

**Heilbrigðisstofnun Norðurlands**  
**08 757**

**Ársreikningur 2018**

## Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
Skýrsla og áritun forstöðumanns .....	<b>2</b>
Yfirlit um afkomu ársins .....	<b>3</b>
Efnahagsreikningur .....	<b>4</b>
Sjóðstreymisyfirlit .....	<b>5</b>
Starfspáttayfirlit .....	<b>6</b>
Skýringar .....	<b>7</b>

**Heilbrigðisstofnun Norðurlands**

**kt. 551014-0290**

**Auðbrekku 4, 640 Húsavík**

## Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnun Norðurlands er ríkisaðili í A-hluta sem veitir heilsugæsluþjónustu, sjúkrahúspjónustu auk öldrunarþjónustu í formi hjúkrunar- og dvalarrýma. Starfsemi Heilbrigðisstofnunar Norðurlands nær frá Blönduós í vestri til Þórshafnar í austri.

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

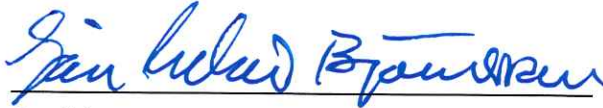
Á árinu 2018 var ársveltan kr. 6134,8 milljónir og afkoma kr. 126 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 68,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 814,9 milljónir.

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

Forstjóri staðfestir hér með ársreikning Heilbrigðisstofnunar Norðurlands fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

---

Húsavík, 15. júlí 2019.



Forstjóri



Framkvæmdastjóri fjármála og stoðsviða

## Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	3	5.437.009.416	4.874.931.798
Seld þjónusta .....	4	558.410.893	532.556.600
Framlög og ýmsar tekjur .....	5	66.975.845	59.501.543
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....	3	47.723.089	38.962.464
<b>Tekjur samtals</b>		<u>6.134.817.693</u>	<u>5.537.366.778</u>
<b>Gjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	6	4.333.137.498	4.020.846.147
Annar rekstrarkostnaður .....	7	1.626.474.462	1.518.512.006
Afskriftir .....	8	47.723.089	38.962.464
<b>Gjöld samtals</b>		<u>6.007.335.049</u>	<u>5.578.320.617</u>
<b>Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði</b>		127.482.644	(40.953.839)
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður .....	9	267.147	1.900.817
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	10	(1.789.273)	(1.038.535)
		<u>(1.522.126)</u>	<u>862.282</u>
<b>Afkoma ársins</b>		<u><u>125.960.518</u></u>	<u><u>(40.091.557)</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
<b>Eignir</b>			
<b>Fastafjármunir</b>			
Óefnislegar eignir .....	11	7.934.909	3.672.491
Varanlegir rekstrarfjármunir:	11		
Áhöld, tæki og búnaður .....		141.807.719	125.545.710
Farartæki og vélar .....		74.109.063	71.913.074
Aðrar eignir .....		23.908.802	24.161.393
		<u>239.825.584</u>	<u>221.620.177</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>247.760.493</u>	<u>225.292.668</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Birgðir .....	12	38.140.715	24.489.423
Viðskiptakröfur .....	13	42.665.401	56.986.600
Tengdir aðilar .....	14	332.191.674	344.510.299
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....		15.883.518	3.183.836
Handbært fé .....	15	138.267.663	21.021.270
		<u>567.148.971</u>	<u>450.191.428</u>
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>567.148.971</u>	<u>450.191.428</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>814.909.464</u>	<u>675.484.096</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	16		
Hrein eign .....		68.679.905	(57.280.613)
		<u>68.679.905</u>	<u>(57.280.613)</u>
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>68.679.905</u>	<u>(57.280.613)</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	14	47.489.849	33.893.043
Viðskiptaskuldir .....		116.450.057	99.651.351
Ýmsar skammtímaskuldir .....	17	334.963.324	373.927.647
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....	18	247.326.329	225.292.668
		<u>746.229.559</u>	<u>732.764.709</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>746.229.559</u>	<u>732.764.709</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>814.909.464</u>	<u>675.484.096</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	19		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		125.960.518	(40.091.557)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	8	47.723.089	38.962.464
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....		(47.723.089)	(38.962.464)
		<u>125.960.518</u>	<u>(40.091.557)</u>
Breyting rekstartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur .....		1.621.517	78.660.651
Tengdir aðilar .....		25.915.431	(37.315.064)
Birgðir .....		(13.651.292)	2.919.522
Skammtímaskuldir .....		(22.165.617)	511.906
		<u>(8.279.961)</u>	<u>44.777.015</u>
		<u>117.680.557</u>	<u>4.685.458</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>			
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Kaupverð óefnislegra eigna .....		(7.769.650)	(3.883.680)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna .....	11	(63.274.514)	(80.920.117)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu .....		0	3.797.212
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna .....		1.510.000	0
		<u>(69.534.164)</u>	<u>(81.006.585)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Fjárfestingarframlag .....		69.100.000	81.006.585
		<u>69.100.000</u>	<u>81.006.585</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>			
Handbært fé í byrjun árs .....		117.246.393	4.685.458
		<u>21.021.270</u>	<u>16.335.812</u>
		<u>138.267.663</u>	<u>21.021.270</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Sjúkrasvið 08 757 101	Heilsugæslusvið 08 757 111	Hjúkrunarrými 08 757 121	Samtals 2018
	Málefнасvið - málaflokkur			
	23 20	24 10	25 10	
<b>Tekjur</b>				
Tekjufærsla fjárveitinga .....	3.113.109.416	1.080.600.000	1.243.300.000	5.437.009.416
Seld þjónusta .....	207.901.820	113.461.723	237.047.350	558.410.893
Framlög og ýmsar tekjur .....	26.692.699	37.140.668	3.142.478	66.975.845
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....	31.964.331	13.131.597	2.627.161	47.723.089
<b>Tekjur samtals</b>	<b>3.393.967.005</b>	<b>1.254.733.699</b>	<b>1.486.116.989</b>	<b>6.134.817.693</b>
<b>Gjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	2.225.685.083	682.727.659	1.424.724.756	4.333.137.498
Annar rekstrarkostnaður .....	1.034.432.086	216.566.724	375.475.652	1.626.474.462
Afskriftir .....	32.000.867	13.095.061	2.627.161	47.723.089
<b>Gjöld samtals</b>	<b>3.292.118.036</b>	<b>912.389.444</b>	<b>1.802.827.569</b>	<b>6.007.335.049</b>
<b>Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði</b>	<b>101.848.969</b>	<b>342.344.255</b>	<b>(316.710.580)</b>	<b>127.482.644</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður .....	48	267.099	0	267.147
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	(1.124.833)	(99.669)	(564.771)	(1.789.273)
	(1.124.785)	167.430	(564.771)	(1.522.126)
<b>Afkoma ársins</b>	<b>100.724.184</b>	<b>342.511.685</b>	<b>(317.275.351)</b>	<b>125.960.518</b>

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

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	2.895.900.000	1.000.000.000	1.231.700.000	5.127.600.000
Fjárukalög .....	3.500.000	0	(1.000.000)	2.500.000
Launbætur .....	23.800.000	7.000.000	10.800.000	41.600.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting .....	(2.100.000)	(14.000.000)	0	(16.100.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	192.009.416	87.600.000	1.800.000	281.409.416
Fjárveiting til tekna .....	3.113.109.416	1.080.600.000	1.243.300.000	5.437.009.416
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(3.012.385.232)	(738.088.315)	(1.560.575.351)	(5.311.048.898)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b> .....	<b>100.724.184</b>	<b>342.511.685</b>	<b>(317.275.351)</b>	<b>125.960.518</b>
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs .....	13.341.492	(22.876.048)	(54.064.321)	(63.598.877)
<b>Heildarstaða fjárveitinga í árslok</b> .....	<b>114.065.676</b>	<b>319.635.637</b>	<b>(371.339.672)</b>	<b>62.361.641</b>
<b>Fjárfestingar:</b>				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum .....	0	0	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	23.000.000	30.000.000	0	0
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting .....	2.100.000	14.000.000	0	0
Söluverð fastafjármuna .....	1.510.000	0	0	0
Fjárfesting á árinu .....	(52.529.820)	(13.533.833)	(4.980.511)	0
<b>Staða fjárfestingafjárveitingar</b> .....	<b>(25.919.820)</b>	<b>30.466.167</b>	<b>(4.980.511)</b>	<b>(434.164)</b>

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.

### 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 .....	8-15 ár
Aðrar eignir .....	10 ár/óafskrifað

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söluþegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað 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.

### Tengdir aðilar

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

### Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en einn málefna svið eða málaflokk er aðgreining málefna sviða 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

	2018	2017
<b>3 Tekjufærsla fjárveitinga</b>		
Fjárveiting ársins .....	5.453.109.416	4.955.938.383
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga .....	(16.100.000)	(81.006.585)
Tekjufærsla fjárveitinga .....	5.437.009.416	4.874.931.798
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	47.723.089	38.962.464
	<b>5.484.732.505</b>	<b>4.913.894.262</b>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	5.127.600.000	0	0	5.127.600.000
Fjáraukalög .....	2.500.000	0	0	2.500.000
Launbætur .....	41.600.000	0	0	41.600.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting .....	(47.100.000)	0	0	(47.100.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	312.409.416	0	0	312.409.416
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>5.437.009.416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.437.009.416</b>
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(5.311.048.898)	0	0	(5.311.048.898)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>125.960.518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125.960.518</b>

	2018	2017
<b>4 Seld þjónusta</b>		
Sérfræðiþjónusta .....	294.089.122	289.908.496
Verksala .....	21.129.075	19.949.471
Ýmsar þjónustutekjur .....	3.695.013	2.924.275
Gjöld fyrir vistun .....	156.992.200	142.804.830
Veitinga- og gistiþjónusta .....	82.505.483	74.884.389
	<b>558.410.893</b>	<b>532.556.600</b>

### 5 Vörusala

Vörusala I .....	206.371	168.702
Vörusala II .....	24.492.079	31.245.671
	<b>24.698.450</b>	<b>31.414.373</b>

### 5 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur .....	47.676.514	45.369.361
Afnotagjöld .....	661.043	868.746
Kostnaðarhlutdeild .....	1.107.541	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir .....	9.199.996	8.916.706
Ýmsar tekjur .....	8.330.751	4.346.730
	<b>66.975.845</b>	<b>59.501.543</b>

## Skýringar

	2018	2017
<b>6 Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	3.503.387.460	3.233.249.474
Orlof, breyting .....	2.605.011	24.954.473
Launatengd gjöld .....	804.403.446	738.244.814
Lífeyrisgreiðslur .....	17.873.590	15.149.190
Starfsmannakostnaður .....	4.867.991	9.248.196
	<u>4.333.137.498</u>	<u>4.020.846.147</u>
Meðalfjöldi stöðugilda .....	367,0	357,7
<b>7 Annar rekstrarkostnaður</b>		
Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....	6.751.257	6.227.302
Byggingarvörur, almennar .....	684.756	1.199.752
Byggingarvörur, aðrar .....	1.995	62.691
Tæki og búnaður til innréttinga .....	434.785	2.243.983
Ýmis tæki og áhöld .....	5.928.770	6.263.565
Varahlutir og viðhaldsvörur .....	4.492.157	3.854.784
Orkugjafar .....	58.597.327	53.239.153
Matvæli .....	140.101.409	132.119.162
Almennar rekstrarvörur .....	28.556.454	31.136.323
Vörukaup, almenn	245.548.910	236.346.715
Rannsóknarstofuefni .....	42.060.847	39.659.704
Lyf og tengd efni .....	58.847.664	58.721.634
Lækninga- og hjúkrunarvörur .....	43.076.516	46.795.504
Sjúkrahústæki og áhöld .....	1.658.295	2.860.295
Kennslu- og föndurvörur .....	797.729	699.534
Ýmsar sérgreindar vörur .....	0	38.129
Vörukaup, sérgreind	146.441.051	148.774.800
Fundir, námskeið, risna .....	10.988.925	13.712.033
Ferðir, uppihald .....	26.306.082	29.286.600
Akstur .....	79.627.714	67.587.121
Sérfræðiþjónusta .....	510.986.771	491.748.659
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	3.311.654	3.337.946
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	5.119.618	6.718.755
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....	18.398.108	17.226.547
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	654.738.872	629.617.661
Samningsbundin kaup og leiga .....	4.234.799	2.586.834
Afnotagjöld .....	81.341.152	66.300.929
Leigugjöld .....	398.181.490	343.220.130
Notkun véla og flutningatækja .....	3.265.127	2.504.217
Verkkaup .....	88.169.738	80.886.543
Áhættutap og bætur .....	121.984	53.159
Tryggingar, lögboðnar .....	3.341.939	2.695.433
Opinber gjöld .....	8.854.112	3.266.459
Tapaðar kröfur .....	100	1.262.684
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	589.184.043	505.337.610
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>1.626.474.462</u>	<u>1.518.512.006</u>

## Skýringar

	2018	2017
<b>8 Afskriftir</b>		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h. ....	19.935.449	16.651.431
Lækninga- og rannsóknartæki .....	8.755.061	8.434.655
Áhöld, búnaður og tæki samtals .....	28.690.510	25.086.086
Farartæki og vélar .....	14.094.749	13.273.101
Aðrar eignir .....	252.591	392.088
Sölutap og úreitar eignir .....	1.178.007	0
Niðurfærsla óefnislegra eigna .....	3.507.232	211.189
	<u>47.723.089</u>	<u>38.962.464</u>
<b>9 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður</b>		
Ýmsar fjármunatekjur .....	267.147	1.900.817
	<u>267.147</u>	<u>1.900.817</u>
<b>10 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap</b>		
Fjármagnskostnaður .....	1.789.273	1.038.535
	<u>1.789.273</u>	<u>1.038.535</u>
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>11 Óefnislegar eignir</b>		
Óefnislegar eignir .....	7.934.909	3.672.491
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2018:		<b>Hugbúnaður</b>
Stofnverð 1.1.2018 .....		3.883.680
Viðbót á árinu .....		7.769.650
		<u>11.653.330</u>
Niðurfært 1.1.2018 .....		211.189
Niðurfærsla ársins .....		3.507.232
		<u>3.718.421</u>
Staða 31.12.2018 .....		<u>7.934.909</u>

## Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
<b>11 Varanlegir rekstrarfjármunir</b>		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld og búnaður .....	91.856.990	75.281.768
Lækninga- og rannsóknartæki .....	49.950.729	50.263.942
Áhöld, búnaður og tæki samtals .....	141.807.719	125.545.710
Farartæki og vélar .....	74.109.063	71.913.074
Fasteignir .....	22.100.000	22.100.000
Aðrar eignir .....	1.808.802	2.061.393
	239.825.584	221.620.177

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018 .....	245.363.947	115.253.132	28.037.493	388.654.572
Viðbætur á árinu .....	44.952.519	18.321.995	0	63.274.514
Selt/niðurfært á árinu .....	0	(5.696.449)	0	(5.696.449)
	290.316.466	127.878.678	28.037.493	446.232.637
Afskriftir 1.1.2018 .....	119.818.237	43.340.058	3.876.100	167.034.395
Selt/niðurfært á árinu .....		(3.665.192)	0	(3.665.192)
Afskrift ársins .....	28.690.510	14.094.749	252.591	43.037.850
	148.508.747	53.769.615	4.128.691	206.407.053
Staða 31.12.2018 .....	141.807.719	74.109.063	23.908.802	239.825.584
			<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>

### 12 Birgðir

Vörubirgðir I (sbr. teg. 563, vörukaup I) .....	7.114.529	3.896.422
Vörubirgðir II (sbr. teg. 564, vörukaup II) .....	31.026.186	20.593.001
	38.140.715	24.489.423

### 13 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur .....	42.665.401	56.986.600
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu .....	0	
	42.665.401	56.986.600

## Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
<b>14 Tengdir aðilar</b>		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila;</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	402.805	26.442.364
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs .....	27.275.269	13.554.335
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga .....	304.513.600	304.513.600
	<u>332.191.674</u>	<u>344.510.299</u>
<i>Skuldir við tengda aðila;</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....	47.489.849	33.893.043
	<u>47.489.849</u>	<u>33.893.043</u>
<b>15 Handbært fé</b>		
Sjóðir .....	205.488	218.614
Tékkareikningar .....	138.062.175	20.802.656
	<u>138.267.663</u>	<u>21.021.270</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 18,8 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

### 16 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

#### Hrein eign

Jöfnuður 1.1. ....	(57.280.613)	(321.702.656)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar .....	0	304.513.600
Afkoma ársins .....	125.960.518	(40.091.557)
Jöfnuður 31.12. ....	<u>68.679.905</u>	<u>(57.280.613)</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 304,5 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.

### 17 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof .....	332.073.084	329.468.073
Ógreidd laun .....	0	27.461.995
Önnur ógreidd gjöld .....	2.890.240	16.997.579
	<u>334.963.324</u>	<u>373.927.647</u>

## Skýringar

### 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 .....	247.760.493	225.292.668
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingagjafa .....	0	0
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga .....	(434.164)	0
	<u>247.326.329</u>	<u>225.292.668</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018 .....	225.292.668	0	225.292.668
Fjárfestingarfjárveiting ársins .....	0	53.000.000	53.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga .....	0	16.100.000	16.100.000
Bókfært verð seldra eigna .....	(853.250)	853.250	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna .....	0	656.750	656.750
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	63.274.514	(63.274.514)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum .....	7.769.650	(7.769.650)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	(47.723.089)	0	(47.723.089)
	<u>247.760.493</u>	<u>(434.164)</u>	<u>247.326.329</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 47,8 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

### 19 Aðrar upplýsingar

#### Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, bæði ótímabundna og tímabundna til júliloka 2020 og ýmsa aðra rekstrar- og þjónustusamninga m.a. vegna læknissþjónustu, sjúkraflutninga, lyfjaeftirlits, ræstingu, þvott á líni o.fl. . Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 394 milljónum og vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 176.4 milljónum.

Stofnunin ber hlutdeild í lífeyrisskuldbindingum vegna starfsmanna sem látið hafa af störfum. Lífeyrisskuldbindingin hefur ekki verið skuldfærð í reikningskil stofnunarinnar en greiðsla af henni á árinu 2018, kr. 17,9 milljónir, er gjaldfærð meðal launa.

#### Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi 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.