Barnaverndarstofa

08 821

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

Bls.

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

Barnaverndarstofa

kt. 700595-2699

Borgartúni 21, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Barnaverndarstofa er sjálfstæð stofnun sem heyrir undir yfirstjórn ráðherra. Barnaverndarstofa annast stjórnsýslu á því sviði sem barnaverndarlög ná til. Ráðherra ákveður aðsetur Barnaverndarstofu og skipar forstjóra hennar. Barnaverndarstofa skal vinna að samhæfingu og eflingu barnaverndarstarfs í landinu og vera ráðherra til ráðgjafar um stefnumótun í málaflokknum. Hún skal hlutast til um að fram fari þróunar- og rannsóknastarf á sviði barnaverndar. Barnaverndarstofa skal hafa með höndum leiðbeiningar um túlkun og framkvæmd barnaverndarlaga og fræðslu og ráðgjöf fyrir barnaverndarnefndir í landinu.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið og málaflokka sem eru tilgreindir í starfsþáttayfirlitinu samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 1500,5 milljónir og afkoma kr. 52,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 168,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 541,8 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Barnaverndarstofu fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 9. september 2019

Staður, dags.

Heiða Björg Pálmadóttir

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	1.474.700.000	1.444.923.042
Seld þjónusta	4	10.522.599	8.057.582
Framlög og ýmsar tekjur	5	6.448.079	9.482.950
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	8.807.522	10.601.477
Tekjur samtals		1.500.487.700	1.473.065.051
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	6	946.690.444	852.158.476
Annar rekstrarkostnaður	7	491.995.233	630.617.982
Afskriftir	8	8.807.522	10.601.477
Gjöld samtals		1.447.493.199	1.493.377.935
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		52.994.501	(20.312.884)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(100.869)	(73.066)
		(100.869)	(73.066)
Afkoma ársins		52.893.632	(20.385.950)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	9		
Rekstur		22.893.632	(20.385.950)
Rekstrartilfærslur		30.000.000	0
		52.893.632	(20.385.950)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	10		
Áhöld, tæki og búnaður		23.869.849	19.582.647
Farartæki og vélar		10.176.905	12.858.905
Aðrar eignir		26.966	32.545
		34.073.720	32.474.097
Fastafjármunir samtals		34.073.720	32.474.097
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		3.567.274	4.850.000
Tengdir aðilar	11	495.887.954	198.000.389
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		8.207.803	19.009.729
Handbært fé	12	31.539	39.764
Veltufjármunir samtals		507.694.570	221.899.882
Eignir samtals		541.768.290	254.373.979
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	13		
Hrein eign		168.423.546	115.529.914
Eigið fé samtals		168.423.546	115.529.914
Skuldir			
Tengdir aðilar	11	82.842	85.086
Viðskiptaskuldir		27.318.111	20.334.154
Ýmsar skammtímaskuldir	14	90.959.287	85.950.728
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	15	254.984.504	32.474.097
		373.344.744	138.844.065
Skuldir samtals		373.344.744	138.844.065
Eigið fé og skuldir samtals		541.768.290	254.373.979
Aðrar upplýsingar	16		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		52.893.632	(20.385.950)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	8.807.522	10.601.477
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(8.807.522)	(10.601.477)
		52.893.632	(20.385.950)
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		12.084.652	(7.967.500)
Skammtímaskuldir		11.992.516	(197.841.759)
		24.077.168	(205.809.259)
Handbært fé frá rekstri		76.970.800	(226.195.209)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(10.407.145)	(1.993.220)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		0	137.567
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		317.929	0
		(10.089.216)	(1.855.653)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(297.889.809)	223.184.237
Ný langtímalán		0	0
Fjárfestingarframlag		231.000.000	4.376.958
		(66.889.809)	227.561.195
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(8.225)	(489.667)
Handbært fé í byrjun árs		39.764	529.431
Handbært fé í árslok		31.539	39.764

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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

	Almennur rekstur 08 821 101	Heimili fyrir börn og unglinga 08 821 120	Fasteignir 08 821 621	Samtals 2018
		Málefnasvið - málaflokkur		
	29 40	29 40	29 40	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	1.129.300.000	345.400.000	0	1.474.700.000
Seld þjónusta	10.522.599	0	0	10.522.599
Framlög og ýmsar tekjur	6.448.079	0	0	6.448.079
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	8.419.568	144.165	243.789	8.807.522
Tekjur samtals	1.154.699.746	345.544.165	243.789	1.500.487.700
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	904.382.458	42.307.986	0	946.690.444
Framlög og tilfærslur	0			0
Annar rekstrarkostnaður	306.007.387	184.168.266	1.819.580	491.995.233
Afskriftir	8.419.568	144.165	243.789	8.807.522
Gjöld samtals	1.218.809.413	226.620.417	2.063.369	1.447.493.199
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(64.109.667)	118.923.748	(1.819.580)	52.994.501
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	0	0	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(82.550)	(18.319)	0	(100.869)
	(82.550)	(18.319)	0	(100.869)
Afkoma ársins	**(64.192.217)**	**118.905.429**	**(1.819.580)**	**52.893.632**

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

	Almennur rekstur	Heimili fyrir börn og unglinga	Fasteignir	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.098.100.000	349.600.000	0	1.447.700.000
Fjáraukalög	(2.000.000)	0	0	(2.000.000)
Launbætur	(5.600.000)	(4.200.000)	0	(9.800.000)
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(4.000.000)	0	0	(4.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	42.800.000	0	0	42.800.000
Fjárveiting til tekna	1.129.300.000	345.400.000	0	1.474.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.193.492.217)	(226.494.571)	(1.819.580)	(1.421.806.368)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(64.192.217)**	**118.905.429**	**(1.819.580)**	**52.893.632**
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	(61.926.902)	179.978.121	(2.521.305)	115.529.914
Staða fjárveitinga ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(94.192.217)	118.905.429	(1.819.580)	22.893.632
Rekstrartilfærslur	30.000.000	0	0	30.000.000
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0
	(64.192.217)	**118.905.429**	**(1.819.580)**	**52.893.632**
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	2.000.000	0	225.000.000	
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	4.000.000	0	0	
Fjárfesting á árinu	(8.960.804)	(1.446.341)	0	
Sala fastafjármuna	317.929	0	0	
Staða fjárfestingafjárveitingar	**(2.642.875)**	**(1.446.341)**	**225.000.000**	

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.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur vegna bankainnstæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

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 og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 ár
Aðrar eignir	óafskrifað/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.

Fjárfestingareignir

Fjárfestingareignir eru fasteignir sem hafa þann tilgang að afla leigutekna. Fjárfestingareignir eru færðar á gangvirði. Við matið er stuðst við áætlað söluvirði eignanna eða núvirt framtíðarsjóðsflæði einstakra eigna. Áætlað tekjuflæði eignanna tekur aðallega mið af þeim leigusamningum sem eru í gildi. Áætluð rekstrargjöld og viðhald fasteigna er dregið frá leigutekjum. Við núvirðinguna er stuðst við þau vaxtakjör sem standa stofnuninni til boða. Breytingar á gangvirði fjárfestingareigna eru færðar undir liðinn matsbreyting fjárfestingareigna í yfirlit um afkomu. Fjárfestingareignir eru ekki afskrifaðar.

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 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.

Skýringar

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.

Starfsþáttayfirlit

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

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	1.478.700.000	1.449.300.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(4.000.000)	(4.376.958)
Tekjufærsla fjárveitinga	1.474.700.000	1.444.923.042
Tekjufærsla frestaðra tekna	8.807.522	10.601.477
	1.483.507.522	1.455.524.519

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.447.700.000	0	0	1.447.700.000
Fjáraukalög	(2.000.000)	0	0	(2.000.000)
Launbætur	(9.800.000)	0	0	(9.800.000)
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(4.000.000)	0	0	(4.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	12.800.000	30.000.000	0	42.800.000
Fjárveiting til tekna	**1.444.700.000**	**30.000.000**	**0**	**1.474.700.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.421.806.368)	0	0	(1.421.806.368)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**22.893.632**	**30.000.000**	**0**	**52.893.632**

4 Seld þjónusta

	2018	2017
Sérfræðiþjónusta	3.382.599	2.040.132
Ýmsar þjónustutekjur	2.100.000	390.000
Fræðslustarfsemi og fundir	5.040.000	5.627.450
	10.522.599	8.057.582

5 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	4.374.848
Ýmsar tekjur	6.448.079	5.108.102
	6.448.079	9.482.950

6 Laun og launatengd gjöld

Laun	753.688.403	684.222.566
Orlof, breyting	12.622.145	5.564.471
Launatengd gjöld	174.124.941	157.762.411
Starfsmannakostnaður	6.254.955	4.609.028
	946.690.444	852.158.476

Meðalfjöldi stöðugilda	86	80

Skýringar

7 Annar rekstrarkostnaður

	2018	2017
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.736.471	2.786.000
Byggingarvörur, almennar	415.735	261.617
Byggingarvörur, aðrar	1.243.799	714.213
Tæki og búnaður til innréttinga	673.479	0
Ýmis tæki og áhöld	3.452.083	3.885.564
Varahlutir og viðhaldsvörur	167.702	150.558
Orkugjafar	8.708.289	8.025.076
Matvæli	34.762.912	32.086.651
Almennar rekstrarvörur	3.258.816	4.548.802
Vörukaup, almenn	55.419.286	52.458.481
Vörur til landbúnaðar, ræktunar og útgerðar	0	1.464
Rannsóknarstofuefni	593.023	20.228
Kennslu- og föndurvörur	878.859	849.663
Ýmsar sérgreindar vörur	102.755	190.888
Vörukaup, sérgreind	1.574.637	1.062.243
Fundir, námskeið, risna	2.900.407	2.015.203
Ferðir, uppihald	20.022.966	18.612.628
Akstur	19.280.917	16.046.210
Sérfræðiþjónusta	33.473.334	37.587.155
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	278.795	150.120
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.195.620	3.855.957
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	5.476.492	5.299.520
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	84.628.531	83.566.793
Samningsbundin kaup og leiga	218.557.621	373.950.283
Afnotagjöld	16.197.321	14.340.777
Leigugjöld	63.497.383	58.152.889
Notkun véla og flutningatækja	377.340	198.780
Verkkaup	15.576.415	11.753.068
Kostnaðarhlutdeild	2.463.676	2.391.903
Áhættutap og bætur	84.650	90.995
Tryggingar, lögboðnar	1.094.499	720.396
Opinber gjöld	835.662	826.486
Tilfærslur	31.688.212	31.104.888
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	350.372.779	493.530.465
Annar rekstrarkostnaður samtals	491.995.233	630.617.982

Skýringar

	2018	2017
8 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	6.115.141	6.375.025
Lækninga- og rannsóknartæki	4.802	4.802
Farartæki og vélar	2.682.000	4.216.071
Aðrar eignir	5.579	5.579
	8.807.522	10.601.477

10 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2018	31.12.2017
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld og búnaður	23.869.849	19.582.647
Farartæki og vélar	10.176.905	12.858.905
Aðrar eignir	26.966	32.545
	34.073.720	32.474.097

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	45.729.646	36.435.708	55.791	82.221.145
Viðbætur á árinu	10.407.145	0	0	10.407.145
Selt/niðurfært á árinu	0	(8.627.498)	0	(8.627.498)
	56.136.791	27.808.210	55.791	84.000.792
Afskriftir 1.1.2018	26.146.999	23.576.803	23.246	49.747.048
Selt/niðurfært á árinu		(8.627.498)	0	(8.627.498)
Afskrift ársins	6.119.943	2.682.000	5.579	8.807.522
	32.266.942	17.631.305	28.825	49.927.072
Staða 31.12.2018	23.869.849	10.176.905	26.966	34.073.720

	31.12.2018	31.12.2017
11 Tengdir aðilar		

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

	31.12.2018	31.12.2017
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	423.055.283	124.710.218
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	60.000	517.500
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	72.772.671	72.772.671
	495.887.954	198.000.389
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	82.842	85.086
	82.842	85.086

Skýringar

12 Handbært fé	31.12.2018	31.12.2017
Tékkareikningar	31.539	39.764
	31.539	39.764

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 0,6 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	115.529.914	63.143.193
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	72.772.671
Afkoma ársins	52.893.632	(20.385.950)
Jöfnuður 31.12.	168.423.546	115.529.914

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 72,8 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.

14 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	90.959.287	78.337.142
Ógreidd laun	0	7.613.586
	90.959.287	85.950.728

15 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	34.073.720	32.474.097
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	220.910.784	0
	254.984.504	32.474.097

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2018	32.474.097	0	32.474.097
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	227.000.000	227.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	4.000.000	4.000.000
Bókfært verð seldra eigna	0	0	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	317.929	317.929
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	10.407.145	(10.407.145)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(8.807.522)	0	(8.807.522)
	34.073.720	220.910.784	254.984.504

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 8,2 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

Skýringar

16 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert ótímabundna skuldbindandi samninga um húsnæði og rekstrar- og þjónustusamninga til næstu ára. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 52,2 milljónum og vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 181,2 milljónum.

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

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