

Heilbrigðisstofnun Suðurlands
08 787

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Heilbrigðisstofnun Suðurlands
kt. 670804-2750
Árvegi, 800 Selfoss

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Að vinna að forgangsröðun verkefna á sviði heilbrigðisþjónustu í samvinnu við stjórnvöld og í samráði við notendur. Gerð verði áætlun um það hvaða verkefnum HSu á að sinna og fá stuðning stjórnvalda við að framkvæma þá áætlun á stefnumótunartímabilinu. Bæði verði litið til hlutverks stofnunarinnar samkvæmt lögum en einnig hvernig best verði að þeim staðið og forgangsröðun þeirra innan gildandi fjárveitinga. Að halda áfram að þróa áfram samstarf og verkaskiptingu milli heilsugæslustöðva og sjúkrahússtarfsemi og byggja undir traust og skilning á verkaskiptingu sem styrkir HSu sem heild.

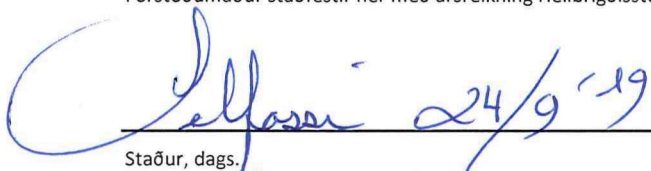
Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 23,24,25 og málaflokk 20, 10, 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

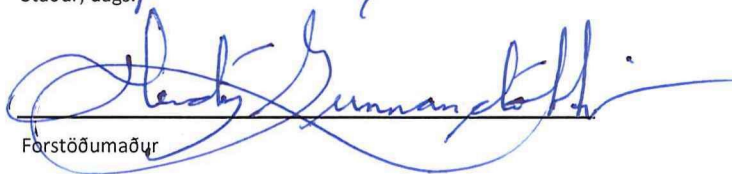
Á árinu 2018 var ársveltan kr. 5919,9 milljónir og afkoma kr. -115,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -106,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 842,9 milljónir.

Í Starfsþáttayfirliti kemur fram málefnasvið og málefnaflokkar stofnunarinnar.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Heilbrigðisstofunar Suðurlands fyrir árið 2018 með undirritun sinni.


Staður, dags.


Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	5.122.367.540	4.848.047.706
Seld þjónusta	4	634.667.116	615.433.882
Vörusala	5	90.185.031	81.537.775
Framlög og ýmsar tekjur	6	22.007.496	307.976.408
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	50.647.901	44.695.723
Tekjur samtals		5.919.875.084	5.897.691.494
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	4.062.459.921	3.901.671.148
Annar rekstrarkostnaður	8	1.920.182.361	1.988.410.598
Afskriftir	9	50.647.901	44.695.723
Gjöld samtals		6.033.290.183	5.934.777.469
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(113.415.099)	(37.085.975)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		2.353.832	1.395.163
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(4.621.824)	(638.001)
		(2.267.992)	757.162
Afkoma ársins		(115.683.091)	(36.328.813)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(115.683.091)	(36.328.813)
Rekstrartilfærslur		0	0
Fjármagnstilfærslur		0	0
		(115.683.091)	(36.328.813)

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		262.101.504	220.411.207
Farartæki og vélar		213.282	2.724.600
Aðrar eignir		33.241.661	33.339.433
Verk í vinnslu		0	0
		<u>295.556.447</u>	<u>256.475.240</u>
Fastafjármunir samtals		<u>295.556.447</u>	<u>256.475.240</u>
Veltufjármunir			
Birgðir	11	21.165.999	14.013.152
Viðskiptakröfur	12	55.941.907	59.378.910
Tengdir aðilar	13	338.073.820	462.973.119
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	14	20.167.399	612.914
Handbært fé	15	111.983.503	4.278.387
		<u>547.332.628</u>	<u>541.256.482</u>
Veltufjármunir samtals		<u>547.332.628</u>	<u>541.256.482</u>
Eignir samtals		<u>842.889.075</u>	<u>797.731.722</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	16		
Hrein eign		(106.667.700)	9.015.391
Endurmatsreikningur			0
		<u>(106.667.700)</u>	<u>9.015.391</u>
Eigið fé samtals		<u>(106.667.700)</u>	<u>9.015.391</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	13	83.372.319	19.088.199
Viðskiptaskuldir		141.213.361	126.179.035
Ýmsar skammtímaskuldir	17	393.559.361	386.973.857
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	18	331.411.734	256.475.240
		<u>949.556.775</u>	<u>788.716.331</u>
Skuldir samtals		<u>949.556.775</u>	<u>788.716.331</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>842.889.075</u>	<u>797.731.722</u>
Aðrar upplýsingar	19		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(115.683.091)	(36.328.813)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	50.647.901	44.695.723
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(50.647.901)	(44.695.723)
		(115.683.091)	(36.328.813)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(16.117.482)	(10.579.609)
Birgðir		(7.152.847)	577.600
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		21.619.830	65.460.731
		(1.650.499)	55.458.722
		(117.333.590)	19.129.909
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(93.188.119)	(62.831.920)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		0	
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		5.183.236	3.873.653
		(88.004.883)	(58.958.267)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		189.183.419	(48.991.461)
Fjárfestingarframlag		96.000.000	58.958.267
Gjafaframlög til fjárfestinga		27.860.170	0
		313.043.589	9.966.806
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		107.705.116	(29.861.552)
		4.278.387	34.139.939
Handbært fé í árslok			
		111.983.503	4.278.387

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Heilsugæsla 08 787 101	Sjúkrasvið 08 787 111	Hjúkrunartými 08 787 121	Samtals 2018
	Málefna svið - málaflokkur			
	23 20	24 10	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	2.842.167.540	1.653.300.000	626.900.000	5.122.367.540
Seld þjónusta	303.380.148	313.068.324	18.218.644	634.667.116
Framlög og ýmsar tekjur	8.776.266	13.231.230	0	22.007.496
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	13.160.859	36.425.964	1.061.078	50.647.901
Tekjur samtals	3.226.525.502	2.047.169.860	646.179.722	5.919.875.084
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	1.924.506.974	1.529.775.144	608.285.803	4.062.567.921
Framlög og tilfærslur	0			0
Annar rekstrarkostnaður	1.259.848.821	513.673.436	146.552.104	1.920.074.361
Afskriftir	13.226.677	36.360.146	1.061.078	50.647.901
Gjöld samtals	3.197.582.472	2.079.808.726	755.898.985	6.033.290.183
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	28.943.030	(32.638.866)	(109.719.263)	(113.415.099)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	1.535.688	704.948	113.196	2.353.832
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(441.857)	(4.151.075)	(28.892)	(4.621.824)
	1.093.831	(3.446.127)	84.304	(2.267.992)
Afkoma ársins	30.036.861	(36.084.993)	(109.634.959)	(115.683.091)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	2.693.700.000	1.551.300.000	577.200.000	4.822.200.000
Fjárukalög	61.500.000	(27.700.000)	(1.000.000)	32.800.000
Launbætur	11.600.000	10.700.000	2.300.000	24.600.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(3.700.000)	(4.300.000)	0	(8.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	116.067.540	123.300.000	48.400.000	287.767.540
Fjárveiting til tekna	2.879.167.540	1.653.300.000	626.900.000	5.159.367.540
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.812.130.679)	(1.689.384.993)	(736.534.959)	(5.238.050.631)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	67.036.861	(36.084.993)	(109.634.959)	(78.683.091)
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	9.633.057	103.763.124	(113.459.086)	(62.905)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	9.633.057	103.763.124	(113.459.086)	
Rekstrartilfærslur	0	0	0	
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	
	9.633.057	103.763.124	(113.459.086)	(62.905)
Fjárfestingar				
Staða 01.01.2018	0	0	0	0
Fjárveiting ársins skv. Fjárukalögum	37.000.000	0	0	37.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	51.000.000	0	51.000.000
Gjafir til stofnunar	27.860.170	0	0	27.860.170
Bókfært verð seldra eigna og söluhagnaður	5.183.236	0	0	5.183.236
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	3.700.000	4.300.000	0	8.000.000
Fjárfesting á árinu	(53.850.666)	(38.126.151)	(1.211.302)	(93.188.119)
Staða fjárfestingafjárveitingar	19.892.740	17.173.849	(1.211.302)	35.855.287

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 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 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.

Aðrar tekjur

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.

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	0-10 ár

Skýringar

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.

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.

Tengdir aðilar

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

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 áhættupáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	5.130.367.540	4.875.909.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(8.000.000)	(27.861.294)
Tekjufærsla fjárveitinga.....	5.122.367.540	4.848.047.706
Tekjufærsla frestaðra tekna	50.647.901	44.695.723
	5.173.015.441	4.892.743.429

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	4.822.200.000	0	0	4.822.200.000
Fjáraukalög	(4.200.000)	0	0	(4.200.000)
Launbætur	24.600.000	0	0	24.600.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(8.000.000)	0	0	(8.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	287.767.540	0	0	287.767.540
Fjárveiting til tekna	5.122.367.540	0	0	5.122.367.540
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(5.238.050.631)	0	0	(5.238.050.631)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(115.683.091)	0	0	(115.683.091)

	2018	2017
4 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	492.160.986	472.045.089
Umboðs- og sölulaun	0	0
Verksala	67.279.393	58.289.638
Ýmsar þjónustutekjur	29.263.518	46.689.536
Gjöld fyrir vistun	19.172.375	16.173.574
Veitinga- og gistipjónusta	26.790.844	22.236.045
	634.667.116	615.433.882

5 Vörusala

Vörusala II	90.185.031	81.537.775
	90.185.031	81.537.775

6 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	18.309.741	20.164.734
Kostnaðarhlutdeild	0	285.301.439
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	(500.000)	644.202
Ýmsar tekjur	4.197.755	1.866.033
	22.007.496	307.976.408

7 Laun og launatengd gjöld

Laun	3.276.726.447	3.028.072.727
Orlof, breyting	11.692.338	46.862.522
Launatengd gjöld	767.286.656	818.979.876
Starfsmannakostnaður	6.754.480	7.756.023
	4.062.459.921	3.901.671.148
Meðalfjöldi stöðugilda	333,4	314,0

Skýringar

	2018	2017
8 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	3.088.615	3.378.452
Byggingarvörur, almennar	1.408.093	791.577
Byggingarvörur, aðrar	319.956	432.729
Tæki og búnaður til innréttinga	2.106.760	2.377.715
Ýmis tæki og áhöld	5.527.593	8.717.082
Varahlutir og viðhaldsvörur	2.934.705	2.458.754
Orkugjafar	54.380.552	46.068.629
Matvæli	83.477.866	75.784.259
Almennar rekstrarvörur	16.366.858	20.066.890
Vörukaup, almenn	169.610.998	160.076.087
Rannsóknarstofuefni	51.398.483	44.059.146
Lyf og tengd efni	93.538.542	77.186.735
Lækninga- og hjúkrunarvörur	42.602.808	41.348.874
Sjúkrahústæki og áhöld	1.089.966	2.370.426
Kennslu- og föndurvörur	104.124	146.571
Ýmsar sérgreindar vörur	172.836	7.084
Vörukaup, sérgreind	188.906.759	165.118.836
Fundir, námskeið, risna	8.703.440	6.441.109
Ferðir, uppihald	22.143.729	21.598.955
Akstur	31.133.582	30.648.040
Sérfræðiþjónusta	719.498.672	594.156.223
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	4.312.721	4.052.331
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.423.824	2.062.201
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	14.916.788	12.915.891
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	802.132.756	671.874.750
Samningsbundin kaup og leiga	358.603.431	332.551.771
Afnotagjöld	63.378.942	60.161.933
Leigugjöld	231.347.832	202.882.051
Notkun véla og flutningatækja	1.438.971	1.585.716
Verkkaup	42.103.884	41.600.714
Kostnaðarhlutdeild	0	285.301.439
Áhættutap og bætur	419.175	166.724
Tryggingar, lögboðnar	467.839	819.677
Opinber gjöld	12.248.837	11.095.976
Tilfærslur	108.000	125.000
Tapaðar kröfur	5.274.115	8.230.027
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	715.391.026	944.521.028
Vörukaup I	(445.500)	10.921.680
Vörukaup II	44.586.322	35.898.217
Vörur til endursölu og birgðabreyting	44.140.822	46.819.897
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.920.182.361	1.988.410.598

Skýringar

	2018	2017
9 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	47.497.829	38.636.957
Farartæki og vélar	1.100.230	1.787.825
Aðrar eignir	97.772	3.858.691
Sölutap og úrehtar eignir	1.952.070	412.250
	<u>50.647.901</u>	<u>44.695.723</u>

	31.12.2018	31.12.2017
10 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	262.101.504	220.411.207
Farartæki og vélar	213.282	2.724.600
Aðrar eignir	33.241.661	33.339.433
	<u>295.556.447</u>	<u>256.475.240</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	385.050.600	8.106.018	38.656.941	431.813.559
Viðbætur á árinu	93.188.119	0	0	93.188.119
Selt/niðurfært á árinu	(19.181.465)	(1.527.722)	(3.680.764)	(24.389.951)
	<u>459.057.254</u>	<u>6.578.296</u>	<u>34.976.177</u>	<u>500.611.727</u>
Afskriftir 1.1.2018	164.639.393	5.381.418	5.317.508	175.338.319
Selt/niðurfært á árinu	(15.181.472)	(116.634)	(3.680.764)	(18.978.870)
Afskrift ársins	47.497.829	1.100.230	97.772	48.695.831
	<u>196.955.750</u>	<u>6.365.014</u>	<u>1.734.516</u>	<u>205.055.280</u>
Staða 31.12.2018	<u>262.101.504</u>	<u>213.282</u>	<u>33.241.661</u>	<u>295.556.447</u>

11 Birgðir

Vörubirgðir I (sbr. teg. 563, vörukaup I)	3.330.100	3.514.890
Vörubirgðir II (sbr. teg. 564, vörukaup II)	17.835.899	10.498.262
	<u>21.165.999</u>	<u>14.013.152</u>

12 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	72.124.892	74.269.436
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(16.182.985)	(14.890.526)
	<u>55.941.907</u>	<u>59.378.910</u>

Skýringar

31.12.2018 31.12.2017

13 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	100.266.611
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	3.069.319	27.702.007
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	335.004.501	335.004.501
	<u>338.073.820</u>	<u>462.973.119</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	648.416	19.088.199
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	82.723.903	0
	<u>83.372.319</u>	<u>19.088.199</u>

14 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	0	612.914
Skattar	20.167.399	0
	<u>20.167.399</u>	<u>612.914</u>

15 Handbært fé

Sjóðir	399.430	338.038
Tékkareikningar	111.381.424	3.938.149
Sparisjóðsreikningar	202.649	2.200
Gjaldeyriseikningar í innlendum innlánsstofnunum	0	0
Erlendar bankainnstæður	0	0
	<u>111.983.503</u>	<u>4.278.387</u>

16 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

31.12.2018 31.12.2017

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	9.015.391	(289.660.297)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	335.004.501
Afkoma ársins	(115.683.091)	(36.328.813)
Jöfnuður 31.12.	<u>(106.667.700)</u>	<u>9.015.391</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 335 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.

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
17 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	393.559.361	381.867.023
Ógreidd laun	0	3.929.446
Önnur ógreidd gjöld	0	1.177.388
	393.559.361	386.973.857

18 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.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	236.599.304	256.475.240
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingagjafa	58.957.143	0
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	35.855.287	0
Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga		0
	331.411.734	256.475.240

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	256.475.240	0	256.475.240
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	88.000.000	88.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga		8.000.000	8.000.000
Gjafir til fjárfestinga	0	27.860.170	27.860.170
Bókfært verð seldra eigna	(3.459.011)	3.459.011	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	1.724.225	1.724.225
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	93.188.119	(93.188.119)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	0	0	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(50.647.901)	0	(50.647.901)
	295.556.447	35.855.287	331.411.734

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

Skýringar

19 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði/xxx til ársloka 20xx og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa til næstu xx ára. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 8x6 milljónum og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 8x8 milljónum.

Stofnunin ber hlutdeild í lífeyrisskuldbindingum vegna starfsmanna sem látið hafa af störfum. Lífeyrisskuldbindingin hefur ekki verið skuldfærð í reikningsskil stofnunarinnar en greiðsla af henni á árinu 2018, kr. 18,8 milljónir, er gjaldfærð meðal launa.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

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.

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.