

Ýmislegt
09 999

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Ýmislegt

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Fjármála- og efnahagsráðuneytisins

kt. 550169-2829

Arnarhvoli við Lindargötu, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fjárlagaliðurinn Ýmislegt 09 999 er ríkisaðili í A-hluta sem heyrir undir Fjármála- og efnahagsráðuneytið.

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. 2,908 milljónir og afkoma kr. -181,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -246,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 626,5 milljónir.

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

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

Reykjavík 18. nóvember '19

Staður, dags.

[Handwritten signature]

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	2.621.100.000	1.693.889.424
Framlög og ýmsar tekjur	4	286.131.497	485.005
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	759.818	12.536.481
Tekjur samtals		<u>2.907.991.315</u>	<u>1.706.910.910</u>
Gjöld			
Laun og launategd gjöld	5	237.965.492	220.252.608
Framlög og tilfærslur	6	717.440.900	435.413.639
Annar rekstrarkostnaður	7	1.946.840.674	988.083.705
Afskriftir	8	759.818	12.536.481
Gjöld samtals		<u>2.903.006.884</u>	<u>1.656.286.433</u>
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		4.984.431	50.624.477
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	9	(186.898.728)	(103.376.219)
		<u>(186.898.728)</u>	<u>(103.376.219)</u>
Afkoma ársins		<u>(181.914.297)</u>	<u>(52.751.742)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(171.273.397)	(9.938.103)
Rekstrartilfærslur		(10.640.900)	(42.813.639)
		<u>(181.914.297)</u>	<u>(52.751.742)</u>

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		3.192.262	36.729.905
Farartæki og vélar		0	19.969.018
Fastafjármunir samtals		<u>3.192.262</u>	<u>56.698.923</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		6.315.143	3.664.084
Tengdir aðilar	11	403.170.648	152.810.982
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	12	213.800.925	9.660.738
Veltufjármunir samtals		<u>623.286.716</u>	<u>166.135.804</u>
Eignir samtals		<u><u>626.478.978</u></u>	<u><u>222.834.727</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	13		
Hrein eign		(246.783.033)	(12.584.099)
Eigið fé samtals		<u>(246.783.033)</u>	<u>(12.584.099)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	11	749.463.076	550.897
Viðskiptaskuldir		63.562.059	78.763.638
Ýmsar skammtímaskuldir	14	23.606.748	65.327.408
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	15	36.630.128	90.776.883
Skuldir samtals		<u>873.262.011</u>	<u>235.418.826</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>626.478.978</u></u>	<u><u>222.834.727</u></u>
Aðrar upplýsingar	16		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(181.914.297)	(52.751.742)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	759.818	12.536.481
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(759.818)	(12.536.481)
		<u>(181.914.297)</u>	<u>(52.751.742)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(206.791.246)	(9.563.803)
Tengdir aðilar		445.627.782	(30.551.479)
Skammtímaskuldir		(56.922.239)	92.867.024
		<u>181.914.297</u>	<u>52.751.742</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(640.094)	(10.868.350)
		<u>(640.094)</u>	<u>(10.868.350)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		640.094	(3.342.226)
Fjárfestingarframlag		0	14.210.576
		<u>640.094</u>	<u>10.868.350</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Tryggingabætur samkvæmt kjarasamningum	Framlög til stjórn mála- samtaka	Fræðslu- og orlofsjóðir	Virðisaukaskattur ríkisstofnana af tölvuvinnslu	Efnahags- rannsóknir	Umsýsla hugbúnaðar- leyfa	Lífeyrissjóður bænda	Dómkröfur	Fjármálaráð	Kjararáð	Þjóðlendu- mál	Kjara- og mannauðs- sýsla ríkisins	Ýmis verkefni	Bifreiðar Stjórnar- ráðsins	Samtals
	09 999 114	09 999 118	09 999 126	09 999 127	09 999 128	09 999 129	09 999 131	09 999 160	09 999 162	09 999 165	09 999 167	09 999 169	09 999 190	09 999 611	2018
	Málefna svið - málaflokkur														
	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40	05 40
Tekjur															
Tekjufærsla fjárveitinga	140.300.000	648.000.000	12.400.000	205.600.000	40.000.000	0	10.000.000	1.261.500.000	38.000.000	31.500.000	48.400.000	185.400.000	0	0	2.621.100.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	0	0	0	0	283.670.927	0	0	0	0	0	2.460.570	0	0	286.131.497
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára ...	0	0	0	0	0	0	0	0	257.340	346.264	0	156.214	0	0	759.818
Tekjur samtals	140.300.000	648.000.000	12.400.000	205.600.000	40.000.000	283.670.927	10.000.000	1.261.500.000	38.257.340	31.846.264	48.400.000	188.016.784	0	0	2.907.991.315
Gjöld															
Laun og launatengd gjöld	0	0	0	0	0	0	7.600.598	0	38.458.605	17.452.581	0	174.453.708	0	0	237.965.492
Framlög og tilfærslur	0	648.000.000	15.000.000	0	40.000.000	0	0	6.341.900	0	0	0	0	0	8.099.000	717.440.900
Annar rekstrarkostnaður	144.244.820	0	0	329.724.161	0	323.046.696	0	1.077.741.594	840.339	12.095.608	31.003.568	28.143.888	0	0	1.946.840.674
Afskriftir	0	0	0	0	0	0	0	0	257.340	346.264	0	156.214	0	0	759.818
Gjöld samtals	144.244.820	648.000.000	15.000.000	329.724.161	40.000.000	323.046.696	7.600.598	1.084.083.494	39.556.284	29.894.453	31.003.568	202.753.810	0	8.099.000	2.903.006.884
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(3.944.820)	0	(2.600.000)	(124.124.161)	0	(39.375.769)	2.399.402	177.416.506	(1.298.944)	1.951.811	17.396.432	(14.737.026)	0	(8.099.000)	4.984.431
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)															
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap ...	(633.483)	0	0	0	0	0	0	(186.244.619)	0	(10.988)	(3.284)	(4.548)	(1.806)	0	(186.898.728)
	(633.483)	0	0	0	0	0	0	(186.244.619)	0	(10.988)	(3.284)	(4.548)	(1.806)	0	(186.898.728)
Afkoma ársins	(4.578.303)	0	(2.600.000)	(124.124.161)	0	(39.375.769)	2.399.402	(8.828.113)	(1.298.944)	1.940.823	17.393.148	(14.741.574)	(1.806)	(8.099.000)	(181.914.297)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:															
Fjárlög að frádr. rekstrartekjum	160.300.000	648.000.000	12.400.000	205.600.000	40.000.000	0	15.000.000	301.500.000	37.000.000	31.500.000	48.400.000	181.400.000	0	0	1.681.100.000
Fjárlög	(20.000.000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(20.000.000)
Launbætur	0	0	0	0	0	0	0	0	(100.000)	0	0	(600.000)	0	0	(700.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0	0	0	(5.000.000)	960.000.000	1.100.000	0	0	4.600.000	0	0	960.700.000
Fjárveiting til tekna	140.300.000	648.000.000	12.400.000	205.600.000	40.000.000	0	10.000.000	1.261.500.000	38.000.000	31.500.000	48.400.000	185.400.000	0	0	2.621.100.000
Ráðstöfun skv. rekstrarreikningi	(144.878.303)	(648.000.000)	(15.000.000)	(329.724.161)	(40.000.000)	(39.375.769)	(7.600.598)	(1.270.328.113)	(39.298.944)	(29.559.177)	(31.006.852)	(200.141.574)	(1.806)	(8.099.000)	(2.803.014.297)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(4.578.303)	0	(2.600.000)	(124.124.161)	0	(39.375.769)	2.399.402	(8.828.113)	(1.298.944)	1.940.823	17.393.148	(14.741.574)	(1.806)	(8.099.000)	(181.914.297)
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs ...	30.192.748	6.000.000	(43.578.295)	(62.827.897)	1.105.406	0	5.150.162	10.941.727	1.336.380	(1.866.699)	24.999.191	1.489.493	(5.432.302)	0	(12.584.099)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum															
Rekstur	(4.578.303)	0	0	(124.124.161)	0	(39.375.769)	2.399.402	(8.886.213)	(1.298.944)	1.940.823	17.393.148	(14.741.574)	(1.806)	0	
Rekstrartilfærslur	0	0	(2.600.000)	0	0	0	0	58.100	0	0	0	0	0	(8.099.000)	
	(4.578.303)	0	(2.600.000)	(124.124.161)	0	(39.375.769)	2.399.402	(8.828.113)	(1.298.944)	1.940.823	17.393.148	(14.741.574)	(1.806)	(8.099.000)	
Fjárfestingar															
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34.077.960	
Fjárfesting á árinu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(570.730)	0	(69.364)	0	0	
Staða fjárfestingafjárveitingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(570.730)	0	(69.364)	0	34.077.960	

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 liggir 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 skuldabréfæignar 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. Liggja 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 ár

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

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

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

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 framtíðarsjóðstremis 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 eiginfjárskriftar 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.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirlit. 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 áhættupáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	2.621.100.000	1.279.500.000
Millifærð fjárheimild af varasjóði	0	416.600.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(2.210.576)
Tekjufærsla fjárveitinga	2.621.100.000	1.693.889.424
Tekjufærsla frestaðra tekna	759.818	12.536.481
	<u>2.621.859.818</u>	<u>1.706.425.905</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	980.700.000	700.400.000	0	1.681.100.000
Fjáraukalög	(20.000.000)	0	0	(20.000.000)
Launbætur	(700.000)	0	0	(700.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	954.300.000	6.400.000	0	960.700.000
Fjárveiting til tekna	1.914.300.000	706.800.000	0	2.621.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.085.573.397)	(717.440.900)	0	(2.803.014.297)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(171.273.397)	(10.640.900)	0	(181.914.297)

	2018	2017
4 Framlög og ýmsar tekjur		
Afnotagjöld	283.670.927	0
Kostnaðarhlutdeild	1.605.048	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	214.200
Ýmsar tekjur	855.522	270.805
	<u>286.131.497</u>	<u>485.005</u>

5 Laun og launatengd gjöld

Laun	187.084.381	167.878.251
Orlof, breyting	1.278.664	6.271.773
Launatengd gjöld	47.898.817	45.017.063
Starfsmannakostnaður	1.703.630	1.085.521
	<u>237.965.492</u>	<u>220.252.608</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	13	11
------------------------------	----	----

6 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur	717.440.900	435.413.639
	<u>717.440.900</u>	<u>435.413.639</u>

Skýringar

	2018	2017
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	590.129	501.459
Byggingarvörur, almennar	246.115	396.069
Ýmis tæki og áhöld	7.980	44.703
Orkugjafir	2.160	132.748
Matvæli	218.011	1.058.748
Vörukaup, almenn	1.064.395	2.133.727
Fundir, námskeið, risna	2.196.117	552.427
Ferðir, uppihald	4.575.833	3.514.821
Akstur	1.210.822	1.205.833
Sérfræðipjónusta	172.578.304	130.563.057
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	25.840	21.110
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.198.336	225.124
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.568.000	2.411.209
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	184.353.252	138.493.581
Samningsbundin kaup og leiga	4.038	0
Afnotagjöld	324.008.342	733.881
Leigugjöld	206.800	3.261.282
Notkun véla og flutningatækja	0	10.240
Verkkaup	3.373.352	1.293.085
Áhættutap og bætur	1.095.722.988	564.954.986
Opinber gjöld	626.530	612.250
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.761.423.027	847.456.397
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.946.840.674	988.083.705
8 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	759.818	9.377.275
Farartæki og vélar	0	3.159.206
	759.818	12.536.481
9 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Fjármagnskostnaður	186.898.728	103.376.219
	186.898.728	103.376.219

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
10 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	3.192.262	36.729.905
Farartæki og vélar	0	19.969.018
	<u>3.192.262</u>	<u>56.698.923</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Samtals
Staða 1.1.2018	64.995.314	25.273.660	90.268.974
Viðbætur á árinu	640.094	0	640.094
Flutt á aðrar stofnanir	(59.390.692)	(25.273.660)	(84.664.352)
	<u>6.244.716</u>	<u>0</u>	<u>6.244.716</u>
Afskriftir 1.1.2018	28.265.409	5.304.642	33.570.051
Afskriftir færðar til baka vegna flutninga eigna á aðrar stofnanir	(25.972.773)	(5.304.642)	(31.277.415)
Afskrift ársins	759.818	0	759.818
	<u>3.052.454</u>	<u>0</u>	<u>3.052.454</u>
Staða 31.12.2018	<u>3.192.262</u>	<u>0</u>	<u>3.192.262</u>

11 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	132.131.140
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	384.585.165	2.094.359
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	18.585.483	18.585.483
	<u>403.170.648</u>	<u>152.810.982</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	738.058.744	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	11.404.332	550.897
	<u>749.463.076</u>	<u>550.897</u>

12 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	213.800.925	9.660.738
	<u>213.800.925</u>	<u>9.660.738</u>

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(12.584.099)	21.582.160
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	18.585.483
Breytingar skv. frumvarpi um staðfestingu ríkisreiknings	(52.284.637)	0
Afkoma ársins	<u>(181.914.297)</u>	<u>(52.751.742)</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>(246.783.033)</u>	<u>(12.584.099)</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 18,6 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirætlum 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
14 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	23.606.748	22.328.084
Ógreidd laun	0	999.314
Önnur ógreidd gjöld	0	42.000.010
	<u>23.606.748</u>	<u>65.327.408</u>

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	3.192.262	56.698.923
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	<u>33.437.866</u>	<u>34.077.960</u>
	<u>36.630.128</u>	<u>90.776.883</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	56.698.923	34.077.960	90.776.883
Bókfært verð eigna flutt til 09 980 og 09-190	(53.386.937)	0	(53.386.937)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	640.094	(640.094)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	<u>(759.818)</u>	<u>0</u>	<u>(759.818)</u>
	<u>3.192.262</u>	<u>33.437.866</u>	<u>36.630.128</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 0,5 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

16 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er ekki með neina skuldbindandi samninga

Skuldbindingar

Stofnunin ber hlutdeild í lífeyrisskuldbindingum vegna starfsmanns sem látið hefur af störfum. Lífeyrisskuldbindingin hefur ekki verið skuldfærð í reikningsskil stofnunarinnar en greiðsla af henni á árinu 2018, kr. 7,6 milljónir, er gjaldfærð meðal launa.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins 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

Engin óafturkallanleg loforð

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir eftir reikningsskiladag