Heilbrigðismál, ýmis starfsemi

08 399

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

Bls.

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

Heilbrigðismál, ýmis starfsemi
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Heilbrigðisráðuneytis
kt. 521218-0530
Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Á grundvelli laga um opinber fjármál nr. 123/2015 (LOF) var gerður stofnefnahagsreikningur 1. janúar 2017 sem byggir á ákvæðum laganna. M.a. leiddi það til að varanlegir rekstrarfjármunir voru eignfærðir og orlof skuldfært. Þar sem breytingar þessar hafa mikil áhrif á liði í rekstrar- og efnahagsreikningum hefur reikningsskilaráð A-hluta ríkissjóðs ákveðið að samanburðartölur við fyrra ár séu ekki birtar. Samanburður er í efnahagsreikningi við stofnefnahagsreikning 1. janúar 2017 sem gerður var á grundvelli hinna breyttu reikningsskilareglna skv. LOF.

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

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 1041,8 milljónir og afkoma kr. 90,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 189 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 264,6 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Heilbrigðismál, ýmis starfsemi í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Heilbrigðismál, ýmis starfsemi fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 17. desember 2019

Staður, dags.

Dagný Brynjólfsdóttir, Elvar Örn Arason

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	1.040.450.000	994.458.088
Framlög og ýmsar tekjur		0	3.400.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	1.387.637	1.326.219
Tekjur samtals		1.041.837.637	999.184.307
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	119.161.263	124.973.069
Framlög og tilfærslur	5	472.277.100	393.248.510
Annar rekstrarkostnaður	6	358.507.614	329.342.975
Afskriftir	7	1.387.637	1.326.219
Gjöld samtals		951.333.614	848.890.773
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		90.504.023	150.293.534
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(74.046)	(19.413)
		(74.046)	(19.413)
Afkoma ársins		90.429.977	150.274.121
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		158.057.077	171.622.631
Rekstrartilfærslur		(67.627.100)	(21.348.510)
		90.429.977	150.274.121

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		4.287.947	4.622.841
		4.287.947	4.622.841
Fastafjármunir samtals		4.287.947	4.622.841
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	15.639.957
Tengdir aðilar	9	260.321.212	293.276.192
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	0	92.440
Veltufjármunir samtals		260.321.212	309.008.589
Eignir samtals		264.609.159	313.631.430

Eigið fé og skuldir

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eigið fé	11		
Hrein eign		188.956.246	211.623.922
Eigið fé samtals		188.956.246	211.623.922
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	38.770.919	30.774.033
Viðskiptaskuldir		15.948.212	54.137.654
Ýmsar skammtímaskuldir	12	13.398.578	12.472.980
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	7.535.204	4.622.841
		75.652.913	102.007.508
Skuldir samtals		75.652.913	102.007.508
Eigið fé og skuldir samtals		264.609.159	313.631.430

Aðrar upplýsingar 14

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		90.429.977	150.274.121
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	1.387.637	1.326.219
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(1.387.637)	(1.326.219)
		90.429.977	150.274.121
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		15.732.397	(13.817.010)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(37.263.844)	(45.293.287)
		(21.531.447)	(59.110.297)
Handbært fé frá rekstri		68.898.530	91.163.824
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(1.052.743)	(441.912)
		(1.052.743)	(441.912)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(72.145.787)	(91.163.824)
Fjárfestingarframlag		4.300.000	441.912
Afborganir langtímalána		0	0
Skammtímalán, breyting		0	0
		(67.845.787)	(90.721.912)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Niðurgr Hjálpart heyrn og talmein 08 399 155	Aðgerða-áætlun gegn ADHD röskun 08 399 169	Hjartavernd rannsókna-stöð 08 399 135	Viðbúnaður gegn farsóttum 08 399 143	Lyfja-afgreiðslu-nefnd 08 399 116	Vísinda-siðanefnd 08 399 117	Farstóttir, sóttvarnir og ónæmi 08 399 142	WHO 08 399 181	Velferðar-stykir 08 399 196	Ýmsir framlög 08 399 198	Samtals 2018
Málefnasvið - málaflokkur	24 - 30	25 - 20	32 - 10	32 - 10	32 - 30	32 - 30	32 - 30	32 - 30	32 - 30	32 - 30	
Tekjur											
Tekjufærsla fjárveitinga	230.400.000	63.300.000	81.000.000	44.300.000	52.500.000	60.500.000	265.500.000	14.000.000	76.900.000	152.050.000	1.040.450.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	0	0	0	223.404	303.141	626.602	0	0	0	234.490	1.387.637
Tekjur samtals	230.400.000	63.300.000	81.000.000	44.523.404	52.803.141	61.126.602	265.500.000	14.000.000	76.900.000	152.284.490	1.041.837.637
Gjöld											
Laun og launatengd gjöld	0	0	0	0	36.645.424	55.914.243	0	0	0	26.601.596	119.161.263
Framlög og tilfærslur	277.630.000	40.000.000	0	0	0	0	0	0	68.789.600	85.857.500	472.277.100
Annar rekstrarkostnaður	0	0	81.000.000	26.066.756	5.633.779	6.628.545	205.106.565	0	0	34.071.969	358.507.614
Afskriftir	0	0	0	223.404	303.141	626.602	0	0	0	234.490	1.387.637
Gjöld samtals	277.630.000	40.000.000	81.000.000	26.290.160	42.582.344	63.169.390	205.106.565	0	68.789.600	146.765.555	951.333.614
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(47.230.000)	23.300.000	0	18.233.244	10.220.797	(2.042.788)	60.393.435	14.000.000	8.110.400	5.518.935	90.504.023
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)											
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	0	0	(37.721)	(727)	(18.567)	(15.297)	0	0	(1.734)	(74.046)
Afkoma ársins	**(47.230.000)**	**23.300.000**	**0**	**18.195.523**	**10.220.070**	**(2.061.355)**	**60.378.138**	**14.000.000**	**8.110.400**	**5.517.201**	**90.429.977**
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum											
Rekstur	0	63.300.000	(1.000.000)	18.195.523	10.220.070	(2.061.355)	60.378.138	400.000	0	7.674.701	158.057.077
Rekstrartilfærslur	(47.230.000)	(40.000.000)	1.000.000	0	0	0	0	13.600.000	8.110.400	(2.157.500)	(67.627.100)
	(47.230.000)	23.300.000	0	18.195.523	10.220.070	(2.061.355)	60.378.138	14.000.000	8.110.400	5.517.201	90.429.977
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:											
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	230.400.000	63.300.000	81.000.000	44.300.000	52.500.000	59.800.000	265.500.000	13.600.000	76.900.000	203.700.000	1.091.000.000
Launbætur	0	0	0	0	(300.000)	(300.000)	0	400.000	0	(500.000)	(700.000)
Rekstrarjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	0	0	0	0	0	(4.300.000)	0	0	0	0	(4.300.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0	300.000	5.300.000	0	0	0	(51.150.000)	(45.550.000)
Fjárveiting til tekna	230.400.000	63.300.000	81.000.000	44.300.000	52.500.000	60.500.000	265.500.000	14.000.000	76.900.000	152.050.000	1.040.450.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(277.630.000)	(40.000.000)	(81.000.000)	(26.104.477)	(42.279.930)	(62.561.355)	(205.121.862)	0	(68.789.600)	(146.532.799)	(950.020.023)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(47.230.000)**	**23.300.000**	**0**	**18.195.523**	**10.220.070**	**(2.061.355)**	**60.378.138**	**14.000.000**	**8.110.400**	**5.517.201**	**90.429.977**
Fjárfestingar											
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	0	0	0	0	4.300.000	0	0	0	0	4.300.000
Fjárfesting á árinu	0	0	0	(124.990)	(489.889)	(336.969)	0	0	0	(100.895)	(1.052.743)
Staða fjáfestingafjárveitingar	**0**	**0**	**0**	**(124.990)**	**(489.889)**	**3.963.031**	**0**	**0**	**0**	**(100.895)**	**3.247.257**

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, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

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 góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 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 móttekins 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.

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

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.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna kaup á varanlegum rekstrarfjármunum eru eignfærð á þeim tíma sem tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í yfirlit um afkomu.
Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

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:
- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjáráskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

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

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

3 Tekjufærsla fjárveitinga

	2018	2017
Fjárveiting ársins	1.044.750.000	994.900.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(4.300.000)	(441.912)
Tekjufærsla fjárveitinga	1.040.450.000	994.458.088
Tekjufærsla frestaðra tekna	1.387.637	1.326.219
	1.041.837.637	995.784.307

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	689.800.000	401.200.000	0	1.091.000.000
Launbætur	(800.000)	100.000	0	(700.000)
Fjárveiting til rekstar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(4.300.000)	0	0	(4.300.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(45.550.000)	0	0	(45.550.000)
Fjárveiting til tekna	**639.150.000**	**401.300.000**	**0**	**1.040.450.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(477.742.923)	(472.277.100)	0	(950.020.023)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**161.407.077**	**(70.977.100)**	**0**	**90.429.977**

4 Laun og launatengd gjöld

	2018	2017
Laun	96.098.544	100.506.030
Orlof, breyting	1.664.918	1.934.000
Launatengd gjöld	21.137.575	22.162.398
Starfsmannakostnaður	260.226	370.641
	119.161.263	124.973.069
Meðalfjöldi stöðugilda	9,2	9,0

5 Framlög og tilfærslur

	2018	2017
Rekstrartilfærslur	472.277.100	393.248.510
	472.277.100	393.248.510

6 Annar rekstrarkostnaður

	2018	2017
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	254.458	410.163
Ýmis tæki og áhöld	186.105	313.751
Orkugjafar	59.571	0
Matvæli	825.875	609.447
Vörukaup, almenn	1.326.009	1.333.361
Lyf og tengd efni	199.968.171	158.024.810
Vörukaup, sérgreind	199.968.171	158.024.810
Fundir, námskeið, risna	11.631.273	384.138
Ferðir, uppihald	3.055.362	2.587.147
Akstur	407.235	265.798
Sérfræðiþjónusta	2.453.584	43.467.355
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	50.143	40.355
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.952.607	553.178
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	148.264	4.026.402
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	21.698.468	51.324.373

Skýringar

	2018	2017
Samningsbundin kaup og leiga	81.000.000	80.100.000
Afnotagjöld	1.395.486	1.583.767
Leigugjöld	26.135.749	30.944.415
Notkun véla og flutningatækja	18.110	0
Verkkaup	5.598.500	5.571.565
Kostnaðarhlutdeild	21.364.604	454.656
Opinber gjöld	2.517	6.028
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	135.514.966	118.660.431
Annar rekstrarkostnaður samtals	358.507.614	329.342.975

7 Afskriftir

Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	1.192.005	1.130.587
Lækninga- og rannsóknartæki	195.632	195.632
	1.387.637	1.326.219

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	4.287.947	4.622.841
	4.287.947	4.622.841

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 1.1.2018	8.301.570	8.301.570
Viðbætur á árinu	1.052.743	1.052.743
	9.354.313	9.354.313
Afskriftir 1.1.2018	3.678.729	3.678.729
Afskrift ársins	1.387.637	1.387.637
	5.066.366	5.066.366
Staða 31.12.2018	4.287.947	4.287.947

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	247.887.629	273.918.939
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	6.923.670
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	12.433.583	12.433.583
	260.321.212	293.276.192
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	38.770.919	30.774.033
	38.770.919	30.774.033

10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	0	92.440
	0	92.440

Skýringar

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign	31.12.2018	31.12.2017
Jöfnuður 1.1.	211.623.922	48.916.218
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	12.433.583
Breytingar skv. frumvarpi um staðfestingu ríkisreiknings	(113.097.653)	0
Afkoma ársins	90.429.977	150.274.121
Jöfnuður 31.12.	188.956.246	211.623.922

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 12,4 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirmælum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017.

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

12 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreitt orlof	13.398.578	11.733.660
Ógreidd laun	0	739.320
	13.398.578	12.472.980

13 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.

	2018	2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	4.287.947	4.622.841
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	3.247.257	0
	7.535.204	4.622.841

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	4.622.841	0	4.622.841
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga		4.300.000	
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.052.743	(1.052.743)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(1.387.637)	0	(1.387.637)
	4.287.947	3.247.257	3.235.204

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 0,9 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði og þjónustusamninga um óákveðin tíma. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 1,5 milljónum og vegna þjónustusamninga kr. 2 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

Veittar ábyrgðir
Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Skýringar

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.

Óafturkallanleg loforð
Á ekki við

Atburðir eftir reikningsskiladag
Á ekki við