Heilbrigðisstofnun Vestfjarða

08 726

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Heilbrigðisstofnun Vestfjarða

650914-0740

Torfnes, 400 Ísafirði

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnun Vestfjarða er ríkisaðili í A-hluta sem þjónar íbúum Vestfjarða og veitir íbúum fjórðungsins, gestum, ferðafólki og sjófarendum á Vestfjarðamiðum alla bráðaþjónustu sem og aðra sjúkrahúsþjónustu sem unnt er að veita með tilliti til mannafla, aðstöðu og annarra faglegra þátta.

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. 2620,5 milljónir og afkoma kr. -14,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 29,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 350,2 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Heilbrigðisstofnunar Vestfjarða fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Ísafirði 28. apríl 2020

Staður, dags.

Gylfi Ólafsson

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	2.408.011.707	2.254.977.271
Seld þjónusta	4	165.660.021	162.024.362
Framlög og ýmsar tekjur	5	32.157.260	25.368.065
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	14.632.078	10.926.545
Tekjur samtals		2.620.461.066	2.453.296.243
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	6	1.870.772.293	1.713.816.027
Annar rekstrarkostnaður	7	748.253.226	669.544.315
Afskriftir	8	14.632.078	10.926.545
Gjöld samtals		2.633.657.597	2.394.286.887
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(13.196.531)	59.009.356
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		403.967	63.653
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(1.336.406)	(8.192.285)
		(932.439)	(8.128.632)
Afkoma ársins		(14.128.970)	50.880.724

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		77.066.457	57.196.384
Farartæki og vélar		1.727.236	1.067.119
Aðrar eignir		62.671	89.894
		78.856.364	58.353.397
Fastafjármunir samtals		78.856.364	58.353.397
Veltufjármunir			
Birgðir	10	11.225.364	13.078.101
Viðskiptakröfur	11	28.038.707	46.515.321
Tengdir aðilar	12	171.514.032	232.399.814
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	13	3.441.435	2.098.695
Handbært fé	14	57.080.795	2.193.777
Veltufjármunir samtals		271.300.333	296.285.708
Eignir samtals		350.156.697	354.639.105

Eigið fé og skuldir

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eigið fé	15		
Hrein eign		29.700.161	43.829.131
Eigið fé samtals		29.700.161	43.829.131
Skuldir			
Tengdir aðilar	12	9.220.412	4.728.728
Viðskiptaskuldir	16	64.484.441	74.614.500
Ýmsar skammtímaskuldir	17	168.730.364	173.113.349
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	18	78.021.319	58.353.397
		320.456.536	310.809.974
Skuldir samtals		320.456.536	310.809.974
Eigið fé og skuldir samtals		350.156.697	354.639.105

Aðrar upplýsingar 19

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(14.128.970)	50.880.724
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	14.632.078	10.926.545
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(14.632.078)	(10.926.545)
		(14.128.970)	50.880.724
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		17.133.874	6.584.314
Birgðir		1.852.737	(3.335.798)
Tengdir aðilar		65.377.466	0
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(14.513.044)	(26.089.350)
		69.851.033	(22.840.834)
Handbært fé frá rekstri		55.722.063	28.039.890
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(35.135.045)	(20.322.729)
		(35.135.045)	(20.322.729)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	(43.129.768)
Fjárfestingarframlag		34.300.000	20.322.729
		34.300.000	(22.807.039)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		54.887.018	(15.089.878)
Handbært fé í byrjun árs		2.193.777	17.283.655
Handbært fé í árslok		57.080.795	2.193.777

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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

	Sjúkrasvið	Heilsugæslusvið	Hjúkrunarrými	Samtals
	08 726 111	08 726 101	08 726 121	2018
	Málefnasvið - málaflokkur			
	23 20	24 10	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	877.500.000	851.711.707	678.800.000	2.408.011.707
Seld þjónusta	47.023.021	54.311.832	64.325.168	165.660.021
Framlög og ýmsar tekjur	1.136.722	17.386.912	13.633.626	32.157.260
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	6.467.914	1.799.027	6.365.137	14.632.078
Tekjur samtals	932.127.657	925.209.478	763.123.931	2.620.461.066
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	587.348.514	508.974.400	774.449.379	1.870.772.293
Annar rekstrarkostnaður	322.624.522	341.627.725	84.000.979	748.253.226
Afskriftir	6.436.002	1.784.194	6.411.882	14.632.078
Gjöld samtals	916.409.038	852.386.319	864.862.240	2.633.657.597
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	15.718.619	72.823.159	(101.738.309)	(13.196.531)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	403.967	0	0	403.967
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(1.186.064)	(139.427)	(10.915)	(1.336.406)
	(782.097)	(139.427)	(10.915)	(932.439)
Afkoma ársins	**14.936.522**	**72.683.732**	**(101.749.224)**	**(14.128.970)**

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

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	756.000.000	767.100.000	676.200.000	2.199.300.000
Fjáraukalög	0	6.000.000	(6.000.000)	0
Launbætur	9.700.000	9.500.000	7.600.000	26.800.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(4.300.000)	(8.000.000)	0	(12.300.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	116.100.000	77.111.707	1.000.000	194.211.707
Fjárveiting til tekna	877.500.000	851.711.707	678.800.000	2.408.011.707
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(862.563.478)	(779.027.975)	(780.549.224)	(2.422.140.677)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**14.936.522**	**72.683.732**	**(101.749.224)**	**(14.128.970)**
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	59.792.244	64.469.882	(81.987.569)	42.274.557
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	0	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	22.000.000	0	0	22.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	4.300.000	8.000.000	0	12.300.000
Fjárfesting á árinu	(20.943.225)	(11.659.432)	(2.532.388)	(35.135.045)
Staða fjáfestingafjárveitingar	**5.356.775**	**(3.659.432)**	**(2.532.388)**	**(835.045)**

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

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

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttekins endurgjalds.
Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.
Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggi atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt er áætlaður nýtingartími tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

Óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma eru ekki niðurfærðar en eru prófaðar a.m.k. árlega með tilliti til virðisrýrnunar.

Innleyst tap vegna ráðstöfunar óefnislegra eigna er fært í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingarheimild og er meðhöndlað þannig.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísbending sé um virðisrýrnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisrýrnunartap fært í yfirlit um afkomu.

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.

Skýringar

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

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.

Skuldbindingar

Skýringar

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 einn málefnasvið eða málaflokk er aðgreining 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	2.420.311.707	2.275.300.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(12.300.000)	(20.322.729)
Tekjufærsla fjárveitinga	2.408.011.707	2.254.977.271
Tekjufærsla frestaðra tekna	14.632.078	10.926.545
	2.422.643.785	2.265.903.816

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	2.199.300.000	0	0	2.199.300.000
Launbætur	26.800.000	0	0	26.800.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(34.300.000)	0	0	(34.300.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	216.211.707	0	0	216.211.707
Fjárveiting til tekna	**2.408.011.707**	**0**	**0**	**2.408.011.707**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.422.140.677)	0	0	(2.422.140.677)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(14.128.970)**	**0**	**0**	**(14.128.970)**

4 Seld þjónusta	2018	2017
Sérfræðiþjónusta	61.826.087	58.937.462
Verksala	0	0
Ýmsar þjónustutekjur	41.501.212	47.271.768
Gjöld fyrir vistun	33.627.045	27.507.977
Veitinga- og gistiþjónusta	28.705.677	28.307.155
	165.660.021	162.024.362

5 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	14.050.864	11.046.661
Kostnaðarhlutdeild	2.339.778	1.921.192
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.992.445	0
Ýmsar tekjur	13.774.173	12.400.212
	32.157.260	25.368.065

6 Laun og launatengd gjöld

Laun	1.507.637.201	1.392.856.544
Orlof, breyting	8.899.627	(689.603)
Launatengd gjöld	353.313.655	321.141.097
Starfsmannakostnaður	921.810	507.989
	1.870.772.293	1.713.816.027
Meðalfjöldi stöðugilda	167,7	161,1

Skýringar

	2018	2017
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.600.886	3.011.336
Byggingarvörur, almennar	585.394	233.349
Tæki og búnaður til innréttinga	109.014	15.920
Ýmis tæki og áhöld	2.175.852	1.772.831
Varahlutir og viðhaldsvörur	6.447.965	2.556.789
Orkugjafar	40.822.099	38.192.559
Matvæli	48.526.731	47.398.089
Almennar rekstrarvörur	8.922.762	7.488.006
Vörukaup, almenn	110.190.703	100.668.879
Rannsóknarstofuefni	1.104.330	453.856
Lyf og tengd efni	59.114.856	61.812.029
Lækninga- og hjúkrunarvörur	30.484.817	27.493.483
Sjúkrahústæki og áhöld	192.231	155.071
Kennslu- og föndurvörur	333.211	346.831
Ýmsar sérgreindar vörur	5.000	47.330
Vörukaup, sérgreind	91.234.445	90.308.600
Fundir, námskeið, risna	2.604.920	2.049.225
Ferðir, uppihald	8.053.095	6.346.826
Akstur	37.720.428	35.296.898
Sérfræðiþjónusta	256.774.996	200.793.236
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	1.408.642	1.426.793
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.016.638	1.141.428
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	9.045.609	6.380.826
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	316.624.328	253.435.232
Samningsbundin kaup og leiga	2.708.741	3.065.693
Afnotagjöld	16.026.048	20.085.735
Leigugjöld	150.896.087	136.760.643
Notkun véla og flutningatækja	4.419.808	3.127.876
Verkkaup	52.994.684	56.341.330
Áhættutap og bætur	12.480	0
Tryggingar, lögboðnar	649.879	344.894
Opinber gjöld	1.263.410	2.103.996
Tilfærslur	1.055.000	0
Tapaðar kröfur	177.613	3.301.437
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	230.203.750	225.131.604
Annar rekstrarkostnaður samtals	748.253.226	669.544.315

Skýringar

8 Afskriftir

	2018	2017
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	7.627.939	5.128.920
Lækninga- og rannsóknartæki	6.252.033	5.028.931
Farartæki og vélar	724.883	556.763
Aðrar eignir	27.223	27.227
Sölutap og úreltar eignir	0	184.704
	14.632.078	10.926.545

9 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Áhöld og búnaður	34.871.250	31.182.663
Lækninga- og rannsóknartæki	42.195.207	26.013.721
Áhöld , tæki og búnaður	77.066.457	57.196.384
Farartæki og vélar	1.727.236	1.067.119
Aðrar eignir	62.671	89.894
	78.856.364	58.353.397

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	97.800.557	4.454.074	272.270	102.526.901
Viðbætur á árinu	33.750.045	1.385.000	0	35.135.045
	131.550.602	5.839.074	272.270	137.661.946
Afskriftir 1.1.2018	40.604.173	3.386.955	182.376	44.173.504
Afskrift ársins	13.879.972	724.883	27.223	14.632.078
	54.484.145	4.111.838	209.599	58.805.582
Staða 31.12.2018	77.066.457	1.727.236	62.671	78.856.364

10 Birgðir

	31.12.2018	31.12.2017
Vörubirgðir I (sbr. teg. 563, vörukaup I)	3.181.543	2.839.846
Vörubirgðir II (sbr. teg. 564, vörukaup II)	8.043.821	10.238.255
	11.225.364	13.078.101

11 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	27.035.985	49.816.758
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	1.002.722	(3.301.437)
	28.038.707	46.515.321

12 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	9.934.989	69.825.515
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	2.684.808	3.680.064
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	158.894.235	158.894.235
	171.514.032	232.399.814

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	9.220.412	4.728.728

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017

13 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	3.441.435	2.098.695
	3.441.435	2.098.695

14 Handbært fé

Tékkareikningar	57.080.795	2.193.777
	57.080.795	2.193.777

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 1 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

15 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	43.829.131	(165.945.828)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	158.894.235
Afkoma ársins	(14.128.970)	50.880.724
Jöfnuður 31.12.	29.700.161	43.829.131

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 158,9 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.

16 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir	64.484.441	74.614.500
	64.484.441	74.614.500

17 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	167.104.259	158.204.632
Ógreidd laun	0	14.446.340
Önnur ógreidd gjöld	1.626.105	462.377
	168.730.364	173.113.349

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	78.856.364	58.353.397
Umframnotuð fjárveiting til fjárfestinga	(835.045)	0
	78.021.319	58.353.397

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	58.353.397	0	58.353.397
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	22.000.000	22.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	12.300.000	12.300.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	35.135.045	(35.135.045)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(14.632.078)	0	(14.632.078)
	78.856.364	(835.045)	78.021.319

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 19,1 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

19 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, bæði ótímabundna og tímabundna til júlíloka 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. 232,3 milljónum og vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 208.7 milljónum.

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.

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