

Heilbrigðisstofnun Suðurlands

08 787

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	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 ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga um xxx.

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

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 9.580,5 milljónir og afkoma kr. -196,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 146,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.664,8 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum fyrir árið 2022.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 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 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Díana Óskarsdóttir
Forstjóri

Axel Björgvin Höskuldsson
Framkvæmdarstjóri fjármála

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	8.458.144.326	7.480.292.594
Seld þjónusta	3	794.540.969	688.950.819
Vörusala		170.129.039	188.759.311
Framlög og ýmsar tekjur	4	55.781.663	26.854.214
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	101.941.777	79.322.381
Tekjur samtals		9.580.537.774	8.464.179.319
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	6.767.662.675	5.506.841.206
Annar rekstrarkostnaður	6	2.909.146.366	2.501.950.917
Afskriftir	7	101.941.777	79.322.381
Gjöld samtals		9.778.750.818	8.088.114.504
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(198.213.044)	376.064.815
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		3.644.655	2.313.376
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	8	(1.711.554)	(902.035)
		1.933.101	1.411.341
Afkoma ársins		(196.279.943)	377.476.156
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(196.279.943)	367.310.950
Rekstrartilfærslur		0	10.165.206
		(196.279.943)	377.476.156

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	9	28.877	38.776
Varanlegir rekstrarfjármunir:	10		
Áhöld, tæki og búnaður		524.223.327	445.060.990
Farartæki og vélar		1.086.983	782.880
Aðrar eignir		25.186.986	27.032.367
Verk í vinnslu, fasteignir		15.560.782	562.251
		<u>566.058.078</u>	<u>473.438.488</u>
Fastafjármunir samtals		<u>566.086.955</u>	<u>473.477.264</u>
Veltufjármunir			
Birgðir		22.520.713	18.886.049
Viðskiptakröfur	11	65.352.130	56.804.936
Tengdir aðilar	12	897.094.948	1.254.158.409
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	13	26.287.173	13.000.648
Handbært fé	14	87.450.454	59.314.102
		<u>1.098.705.418</u>	<u>1.402.164.144</u>
Veltufjármunir samtals		<u>1.098.705.418</u>	<u>1.402.164.144</u>
Eignir samtals		<u>1.664.792.373</u>	<u>1.875.641.408</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	15		
Hrein eign		146.409.954	342.689.897
Bundið eigið fé		0	0
Endurmatsreikningur			0
		<u>146.409.954</u>	<u>342.689.897</u>
Eigið fé samtals		<u>146.409.954</u>	<u>342.689.897</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	12	39.008.926	57.776.127
Viðskiptaskuldir		176.537.261	237.818.476
Ýmsar skammtímaskuldir	16	743.110.508	636.422.263
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	17	554.662.059	593.538.018
		<u>1.513.318.754</u>	<u>1.525.554.884</u>
		<u>1.518.382.419</u>	<u>1.532.951.511</u>
Skuldir samtals		<u>1.518.382.419</u>	<u>1.532.951.511</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.664.792.373</u>	<u>1.875.641.408</u>
Aðrar upplýsingar	18		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(196.279.943)	377.476.156
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	101.941.777	79.322.381
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(101.941.777)	(79.322.381)
		(196.279.943)	377.476.156
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(21.833.719)	(11.740.347)
Tengdir aðilar		215.351.262	(566.556.534)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		45.407.030	134.265.238
		235.289.909	(436.234.280)
		<u>39.009.966</u>	<u>(58.758.124)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna, verk í vinnslu		(8.540.652)	0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(179.552.937)	(229.358.693)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(6.457.879)	(562.251)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		593.640	0
		(193.957.828)	(229.920.944)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		122.944.998	35.420.944
Fjárfestingarframlag		62.472.178	194.500.000
Afborganir langtímalána		(2.332.962)	(2.201.267)
		183.084.214	227.719.677
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		28.136.352	(60.959.391)
		59.314.102	120.273.493
		<u>87.450.454</u>	<u>59.314.102</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2022, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæsla 08 787 101	Sjúkrasvið 08 787 111	Hjúkrunarrými 08 787 121	Heilsugæslus við samkvæmt reiknilíkani 08 787 102	Samtals 2022
	23 20	24 10	25 10	24 10	
Tekjur					
Tekjufærsla fjárveitinga	3.823.657.983	2.927.527.083	1.706.959.260	0	8.458.144.326
Seld þjónusta	136.138.768	585.821.100	72.581.101	0	794.540.969
Vörusala	70.507.091	98.965.219	656.729	0	170.129.039
Framlög og ýmsar tekjur	14.362.701	41.418.962	0	0	55.781.663
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	18.249.906	78.257.375	5.434.496	0	101.941.777
Tekjur samtals	4.062.916.449	3.731.989.739	1.785.631.586	0	9.580.537.774
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	2.565.565.527	2.924.795.945	1.277.301.203	0	6.767.662.675
Annar rekstrarkostnaður	1.468.677.848	729.876.235	710.313.763	278.520	2.909.146.366
Afskriftir	18.249.906	78.257.375	5.434.496	0	101.941.777
Gjöld samtals	4.052.493.281	3.732.929.555	1.993.049.462	278.520	9.778.750.818
Afkoma fyrir fjármagnsliði	10.423.168	(939.816)	(207.417.876)	(278.520)	(198.213.044)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	619.785	2.560.928	463.942	0	3.644.655
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(196.493)	(1.240.910)	(274.151)	0	(1.711.554)
	423.292	1.320.018	189.791	0	1.933.101
Afkoma ársins	10.846.460	380.202	(207.228.085)	(278.520)	(196.279.943)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:					
Fjárlög að frádrægnum rekstrartekjum	3.587.300.000	2.395.900.000	1.170.500.000	0	7.153.700.000
Fjáraukalög	208.700.000	66.900.000	44.900.000	0	320.500.000
Launbætur	42.200.000	31.500.000	11.500.000	0	85.200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(14.542.017)	433.227.083	480.059.260	0	898.744.326
Fjárveiting til tekna	3.823.657.983	2.927.527.083	1.706.959.260	0	8.458.144.326
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(3.812.811.523)	(2.927.146.881)	(1.914.187.345)	(278.520)	(8.654.424.269)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	10.846.460	380.202	(207.228.085)	(278.520)	(196.279.943)
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs	88.575.462	274.609.735	(29.573.596)	0	333.611.601
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	99.421.922	274.989.937	(236.801.681)	(278.520)	137.331.658
Rekstrartilfærslur	0	0	0	0	0
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	0
	99.421.922	274.989.937	(236.801.681)	(278.520)	137.331.658
Fjárfestingar					
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	12.800.000	34.300.000	1.100.000	0	48.200.000
Fjárfesting á árinu	(25.437.814)	(143.458.314)	(25.655.340)	0	(194.551.468)
Sala fastafjármuna	0	593.640	0	0	593.640
Staða fjárfestingafjárveitingar	(12.637.814)	(94.292.496)	(24.555.340)	0	(131.485.650)
Staða fjárfestinga 2021 í lok þess árs	118.354.048	19.000.277	(17.293.571)	0	120.060.754
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2022	105.716.234	(75.292.219)	(41.848.911)	0	(11.424.896)

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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. 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.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt er áætlaður nýtingartími tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

Óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma eru ekki niðurfærðar en eru prófaðar a.m.k. árlega með tilliti til virðisrýrnunar.

Innleyst tap vegna ráðstöfunar óefnislegra eigna er fært í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingarheimild og er meðhöndlað þannig.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísbending sé um virðisrýrnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisrýrnunartap fært í yfirlit um afkomu.

Skýringar

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	8-14 ár
Aðrar eignir	10-20 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 söludegi 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.

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 reikningssskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppegjanlegar 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.

Skýringar

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

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	8.458.144.326	7.480.292.594
Tekjufærsla frestaðra tekna	101.941.777	79.322.381
	<u>8.560.086.103</u>	<u>7.559.614.975</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	7.153.700.000	0	0	7.153.700.000
Fjáraukalög	320.500.000	0	0	320.500.000
Launabætur	85.200.000	0	0	85.200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	898.744.326	0	0	898.744.326
Fjárveiting til tekna	8.458.144.326	0	0	8.458.144.326
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(8.654.424.269)	0	0	(8.654.424.269)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(196.279.943)	0	0	(196.279.943)

	2022	2021
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	642.210.875	562.628.415
Verksala	83.796.511	18.518.861
Ýmsar þjónustutekjur	16.240.430	8.310.648
Gjöld fyrir vistun	30.560.554	81.822.555
Veitinga- og gistiþjónusta	21.732.599	17.670.340
	<u>794.540.969</u>	<u>688.950.819</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	12.367.024	15.564.236
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	35.818.096	0
Ýmsar tekjur	7.596.543	11.289.978
	<u>55.781.663</u>	<u>26.854.214</u>

	2022	2021
5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	5.414.146.508	4.448.734.129
Orlof, breyting	83.682.994	33.718.550
Launatengd gjöld	1.239.457.805	1.007.683.681
Starfsmannakostnaður	30.375.368	16.704.846
	<u>6.767.662.675</u>	<u>5.506.841.206</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	464,4	397,3

Skýringar

	2022	2021
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	8.185.345	5.190.342
Byggingarvörur, almennar	1.135.263	961.944
Byggingarvörur, aðrar	590.662	384.260
Tæki og búnaður til innréttinga	1.243.590	708.906
Ýmis tæki og áhöld	15.637.325	11.837.914
Varahlutir og viðhaldsvörur	6.918.319	1.387.339
Orkugjafar	71.944.562	57.989.847
Matvæli	137.846.859	106.555.599
Almennar rekstrarvörur	46.472.421	35.463.954
Vörukaup, almenn	289.974.346	220.480.105
Rannsóknarstofuefni	91.899.362	88.564.340
Lyf og tengd efni	252.359.522	223.458.620
Lækninga- og hjúkrunarvörur	86.508.225	87.422.310
Sjúkrahústæki og áhöld	9.357.612	3.433.996
Kennslu- og föndurvörur	435.404	39.207
Ýmsar sérgreindar vörur	199.506	927.557
Vörukaup, sérgreind	440.759.631	403.846.030
Fundir, námskeið, risna	5.748.207	3.880.228
Ferðir, upphald	20.556.656	9.824.197
Akstur	48.154.806	44.060.407
Sérfræðiþjónusta	1.088.901.040	1.034.889.331
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	1.045.652	2.289.052
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	7.142.854	1.852.351
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	30.264.304	21.524.477
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	1.201.813.519	1.118.320.043
Samningsbundin kaup og leiga	41.559.170	26.519.521
Afnotagjöld	173.209.636	104.201.605
Leigugjöld	473.081.029	432.913.494
Notkun véla og flutningatækja	3.816.866	1.133.018
Verkkaup	218.694.834	135.152.230
Kostnaðarhlutdeild	1.504.560	1.738.800
Áhættutap og bætur	40.000	65.466
Tryggingar, lögboðnar	518.909	407.110
Opinber gjöld	2.776.208	6.696.609
Tilfærslur	53.000	76.500
Tapaðar kröfur	6.480.957	(259.085)
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	921.735.169	708.645.268
Annar rekstrarkostnaður samtals	2.909.146.366	2.501.950.917
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	100.007.939	77.122.621
Farartæki og vélar	96.603	334.489
Aðrar eignir	1.845.381	1.855.372
Sölutap og úreltar eignir	(18.045)	0
Niðurfærsla óefnislegra eigna	9.899	9.899
	101.941.777	79.322.381

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

8 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap

Fjármagnskostnaður	497.279	403.197
Dráttarvextir	1.214.275	498.838
	<u>1.711.554</u>	<u>902.035</u>

31.12.2022 31.12.2021

9 Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir	28.877	38.776
--------------------------	--------	--------

Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2022:

Stofnverð 01.01.2022		Hugbúnaður 49.499
Viðbætur á árinu		<u>0</u>
		<u>49.499</u>

Niðurfært 01.01.2022		10.723
----------------------------	--	--------

Niðurfærsla ársins		<u>9.899</u>
--------------------------	--	--------------

20.622

Staða 31.12.2022		<u>28.877</u>
------------------------	--	---------------

31.12.2022 31.12.2021

Verk í vinnslu, óefnislegar eignir.....	8.540.652	0
---	-----------	---

31.12.2022 31.12.2021

10 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	524.223.327	445.060.990
Farartæki og vélar	1.086.983	782.880
Aðrar eignir	25.186.986	27.032.367

550.497.296 472.876.237

Verk í vinnslu, fasteignir.....	7.020.130	562.251
---------------------------------	-----------	---------

557.517.426 473.438.488

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2022	830.448.088	8.193.321	38.656.941	877.298.350
Viðbætur á árinu.....	179.152.231	400.706	0	179.552.937
Selt/úrelt á árinu.....	(9.092.820)	0	0	(9.092.820)
	<u>1.000.507.499</u>	<u>8.594.027</u>	<u>38.656.941</u>	<u>1.047.758.467</u>
Afskriftir 01.01.2022	385.387.098	7.410.441	11.624.574	404.422.113
Afskrift ársins.....	100.007.939	96.603	1.845.381	101.949.923
Selt/úrelt á árinu.....	(9.110.865)			(9.110.865)
	<u>476.284.172</u>	<u>7.507.044</u>	<u>13.469.955</u>	<u>497.261.171</u>
Staða 31.12.2022	<u>524.223.327</u>	<u>1.086.983</u>	<u>25.186.986</u>	<u>550.497.296</u>

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

11 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	90.752.130	84.994.511
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(25.400.000)	(28.189.575)
	<u>65.352.130</u>	<u>56.804.936</u>
Viðskiptakröfur í íslenskum krónum	61.566.066	50.694.282
Viðskiptakröfur í erlendri mynt	3.786.064	6.110.654
	<u>65.352.130</u>	<u>56.804.936</u>

12 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	896.936.942	1.254.158.409
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	158.006	0
	<u>897.094.948</u>	<u>1.254.158.409</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	39.008.926	57.776.127
	<u>39.008.926</u>	<u>57.776.127</u>

13 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	3.014.518	4.760.212
Skattar	23.272.655	8.240.436
	<u>26.287.173</u>	<u>13.000.648</u>

14 Handbært fé

Sjóðir	216.547	256.955
Tékkareikningar	86.124.514	58.567.995
Sparisjóðsreikningar	8.112	9.437
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	1.101.281	479.715
	<u>87.450.454</u>	<u>59.314.102</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 36,7 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

Skýringar

15 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2022	31.12.2021
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	342.689.897	(34.786.259)
Afkoma ársins	(196.279.943)	377.476.156
Jöfnuður 31.12.	146.409.954	342.689.897

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.

	31.12.2022	31.12.2021
16 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	718.558.605	634.875.611
Önnur ógreidd gjöld	24.551.903	1.546.652
	743.110.508	636.422.263

17 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.

	31.12.2022	31.12.2021
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	566.086.955	473.477.264
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(11.424.896)	120.060.754
	554.662.059	593.538.018

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	473.477.264	120.060.754	593.538.018
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	62.472.178	62.472.178
Áhrif seldra eigna	0	593.640	593.640
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu	6.457.879	(6.457.879)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum, verk í vinnslu	8.540.652	(8.540.652)	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	179.552.937	(179.552.937)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(101.941.777)	0	(101.941.777)
	566.086.955	(11.424.896)	554.662.059

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 107,6 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

Skýringar

18 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um leigu húsnæðis og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa, öryggiskerfa auk kaupleigu.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2022.

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 reikningskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.