097.600.000	1.698.800.000	599.800.000	5.396.200.000
Fjáraukalög	15.500.000	0	0	15.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	89.000.000	121.400.000	48.000.000	258.400.000
Fjárveiting til tekna	3.202.100.000	1.820.200.000	647.800.000	5.670.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(3.069.911.041)	(1.917.752.104)	(801.512.759)	(5.789.175.904)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	132.188.959	(97.552.104)	(153.712.759)	(119.075.904)
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	8.646.916	135.661.421	(260.054.333)	(115.745.996)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	140.835.875	38.109.317	(413.767.092)	(234.821.900)
	140.835.875	38.109.317	(413.767.092)	(234.821.900)
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjáraukalögum	33.200.000	12.400.000	1.000.000	46.600.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	66.800.000	0	66.800.000
Fjárfesting á árinu	(39.345.878)	(20.058.267)	(13.925.193)	(73.329.338)
Sala fastafjármuna	100.000	0	0	100.000
Styrkir veittir til fjárfestinga	412.458	30.893.424	0	31.305.882
Staða fjárfestingarfjárveitingar	(5.633.420)	90.035.157	(12.925.193)	(71.476.544)
Staða fjárfestinga 2018 í lok þess árs	(16.737.317)	(20.329.272)	1.211.302	(35.855.287)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2019	(11.103.897)	(110.364.429)	14.136.495	(107.331.831)

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 liggi 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.

Aðrar tekjur

Aðrar tekjur samanstanda af seldri þjónustu, sölu lyfja og daggjöldum.

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 frádregnum niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsgæði og breytt ef við á.

Skýringar

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	0-10 ár

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

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 söluþegi og er hluti af afkomu ársins.

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:

- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum 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 starfspáttayfirliti. 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	5.670.100.000	5.130.367.540
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(8.000.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	5.670.100.000	5.122.367.540
Tekjufærsla frestaðra tekna	53.937.858	50.647.901
	5.724.037.858	5.173.015.441

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	5.396.200.000	0	0	5.396.200.000
Fjáraukalög	15.500.000	0	0	15.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	258.400.000	0	0	258.400.000
Fjárveiting til tekna	5.670.100.000	0	0	5.670.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(5.789.175.904)	0	0	(5.789.175.904)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(119.075.904)	0	0	(119.075.904)

	2019	2018
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	544.835.251	492.160.986
Verksala	74.415.882	67.279.393
Ýmsar þjónustutekjur	30.485.139	29.263.518
Gjöld fyrir vistun	56.518.487	19.172.375
Veitinga- og gistiþjónusta	26.539.289	26.790.844
	732.794.048	634.667.116

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	12.924.257	18.309.741
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	(500.000)
Ýmsar tekjur	3.981.030	4.197.755
	16.905.287	22.007.496

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	3.510.316.898	3.276.726.447
Orlof, breyting	75.721.508	11.692.338
Launatengd gjöld	810.195.990	767.286.656
Starfsmannakostnaður	6.457.815	6.754.480
	4.402.692.211	4.062.459.921
Meðalfjöldi stöðugilda	344,2	333,4

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	3.395.052	3.088.615
Byggingarvörur, almennar	1.455.937	1.408.093
Byggingarvörur, aðrar	496.725	319.956
Tæki og búnaður til innréttinga	1.377.998	2.106.760
Ýmis tæki og áhöld	7.068.218	5.527.593
Varahlutir og viðhaldsvörur	3.783.962	2.934.705
Orkugjafir	51.332.092	54.380.552
Matvæli	86.935.427	83.477.866
Almennar rekstrarvörur	22.158.892	16.366.858
Vörukaup, almenn	178.004.303	169.610.998
Rannsóknarstofuefni	62.997.196	51.398.483
Lyf og tengd efni	144.776.229	93.538.542
Lækninga- og hjúkrunarvörur	57.448.690	42.602.808
Sjúkrahústæki og áhöld	2.386.259	1.089.966
Kennslu- og föndurvörur	188.261	104.124
Ýmsar sérgreindar vörur	0	172.836
Vörukaup, sérgreind	267.796.635	188.906.759
Fundir, námskeið, risna	8.551.495	8.703.440
Ferðir, uppihald	22.203.068	22.143.729
Akstur	25.715.696	31.133.582
Sérfræðiþjónusta	807.054.506	719.498.672
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	4.028.736	4.312.721
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.298.923	1.423.824
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	16.365.988	14.916.788
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	887.218.412	802.132.756
Samningsbundin kaup og leiga	380.878.543	358.603.431
Afnotagjöld	62.269.823	63.378.942
Leigugjöld	379.240.747	231.347.832
Notkun véla og flutningatækja	1.512.244	1.438.971
Verkkaup	41.944.973	42.103.884
Áhættutap og bætur	430.500	419.175
Tryggingar, lögboðnar	157.710	467.839
Opinber gjöld	11.645.546	12.248.837
Tilfærslur	0	108.000
Tapaðar kröfur	26.191.551	5.274.115
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	904.271.637	715.391.026
Annar rekstrarkostnaður samtals	2.283.683.485	1.920.182.361
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	52.653.479	47.497.829
Farartæki og vélar	355.469	1.100.230
Aðrar eignir	904.740	97.772
Sölutap og úreltar eignir	24.170	1.952.070
	53.937.858	50.647.901

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2019	31.12.2018
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	280.301.464	262.101.504
Farartæki og vélar	1.410.535	213.282
Aðrar eignir	33.179.077	33.241.661
	314.891.076	295.556.447

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	459.057.254	6.578.296	34.976.177	500.611.727
Viðbætur á árinu	73.329.338	0	0	73.329.338
Breytt flokkun	(5.233.486)	1.552.722	3.680.764	0
Selt/niðurfært á árinu	(10.074.972)	0		(10.074.972)
	517.078.134	8.131.018	38.656.941	563.866.093
Afskriftir 1.1.2019	196.955.750	6.365.014	1.734.516	205.055.280
Breytt flokkun	(5.233.486)	1.552.722	3.680.764	0
Selt/niðurfært á árinu	(10.074.972)	0	0	(10.074.972)
Afskrift ársins	55.129.378	(1.197.253)	62.584	53.994.709
	236.776.670	6.720.483	5.477.864	248.975.017
Staða 31.12.2019	280.301.464	1.410.535	33.179.077	314.891.076

	31.12.2019	31.12.2018
9 Birgðir		
Matvara	0	3.330.100
Lyf og hjúkrunarvörur	8.849.596	17.835.899
	8.849.596	21.165.999

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til verðryrnunar.

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	468.541.399	0
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	19.087.068	3.069.319
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	335.004.501
	487.628.467	338.073.820

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	648.416
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	35.534.150	82.723.903
	35.534.150	83.372.319

11 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	13.135.238	20.167.399
Skattar	5.829.829	0
	18.965.067	20.167.399

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
12 Handbært fé		
Sjóðir	281.030	399.430
Tékkareikningar	6.480.860	111.381.424
Sparisjóðsreikningar	106.970	202.649
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	287	0
	<u>6.869.147</u>	<u>111.983.503</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 51,7 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(106.667.700)	9.015.391
Afkoma ársins	(119.075.904)	(115.683.091)
Jöfnuður 31.12.	<u>(225.743.604)</u>	<u>(106.667.700)</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.

12 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	469.280.869	393.559.361
Ógreidd laun	30.622.120	0
Önnur ógreidd gjöld	4.268.340	0
	<u>504.171.329</u>	<u>393.559.361</u>

14 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.

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	314.891.076	295.556.447
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	107.331.831	35.855.287
	<u>422.222.907</u>	<u>331.411.734</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	295.556.447	35.855.287	331.411.734
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	113.400.000	113.400.000
Gjafir til fjárfestinga	0	31.305.882	31.305.882
Bókfært verð seldra eigna	(56.851)	56.851	0
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna	0	43.149	43.149
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	73.329.338	(73.329.338)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(53.937.858)	0	(53.937.858)
	<u>314.891.076</u>	<u>107.331.831</u>	<u>422.222.907</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 55,4 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

Skýringar

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um leigu húsnæðis og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa, öryggiskerfa auk kaupleigu. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 31,8 milljónum og vegna annara samninga kr. 278,7 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi 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.