

**Raunvísindastofnun Háskólans**

**02 203**

**Ársreikningur 2021**

## **Efnisyfirlit**

**Bls.**

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| Skýrsla og áritun forstöðumanns ..... | <b>2</b> |
| Yfirlit um afkomu ársins .....        | <b>3</b> |
| Efnahagsreikningur .....              | <b>4</b> |
| Sjóðstreymisyfirlit .....             | <b>5</b> |
| Skýringar .....                       | <b>6</b> |

**Raunvísindastofnun Háskólans**

**kt. 530269-2219**

**Dunhaga 3, 107 Reykjavík**

## Skýrsla og áritun forstöðumanns

Raunvísindastofnun Háskólans er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Stofnunin er vettvangur grunnrannsóknna á fræðasviðum sínum og starfar í alþjóðlegu vísindaumhverfi. Raunvísindastofnun Háskólans er hluti af Raunvísinda- og Jarðvísindadeildum Verkfræði- og náttúruvísindasviðs Háskóla Íslands.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 21 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 1.866,2 milljónir og afkoma kr. -0,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 20,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 873,2 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Raunvísindastofnunar Háskólans í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Raunvísindastofnunar Háskólans fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Sandra Mjöll Jónsdóttir  
Framkvæmdastjóri

(undirritað rafrænt)

## Yfirlit um afkomu ársins 2021

|  | Skýr | 2021                 | 2020                 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| <b>Tekjur</b>  |      |                      |                      |
| Tekjufærsla fjárveitinga .....                               | 2    | 661.590.598          | 576.600.000          |
| Seld þjónusta .....  | 3    | 2.966.878            | 18.615.882           |
| Framlög og ýmsar tekjur .....                                | 4    | 1.082.106.308        | 1.053.177.639        |
| Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....                  | 2    | 119.493.918          | 104.423.560          |
| <b>Tekjur samtals</b>  |      | <b>1.866.157.702</b> | <b>1.752.817.081</b> |
| <b>Gjöld</b>   |      |                      |                      |
| Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður .....         | 5    | 1.251.130.100        | 1.126.741.587        |
| Framlög og tilfærslur .....                                  | 6    | 36.207.289           | 44.553.840           |
| Annar rekstrarkostnaður .....                                | 7    | 456.999.265          | 477.255.162          |
| Afskriftir .....   | 8    | 119.493.918          | 104.423.560          |
| <b>Gjöld samtals</b>   |      | <b>1.863.830.572</b> | <b>1.752.974.149</b> |
| <b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>                            |      | <b>2.327.130</b>     | <b>(157.068)</b>     |
| <b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>                    |      |                      |                      |
| Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður .....               | 9    | 199.501              | 2.232.443            |
| Arður .....  |      | 636.095              | 1.726.542            |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....                     | 10   | (3.759.969)          | (443.739)            |
|  |      | (2.924.373)          | 3.515.246            |
| <b>Afkoma ársins</b>   |      | <b>(597.243)</b>     | <b>3.358.178</b>     |
| <b>Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum</b> |      |                      |                      |
| Rekstur .....  | 2    | 30.810.046           | 43.112.018           |
| Rekstrartilfærslur .....                                     |      | (31.407.289)         | (39.753.840)         |
|  |      | (597.243)            | 3.358.178            |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2021

|  | Skýr | 31.12.2021         | 31.12.2020         |
|--|------|--------------------|--------------------|
| <b>Eignir</b>                                      |      |                    |                    |
| <b>Fastafjármunir</b>                              |      |                    |                    |
| Varanlegir rekstrarfjármunir:                      | 11   |                    |                    |
| Áhöld, tæki og búnaður .....                       |      | 384.592.629        | 428.867.212        |
| Farartæki og vélar .....                           |      | 48.025.377         | 51.391.535         |
| Verk í vinnslu, varanlegir rekstrarfjármunir ..... |      | 0                  | 12.592.441         |
|  |      | <u>432.618.006</u> | <u>492.851.188</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur:                 |      |                    |                    |
| Eignarhlutir í öðrum félögum .....                 | 12   | 227.672            | 227.672            |
|  |      | <u>227.672</u>     | <u>227.672</u>     |
| <b>Fastafjármunir samtals</b>                      |      | <u>432.845.678</u> | <u>493.078.860</u> |
| <b>Veltufjármunir</b>                              |      |                    |                    |
| Viðskiptakröfur .....                              | 13   | 85.400.885         | 62.373.931         |
| Tengdir aðilar .....                               | 14   | 327.917.692        | 173.672.379        |
| Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....  | 15   | 22.600.237         | 19.315.579         |
| Handbært fé .....                                  | 16   | 4.386.924          | 82.886.593         |
| <b>Veltufjármunir samtals</b>                      |      | <u>440.305.738</u> | <u>338.248.482</u> |
| <b>Eignir samtals</b>                              |      | <u>873.151.416</u> | <u>831.327.342</u> |
| <b>Eigið fé og skuldir</b>                         |      |                    |                    |
| <b>Eigið fé</b>                                    | 17   |                    |                    |
| Hrein eign .....                                   |      | 20.515.824         | 21.113.067         |
| <b>Eigið fé samtals</b>                            |      | <u>20.515.824</u>  | <u>21.113.067</u>  |
| <b>Skuldir</b>                                     |      |                    |                    |
| Tengdir aðilar .....                               | 14   | 221.543.211        | 60.441.574         |
| Viðskiptaskuldir .....                             | 18   | 19.001.812         | 251.463.757        |
| Ýmsar skammtímaskuldir .....                       | 19   | 96.362.477         | 82.019.866         |
| Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....    | 20   | 515.728.092        | 416.289.078        |
| <b>Skuldir samtals</b>                             |      | <u>852.635.592</u> | <u>810.214.275</u> |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b>                 |      | <u>873.151.416</u> | <u>831.327.342</u> |
| <b>Aðrar upplýsingar</b>                           | 21   |                    |                    |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

|  | Skýr | 2021          | 2020          |
|--|------|---------------|---------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                                  |      |               |               |
| Hreint veltufé frá rekstri:                                |      |               |               |
| Afkoma ársins .....  |      | (597.243)     | 3.358.178     |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:           |      |               |               |
| Afskriftir .....   | 8    | 119.493.918   | 104.423.560   |
| Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....                |      | (119.493.918) | (104.423.560) |
|  |      | (597.243)     | 3.358.178     |
| Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:                     |      |               |               |
| Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur .....              |      | (26.311.612)  | 257.873       |
| Tengdir aðilar .....                                       |      | 166.059.479   | (415.299.926) |
| Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:                    |      |               |               |
| Skammtímaskuldir .....                                     |      | (218.119.334) | 182.810.332   |
|  |      | (78.371.467)  | (232.231.721) |
|  |      | (78.968.710)  | (228.873.543) |
| <b>Handbært fé frá rekstri</b>                             |      |               |               |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                             |      |               |               |
| Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna .....                 | 11   | (71.853.177)  | (249.463.472) |
| Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu ..... |      | 0             | (12.592.441)  |
| Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna .....                 |      | 1.278.899     | 0             |
|  |      | (70.574.278)  | (262.055.913) |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                              |      |               |               |
| Tengdir aðilar .....                                       |      | (159.203.155) | 217.191.201   |
| Fjárfestingarframlag .....                                 |      | 44.500.000    | 44.500.000    |
| Gjafaframlög til fjárfestinga .....                        |      | 183.456.474   | 3.384.215     |
| Leiðrétting frá fyrra ári .....                            |      | 2.290.000     | 0             |
| Afborganir langtímalána .....                              |      | 0             | (3.019.503)   |
|  |      | 71.043.319    | 262.055.913   |
|  |      | (78.499.669)  | (228.873.543) |
| <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>                       |      |               |               |
| Handbært fé í byrjun árs .....                             |      | 82.886.593    | 311.760.136   |
|  |      | 4.386.924     | 82.886.593    |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

# 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.

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

### Innlaun 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.

Vaxtagjöld færast til gjalda þegar þau falla til.

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. 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 uppgjörsdegi 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 .....           | óafskrifað |

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 að hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

### Verð- og gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í janúar 2019. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í yfirlit um afkomu.

### Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádræginni 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 framtíðarsjóðstremmis vegna greiðslu þeirra.

### Skuldbindingar

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

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.

### Samanburðarfjárhæðir

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



# Skýringar

|                                   | 2021               | 2020               |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>2 Tekjufærsla fjárveitinga</b> |                    |                    |
| Fjárveiting ársins .....          | 661.590.598        | 576.600.000        |
| Tekjufærsla frestaðra tekna ..... | 119.493.918        | 104.423.560        |
|                                   | <b>781.084.516</b> | <b>681.023.560</b> |

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

|  | Rekstur            | Rekstrar-<br>tilfærslur | Fjármagns-<br>tilfærslur | Samtals            |
|--|--------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum .....              | 572.900.000        | 4.800.000               | 0                        | 577.700.000        |
| Millifært úr varasjóð .....  | 83.890.598         | 0                       | 0                        | 83.890.598         |
| <b>Fjárveiting til tekna .....</b>                                     | <b>656.790.598</b> | <b>4.800.000</b>        | <b>0</b>                 | <b>661.590.598</b> |
| Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .... | (625.980.552)      | (36.207.289)            | 0                        | (662.187.841)      |
| <b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>                       | <b>30.810.046</b>  | <b>(31.407.289)</b>     | <b>0</b>                 | <b>(597.243)</b>   |

## 3 Seld þjónusta

|                                  |                  |                   |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Sérfræðiþjónusta .....           | 2.966.878        | 18.555.882        |
| Fræðslustarfsemi og fundir ..... | 0                | 60.000            |
|                                  | <b>2.966.878</b> | <b>18.615.882</b> |

## 4 Framlög og ýmsar tekjur

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Leigutekjur .....                               | 6.752.608            | 850.312              |
| Afnotagjöld .....                               | 840.000              | 0                    |
| Kostnaðarhlutdeild .....                        | 137.870.120          | 59.690.122           |
| Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta .....         | 636.680.252          | 766.535.807          |
| Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir ..... | 299.175.013          | 225.744.113          |
| Ýmsar tekjur .....                              | 788.315              | 357.285              |
|   | <b>1.082.106.308</b> | <b>1.053.177.639</b> |

## 5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

|                              |                      |                      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Laun .....                   | 1.016.444.932        | 921.303.688          |
| Orlof, breyting .....        | 14.940.073           | 4.095.424            |
| Launatengd gjöld .....       | 218.950.200          | 200.055.362          |
| Starfsmannakostnaður .....   | 794.895              | 1.287.113            |
|                              | <b>1.251.130.100</b> | <b>1.126.741.587</b> |
| Meðalfjöldi stöðugilda ..... | 136,3                | 133,0                |

## 6 Framlög og tilfærslur

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta ..... | 6.627.000         | 9.778.098         |
| Rekstrartilfærslur aðrir .....                    | 29.580.289        | 34.775.742        |
|   | <b>36.207.289</b> | <b>44.553.840</b> |

## Skýringar

|  | 2021        | 2020        |
|--|-------------|-------------|
| <b>7 Annar rekstrarkostnaður</b>                             |             |             |
| Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....                            | 3.304.694   | 2.846.285   |
| Byggingarvörur, almennar .....                               | 0           | 266.226     |
| Byggingarvörur, aðrar .....                                  | 0           | 82.204      |
| Tæki og búnaður til innréttinga .....                        | 633.164     | 443.752     |
| Ýmis tæki og áhöld .....                                     | 30.168.115  | 29.254.669  |
| Varahlutir og viðhaldsvörur .....                            | 9.068.436   | 9.401.512   |
| Orkugjafir .....   | 11.193.801  | 13.968.780  |
| Matvæli .....  | 11.605.197  | 7.257.514   |
| Almennar rekstrarvörur .....                                 | 3.206.892   | 4.317.624   |
| Vörukaup, almenn   | 69.180.299  | 67.838.566  |
| Rannsóknarstofuefni .....                                    | 47.457.854  | 74.728.561  |
| Lækninga- og hjúkrunarvörur .....                            | 29.523      | 0           |
| Sjúkrahústæki og áhöld .....                                 | 1.457.000   | 20.285      |
| Vörukaup, sérgreind  | 48.944.377  | 74.748.846  |
| Fundir, námskeið, risna .....                                | 10.805.903  | 6.193.921   |
| Ferðir, uppihald .....                                       | 20.845.953  | 26.711.467  |
| Akstur .....   | 9.307.790   | 6.423.000   |
| Sérfræðiþjónusta .....                                       | 44.945.408  | 63.013.003  |
| Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....             | 335.511     | 305.574     |
| Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....                      | 5.300.492   | 4.803.628   |
| Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....          | 7.394.971   | 3.357.281   |
| Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta    | 98.936.028  | 110.807.874 |
| Samningsbundin kaup og leiga .....                           | 1.625.304   | 446.977     |
| Afnotagjöld .....  | 10.771.889  | 19.790.125  |
| Leigugjöld .....   | 14.764.172  | 16.276.171  |
| Notkun véla og flutningatækja .....                          | 4.490.829   | 5.895.322   |
| Verkkaup .....   | 31.172.986  | 59.725.716  |
| Kostnaðarhlutdeild .....                                     | 165.872.147 | 110.905.381 |
| Tryggingar, lögboðnar .....                                  | 2.056.110   | 1.711.376   |
| Opinber gjöld .....  | 9.185.124   | 9.108.808   |
| Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. | 239.938.561 | 223.859.876 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals                              | 456.999.265 | 477.255.162 |
| <b>8 Afskriftir</b>  |             |             |
| Áhöld, tæki og búnaður .....                                 | 116.127.760 | 100.947.197 |
| Farartæki og vélar .....                                     | 3.366.158   | 3.476.363   |
|  | 119.493.918 | 104.423.560 |
| <b>9 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður</b>            |             |             |
| Ýmsar fjármunatekjur .....                                   | 199.501     | 2.232.443   |
|  | 199.501     | 2.232.443   |

## Skýringar

|  | 2021              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>10 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap</b> |                   |                   |
| Fjármagnskostnaður .....                     | 0                 | 167.504           |
| Dráttarvextir .....                          | 142.854           | 103.772           |
| Gengistap, verðbreytingar .....              | 3.617.115         | 172.463           |
|  | <b>3.759.969</b>  | <b>443.739</b>    |
|  | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |

### 11 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

|                                 |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Áhöld, tæki og búnaður .....    | 384.592.629        | 428.867.212        |
| Farartæki og vélar .....        | 48.025.377         | 51.391.535         |
|                                 | <b>432.618.006</b> | <b>480.258.747</b> |
| Verk í vinnslu, fasteignir..... | 0                  | 12.592.441         |
|                                 | <b>432.618.006</b> | <b>492.851.188</b> |

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:

|                             | Áhöld, tæki og búnaður | Farartæki og vélar | Fasteignir | Aðrar eignir | Samtals              |
|-----------------------------|------------------------|--------------------|------------|--------------|----------------------|
| Staða 01.01.2021 .....      | 1.225.442.994          | 87.920.183         | 0          | 0            | 1.313.363.177        |
| Viðbætur á árinu .....      | 71.853.177             | 0                  | 0          | 0            | 71.853.177           |
|                             | <b>1.297.296.171</b>   | <b>87.920.183</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>1.385.216.354</b> |
| Afskriftir 01.01.2021 ..... | 796.575.782            | 36.528.648         | 0          | 0            | 833.104.430          |
| Afskrift ársins .....       | 116.127.760            | 3.366.158          | 0          | 0            | 119.493.918          |
|                             | <b>912.703.542</b>     | <b>39.894.806</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>952.598.348</b>   |
| Staða 31.12.2021 .....      | <b>384.592.629</b>     | <b>48.025.377</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>432.618.006</b>   |

### 12 Eignarhlutir í öðrum félögum

|  | Eignarhlutur | Nafnverð       | Matsverð       |
|--|--------------|----------------|----------------|
| <u>Eignarhlutir ríkissjóðs undir 20% (kostnaðarverðsaðferð):</u> |              |                |                |
| Internet á Íslandi hf .....                                      | 1,133%       | 226.637        | 226.637        |
| SagaMedica - Heilsujurtir ehf .....                              | 0,060%       | 1.035          | 1.035          |
|  |              | <b>227.672</b> | <b>227.672</b> |

Eignarhlutir í öðrum félögum eru metnir með hlutdeildaraðferð ef eignarhlutur ríkissjóðs í heild er yfir 20% annars eru þeir metnir á kostnaðarverði. Metið virði eignarluta í sjálfseignarstofnunum er 0 kr. ef framlög til þeirra renna ekki til ríkisins eða stofnana þess við slit, heldur til annarra málefna en annars á kostnaðarverði.

### 13 Viðskiptakröfur

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Viðskiptakröfur .....                    | 85.400.885        | 62.373.931        |
|  | <b>85.400.885</b> | <b>62.373.931</b> |
| Viðskiptakröfur í íslenskum krónum ..... | 52.918.942        | 46.230.631        |
| Viðskiptakröfur í erlendra mynt .....    | 32.481.943        | 16.143.300        |
|  | <b>85.400.885</b> | <b>62.373.931</b> |

# Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

## 14 Tengdir aðilar

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

### Kröfur á tengda aðila:

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....      | 160.487.951        | 113.890.971        |
| Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs ..... | 167.429.741        | 59.781.408         |
|  | <u>327.917.692</u> | <u>173.672.379</u> |

### Skuldir við tengda aðila:

|   |                    |                   |
|---|--------------------|-------------------|
| Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs ..... | 221.543.211        | 60.441.574        |
|   | <u>221.543.211</u> | <u>60.441.574</u> |

## 15 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fyrirframgreiddur kostnaður ..... | 16.789.283        | 12.103.725        |
| Skattar .....                     | 5.810.954         | 7.211.854         |
|                                   | <u>22.600.237</u> | <u>19.315.579</u> |

## 16 Handbært fé

|                       |                  |                   |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| Tékkareikningar ..... | 4.386.924        | 82.886.593        |
|                       | <u>4.386.924</u> | <u>82.886.593</u> |

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 870,3 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

## 17 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

### Hrein eign

|                      |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Jöfnuður 1.1. ....   | 21.113.067        | 17.754.889        |
| Afkoma ársins .....  | (597.243)         | 3.358.178         |
| Jöfnuður 31.12. .... | <u>20.515.824</u> | <u>21.113.067</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.

## 18 Viðskiptaskuldir

|                        |                   |                    |
|------------------------|-------------------|--------------------|
| Viðskiptaskuldir ..... | 19.001.812        | 251.463.757        |
|                        | <u>19.001.812</u> | <u>251.463.757</u> |

|   |                   |                    |
|---|-------------------|--------------------|
| Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum ..... | 14.555.365        | 204.984.566        |
| Viðskiptaskuldir í erlendri mynt .....    | 4.446.447         | 46.479.191         |
|   | <u>19.001.812</u> | <u>251.463.757</u> |

## 19 Ýmsar skammtímaskuldir

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Ógreitt orlof .....       | 86.890.318        | 71.950.245        |
| Önnur ógreidd gjöld ..... | 9.472.159         | 10.069.621        |
|                           | <u>96.362.477</u> | <u>82.019.866</u> |

## Skýringar

### 20 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga og sértekna

Ríkissjóður fjármagnar hluta af rekstri 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.

|   | 31.12.2021         | 31.12.2020         |
|---|--------------------|--------------------|
| Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga .....                       | 432.618.006        | 492.851.188        |
| Frestaðar tekjur vegna fjárfestingagjafa .....                              | 0                  | 7.543.400          |
| Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga) .... | 83.110.086         | (84.105.510)       |
|   | <u>515.728.092</u> | <u>416.289.078</u> |

|  | Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga | Fjárfestinga-fjárveiting | Samtals frestaðar tekjur |
|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Staða 01.01.2021 .....   | 492.851.188                         | (84.105.510)             | 408.745.678              |
| Fjárfestingarfjárveiting ársins .....                            | 0                                   | 44.500.000               | 44.500.000               |
| Gjafir til fjárfestinga .....                                    | 0                                   | 182.987.433              | 182.987.433              |
| leiðrétting fyrri ár röng tegund .....                           | 0                                   | (2.290.000)              | (2.290.000)              |
| Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna .....                   | 0                                   | 1.278.899                | 1.278.899                |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu ..... | (12.592.441)                        | 12.592.441               | 0                        |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....                 | 71.853.177                          | (71.853.177)             | 0                        |
| Tekjufærsla frestaðra tekna .....                                | (119.493.918)                       | 0                        | (119.493.918)            |
|  | <u>432.618.006</u>                  | <u>83.110.086</u>        | <u>515.728.092</u>       |

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 111,8 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

### 21 Aðrar upplýsingar

#### Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til ársloka 2026. Árleg greiðsla vegna húsaleigu nemur kr. 3,08 milljónum, aðrir

#### Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

#### 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.