

Heilbrigðisstofnun Suðurlands
08 787

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfspáttayfirlit	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 var í árslok 2020 31.388, þar af eru 11.142 í Sveitarfélaginu Árborg. 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. HSU starfrækir 10 heilsugæslustöðvar í umdæminu og undir sviðið falla einnig allir sjúkraflutningar. Sjúkrahús eru á Selfossi og í Vestmannaeyjum, auk sjúkra- og bráðarýma á Höfn í Hornafirði. Hjúkrunarrými og -heimili eru starfrækt á Selfossi og Vestmannaeyjum.

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

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 7.496,3 milljónir og afkoma kr. 191,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -34,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.213,2 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 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 2020 með undirritun sinni.

Díana Óskarsdóttir

Ari Sigurðsson

Forstjóri

Framkvæmdastjóri fjármála

(undirritað rafrænt)

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	6.542.327.161	5.670.100.000
Seld þjónusta	3	713.397.733	732.794.048
Vörusala		159.813.147	147.334.086
Framlög og ýmsar tekjur	4	17.505.375	16.905.287
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	63.302.408	53.937.858
Tekjur samtals		7.496.345.824	6.621.071.279
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	5.036.260.259	4.402.692.211
Annar rekstrarkostnaður	6	2.206.704.050	2.283.683.485
Afskriftir	7	63.302.408	53.937.858
Gjöld samtals		7.306.266.717	6.740.313.554
Afkoma fyrir fjármagnsliði		190.079.107	(119.242.275)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		1.707.262	2.437.496
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(829.024)	(2.271.125)
		878.238	166.371
Afkoma ársins		190.957.345	(119.075.904)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	8	48.675	0
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		292.887.221	280.301.464
Farartæki og vélar		1.055.066	1.410.535
Aðrar eignir		28.887.739	33.179.077
Fastafjármunir samtals		322.878.701	314.891.076
Veltufjármunir			
Birgðir		26.683.412	8.849.596
Viðskiptakröfur		21.049.521	32.543.020
Tengdir aðilar	10	685.284.926	487.628.467
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	11	37.015.716	18.965.067
Handbært fé	12	120.273.493	6.869.147
Veltufjármunir samtals		890.307.068	554.855.297
Eignir samtals		1.213.185.769	869.746.373
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	13		
Hrein eign		(34.786.259)	(225.743.604)
Eigið fé samtals		(34.786.259)	(225.743.604)
Skuldir			
Langtímaskuldir:	14		
Langtímalán		9.597.894	0
Skammtímaskuldir:			
Tengdir aðilar	10	20.038.234	35.534.150
Viðskiptaskuldir		120.621.776	133.561.591
Ýmsar skammtímaskuldir	15	619.353.725	504.171.329
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	16	478.360.399	422.222.907
Skuldir samtals		1.247.972.028	1.095.489.977
Eigið fé og skuldir samtals		1.213.185.769	869.746.373
Aðrar upplýsingar	17		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		190.957.345	(119.075.904)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	63.302.408	53.937.858
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(63.302.408)	(53.937.858)
		<u>190.957.345</u>	<u>(119.075.904)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(6.557.150)	24.601.219
Tengdir aðilar		(155.404.614)	(125.916.272)
Birgðir		(17.833.816)	12.316.403
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		102.242.581	102.960.198
		<u>(77.552.999)</u>	<u>13.961.548</u>
		<u>113.404.346</u>	<u>(105.114.356)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		(49.499)	0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(71.240.534)	(73.329.338)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna			100.000
		<u>(71.290.033)</u>	<u>(73.229.338)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ný langtímalán		9.597.894	0
Fjárfestingarframlag		49.702.239	41.923.456
Gjafaframlög til fjárfestinga		11.989.900	31.305.882
		<u>71.290.033</u>	<u>73.229.338</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		113.404.346	(105.114.356)
		<u>6.869.147</u>	<u>111.983.503</u>
		<u>120.273.493</u>	<u>6.869.147</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2020, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæsla 08 787 101	Sjúkrasvið 08 787 111	Hjúkrunarými 08 787 121	Samtals 2020
	Málefnasvið - málaflokkur			
	23 20	24 10	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	3.901.127.161	1.953.600.000	687.600.000	6.542.327.161
Seld þjónusta	166.006.372	484.829.168	62.562.193	713.397.733
Vörusala	61.917.623	97.895.524	0	159.813.147
Framlög og ýmsar tekjur	6.878.762	10.626.613	0	17.505.375
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	8.111.420	51.931.146	3.259.842	63.302.408
Tekjur samtals	4.144.041.338	2.598.882.451	753.422.035	7.496.345.824
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	2.134.560.209	2.248.628.544	653.071.506	5.036.260.259
Annar rekstrarkostnaður	1.358.591.011	584.273.418	263.839.621	2.206.704.050
Afskriftir	8.013.915	52.027.827	3.260.666	63.302.408
Gjöld samtals	3.501.165.135	2.884.929.789	920.171.793	7.306.266.717
Afkoma fyrir fjármagnsliði	642.876.203	(286.047.338)	(166.749.758)	190.079.107
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	(226.527)	1.843.380	90.409	1.707.262
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(231)	(828.793)	0	(829.024)
	(226.758)	1.014.587	90.409	878.238
Afkoma ársins	642.649.445	(285.032.751)	(166.659.349)	190.957.345
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	A1 3.330.100.000	1.795.700.000	618.400.000	5.744.200.000
Fjáraukalög 5	A5 370.400.000	1.800.000	400.000	372.600.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	AH 200.627.161	156.100.000	68.800.000	425.527.161
Fjárveiting til tekna	3.901.127.161	1.953.600.000	687.600.000	6.542.327.161
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(3.258.477.716)	(2.238.632.751)	(854.259.349)	(6.351.369.816)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	642.649.445	(285.032.751)	(166.659.349)	190.957.345
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs	AR 121.588.810	67.365.715	(423.776.425)	(234.821.900)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	764.238.255	(217.667.036)	(590.435.774)	(43.864.555)
	764.238.255	(217.667.036)	(590.435.774)	(43.864.555)
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjáraukalögum	33.900.000	12.600.000	1.000.000	47.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	AH 0	50.000.000	0	50.000.000
Heimildir til flýtingar á framkvæmdum	AE 9.950.000	0	0	9.950.000
Fjárfesting á árinu	(9.428.771)	(59.272.509)	(2.588.753)	(71.290.033)
Styrkir veittir til fjárfestinga	11.989.900	0	0	11.989.900
Staða fjárfestingarfjárveitingar	46.411.129	3.327.491	(1.588.753)	48.149.867
Staða fjárfestinga 2020 í lok þess árs	AR (41.997.321)	(79.471.005)	14.136.495	(107.331.831)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2020	88.408.450	82.798.496	(15.725.248)	155.481.698

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

Beitt er kostnaðarverðsreglu við reikningsskilin (að öðru leyti en við mat á sem xxx sem byggir á núvirtu framtíðarfjárflæði þeirra).

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.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggja 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 uppgjörstigi 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	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.

Skýringar

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 reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: úppsegjanlegar 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.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	6.542.327.161	5.670.100.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	63.302.408	53.937.858
	<u>6.605.629.569</u>	<u>5.724.037.858</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	5.744.200.000	0	0	5.744.200.000
Fjáraukalög	372.600.000	0	0	372.600.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	425.527.161	0	0	425.527.161
Fjárveiting til tekna	6.542.327.161	0	0	6.542.327.161
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(6.351.369.816)	0	0	(6.351.369.816)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	190.957.345	0	0	190.957.345

	2020	2019
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	512.366.371	544.835.251
Verksala	36.175.745	74.415.882
Ýmsar þjónustutekjur	7.755.824	30.485.139
Gjöld fyrir vistun	64.314.654	56.518.487
Veitinga- og gistiþjónusta	92.752.140	26.539.289
Fræðslustarfsemi og fundir	32.999	0
	<u>713.397.733</u>	<u>732.794.048</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	12.160.279	12.924.257
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	700.000	0
Ýmsar tekjur	4.645.096	3.981.030
	<u>17.505.375</u>	<u>16.905.287</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	3.971.421.767	3.510.316.898
Orlof, breyting	131.876.192	75.721.508
Launatengd gjöld	908.320.848	810.195.990
Starfsmannakostnaður	24.641.452	6.457.815
	<u>5.036.260.259</u>	<u>4.402.692.211</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	359,1	344,2
------------------------------	-------	-------

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	3.311.198	3.395.052
Byggingarvörur, almennar	2.153.729	1.455.937
Byggingarvörur, aðrar	293.180	496.725
Tæki og búnaður til innréttinga	2.879.867	1.377.998
Ýmis tæki og áhöld	9.831.561	7.068.218
Varahlutir og viðhaldsvörur	3.289.292	3.783.962
Orkugjafar	52.397.912	51.332.092
Matvæli	156.525.367	86.935.427
Almennar rekstrarvörur	32.915.809	22.158.892
Vörukaup, almenn	263.597.915	178.004.303
Rannsóknarstofuefni	67.194.819	62.997.196
Lyf og tengd efni	179.553.407	144.776.229
Lækninga- og hjúkrunarvörur	70.251.409	57.448.690
Sjúkrahústæki og áhöld	2.435.021	2.386.259
Kennslu- og föndurvörur	70.264	188.261
Ýmsar sérgreindar vörur	15.856	0
Vörukaup, sérgreind	319.520.776	267.796.635
Fundir, námskeið, risna	2.266.097	8.551.495
Ferðir, uppihald	8.338.704	22.203.068
Akstur	25.205.438	25.715.696
Sérfræðiþjónusta	893.836.049	807.054.506
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	4.021.874	4.028.736
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.034.745	3.298.923
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	18.862.342	16.365.988
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	953.565.249	887.218.412
Samningsbundin kaup og leiga	108.765.191	380.878.543
Afnotagjöld	54.546.199	62.269.823
Leigugjöld	397.565.642	379.240.747
Notkun véla og flutningatækja	1.244.010	1.512.244
Verkkaup	55.895.691	41.944.973
Áhættutap og bætur	14.400	430.500
Tryggingar, lögboðnar	172.329	157.710
Opinber gjöld	12.865.566	11.645.546
Tilfærslur	55.000	0
Tapaðar kröfur	9.406.475	26.191.551
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	640.530.503	904.271.637
Vörukaup II	45.104.948	46.392.498
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	(15.615.341)	0
Vörur til endursölu og birgðabreyting	29.489.607	46.392.498
Annar rekstrarkostnaður samtals	2.206.704.050	2.283.683.485
	2020	2019
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	58.654.777	52.653.479
Farartæki og vélar	355.469	355.469
Aðrar eignir	4.291.338	904.740
Sölutap og úreltar eignir	0	24.170
Niðurfærsla óefnislegra eigna	824	0
	63.302.408	53.937.858

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
8 Óefnislegar eignir		
Óefnislegar eignir	48.675	0
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2020:		Hugbúnaður
Stofnverð 1.1.2020		0
Viðbót á árinu		49.499
		<u>49.499</u>
Niðurfærsla ársins		824
		<u>824</u>
Staða 31.12.2020		<u>48.675</u>

	31.12.2020	31.12.2019
9 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	292.887.221	280.301.464
Farartæki og vélar	1.055.066	1.410.535
Aðrar eignir	28.887.739	33.179.077
	<u>322.830.026</u>	<u>314.891.076</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2020	529.902.067	8.131.018	38.656.941	576.690.026
Viðbætur á árinu	71.240.534	0	0	71.240.534
Selt/niðurfært á árinu	9.097	0	0	9.097
	<u>601.151.698</u>	<u>8.131.018</u>	<u>38.656.941</u>	<u>647.939.657</u>
Afskriftir 1.1.2020	249.600.603	6.720.483	5.477.864	261.798.950
Selt/niðurfært á árinu	9.097	0	0	9.097
Afskrift ársins	58.654.777	355.469	4.291.338	63.301.584
	<u>308.264.477</u>	<u>7.075.952</u>	<u>9.769.202</u>	<u>325.109.631</u>
Staða 31.12.2020	<u>292.887.221</u>	<u>1.055.066</u>	<u>28.887.739</u>	<u>322.830.026</u>

	31.12.2020	31.12.2019
10 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	680.297.194	468.541.399
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	4.987.732	19.087.068
	<u>685.284.926</u>	<u>487.628.467</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	20.038.234	35.534.150
	<u>20.038.234</u>	<u>35.534.150</u>

Skýringar

11 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	31.12.2020	31.12.2019
Fyrirframgreiddur kostnaður	25.777.593	13.135.238
Skattar	11.238.123	5.829.829
	<u>37.015.716</u>	<u>18.965.067</u>

12 Handbært fé

Sjóðir	256.582	281.030
Tékkareikningar	119.499.953	6.480.860
Sparisjóðsreikningar	11.329	106.970
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	505.629	287
	<u>120.273.493</u>	<u>6.869.147</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 40,2 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(225.743.604)	(106.667.700)
Afkoma ársins	190.957.345	(119.075.904)
Jöfnuður 31.12.	<u>(34.786.259)</u>	<u>(225.743.604)</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.

	31.12.2020	31.12.2019
15 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	601.157.061	469.280.869
Ógreidd laun	10.126.806	30.622.120
Önnur ógreidd gjöld	8.069.858	4.268.340
	<u>619.353.725</u>	<u>504.171.329</u>

Skýringar

16 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.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	322.878.701	224.628.051
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingagjafa	0	90.263.025
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	155.481.698	107.331.831
	<u>478.360.399</u>	<u>422.222.907</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	314.891.076	107.331.831	422.222.907
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	107.450.000	107.450.000
Gjafir til fjárfestinga	0	11.989.900	11.989.900
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	71.240.534	(71.240.534)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	49.499	(49.499)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	<u>(63.302.408)</u>	<u>0</u>	<u>(63.302.408)</u>
	<u>322.878.701</u>	<u>155.481.698</u>	<u>478.360.399</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 30,7 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

17 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 2020.

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.