

Þjóðgarðurinn á Þingvöllum
14 216

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Þjóðgarðurinn á Þingvöllum

kt. 710269-3789

Þingvöllum, 801 Selfoss

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Þjóðgarðurinn á Þingvöllum er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli sérлага. Þingvellir við Öxará og grenndin þar skal vera friðlýstur helgistaður allra Íslendinga sem þjóðgarður. Þjóðgarðurinn er undir stjórn Þingvallanefndar. Land þjóðgarðsins er friðað í því skyni að varðveita ásynd þess sem helgistaðar þjóðarinnar og til að viðhalda eins og kostur er hinu upprunalega náttúrufari. Almennur á kost á að njóta svæðisins samkvæmt þeim reglum sem Þingvallanefnd setur.

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. 757,4 milljónir og afkoma kr. -4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -70,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1518,6 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Þjóðgarðsins á Þingvöllum fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 6.11.2019

Staður, dags.

[Handwritten signature]

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	105.900.000	86.134.716
Aðrar tekjur		18.998.427	15.210.832
Seld þjónusta	4	257.446.850	251.803.790
Vörusala	5	359.573.129	313.778.808
Framlög og ýmsar tekjur	6	8.456.685	76.994.551
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	7.065.265	7.302.441
Tekjur samtals		757.440.356	751.225.138
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	355.395.163	321.979.419
Annar rekstrarkostnaður	8	399.352.904	447.772.097
Afskriftir	9	7.065.265	7.302.441
Gjöld samtals		761.813.332	777.053.957
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(4.372.976)	(25.828.819)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		533.340	7.538.765
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(189.916)	(130.551)
		343.424	7.408.214
Afkoma ársins		(4.029.552)	(18.420.605)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(4.029.552)	(18.420.605)
Rekstrartilfærslur		0	0
Fjármagnstillfærslur		0	0
		(4.029.552)	(18.420.605)

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		41.019.986	34.103.938
Farartæki og vélar		982.710	1.156.438
Aðrar eignir		6.024.893	3.304.529
Verk í vinnslu		1.199.899.849	390.875.073
		<u>1.247.927.438</u>	<u>429.439.978</u>
Fastafjármunir samtals		<u>1.247.927.438</u>	<u>429.439.978</u>
Veltufjármunir			
Birgðir		27.865.774	5.976.011
Viðskiptakröfur		81.748.443	45.966.078
Tengdir aðilar	11	29.730.867	423.228.816
Handbært fé	12	131.313.654	10.989.749
		<u>270.658.738</u>	<u>486.160.654</u>
Veltufjármunir samtals		<u>270.658.738</u>	<u>486.160.654</u>
Eignir samtals		<u>1.518.586.176</u>	<u>915.600.632</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	13		
Hrein eign		(70.200.680)	(66.171.128)
		<u>(70.200.680)</u>	<u>(66.171.128)</u>
Eigið fé samtals		<u>(70.200.680)</u>	<u>(66.171.128)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	11	218.467.612	104.334.290
Viðskiptaskuldir	14	35.503.100	39.554.712
Ýmsar skammtímaskuldir	15	24.712.404	14.313.753
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	16	1.310.103.740	823.569.005
		<u>1.588.786.856</u>	<u>981.771.760</u>
Skuldir samtals		<u>1.588.786.856</u>	<u>981.771.760</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.518.586.176</u>	<u>915.600.632</u>
Aðrar upplýsingar	17		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(4.029.552)	(18.420.605)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	7.065.265	7.302.441
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(7.065.265)	(7.302.441)
		<u>(4.029.552)</u>	<u>(18.420.605)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(35.782.365)	(15.530.513)
Birgðir		(21.889.763)	15.705.954
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		6.347.039	22.877.055
		<u>(51.325.089)</u>	<u>23.052.496</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>(55.354.641)</u>	<u>4.631.891</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(16.527.949)	(13.265.284)
Verk í vinnslu	10	(809.024.776)	(393.675.073)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	926.988
		<u>(825.552.725)</u>	<u>(406.013.369)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		509.331.271	(59.272.753)
Fjárfestingarframlag		491.900.000	466.065.284
		<u>1.001.231.271</u>	<u>406.792.531</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		120.323.905	5.411.053
Handbært fé í byrjun árs		10.989.749	5.578.696
Handbært fé í árslok		<u>131.313.654</u>	<u>10.989.749</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og

	Þjóðgarðurinn á		Samtals 2018
	Þingvöllum	Framkvæmdir	
	14 216 101	14 216 601	
	Málefna svið - málaflokkur		
	17 10	17 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	105.900.000	0	105.900.000
Aðrar tekjur	18.998.427	0	18.998.427
Seld þjónusta	257.446.850	0	257.446.850
Vörusala	359.573.129	0	359.573.129
Framlög og ýmsar tekjur	8.456.685	0	8.456.685
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	6.737.284	327.981	7.065.265
Tekjur samtals	757.112.375	327.981	757.440.356
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	355.395.163	0	355.395.163
Framlög og tilfærslur	(21.822.803)	0	(21.822.803)
Annar rekstrarkostnaður	410.747.604	10.428.103	421.175.707
Afskriftir	6.737.284	327.981	7.065.265
Gjöld samtals	751.057.248	10.756.084	761.813.332
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	6.055.127	(10.428.103)	(4.372.976)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	533.340	0	533.340
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(183.162)	(6.754)	(189.916)
	350.178	(6.754)	343.424
Afkoma ársins	6.405.305	(10.434.857)	(4.029.552)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	100.600.000	0	100.600.000
Fjáraukalög	(300.000)	0	(300.000)
Launbætur	6.500.000	0	6.500.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(1.700.000)	0	(1.700.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	800.000	0	800.000
Fjárveiting til tekna	105.900.000	0	105.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(99.494.695)	(10.434.857)	(109.929.552)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	6.405.305	(10.434.857)	(4.029.552)
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	(36.454.960)	(29.716.168)	(66.171.128)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur			
Rekstrartilfærslur			
Fjármagnstilfærslur			
	0	0	
Fjárfestingar			
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	446.600.000	
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	1.700.000	0	
Fjárfesting á árinu	0	0	
Staða fjárfestingafjárveitingar	1.700.000	446.600.000	

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

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

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

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði 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 liggja 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 virðisýrðun 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 virðisýrðunar.

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 virðisýrðun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisýrðunartap fært í yfirlit um afkomu.

Skýringar

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	8-15 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 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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- 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 útgögnukostnaði (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.

Skýringar

Tengdir aðilar

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

Starfsþáttayfirlit

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

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	107.600.000	99.400.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(1.700.000)	(13.265.284)
Tekjufærsla fjárveitinga	105.900.000	86.134.716
Tekjufærsla frestaðra tekna	7.065.265	7.302.441
	112.965.265	93.437.157

Yfirlit um breytingar á fjárveitingum og staða þeirra í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	98.900.000	0	0	98.900.000
Fjáraukalög	(300.000)	0	0	(300.000)
Launbætur	6.500.000	0	0	6.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	800.000	0	0	800.000
Fjárveiting til tekna	105.900.000	0	0	105.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(109.929.552)	0	0	(109.929.552)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(4.029.552)	0	0	(4.029.552)

4 Seld þjónusta

Ýmsar þjónustutekjur	236.780.080	229.736.335
Veitinga- og gistipjónusta	20.666.770	22.067.455
	257.446.850	251.803.790

5 Vörusala

Vörusala I	244.083.450	230.945.554
Vörusala II	115.489.679	82.833.254
	359.573.129	313.778.808

6 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	8.456.685	7.394.550
Kostnaðarhlutdeild	0	63.000.001
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	6.600.000
	8.456.685	76.994.551

7 Laun og launatengd gjöld

Laun	275.841.821	262.055.616
Orlof, breyting	14.215.500	(780.189)
Launatengd gjöld	63.608.447	58.808.068
Starfsmannakostnaður	1.729.395	1.895.924
	355.395.163	321.979.419

Meðalfjöldi stöðugilda	38,5	17,0
------------------------------	------	------

Skýringar

	2018	2017
8 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	513.629	922.935
Byggingarvörur, almennar	192.564	3.104.911
Byggingarvörur, aðrar	146.399	417.086
Tæki og búnaður til innréttinga	1.060.637	3.611.533
Ýmis tæki og áhöld	1.941.370	2.478.629
Varahlutir og viðhaldsvörur	39.877	463.021
Orkugjafar	17.571.887	13.786.976
Matvæli	4.004.625	4.151.681
Almennar rekstrarvörur	10.444.721	9.715.554
Vörukaup, almenn	35.915.709	38.652.326
Kennslu- og föndurvörur	0	1.890
Ýmsar sérgreindar vörur	646.080	617.263
Vörukaup, sérgreind	646.080	619.153
Fundir, námskeið, risna	1.999.719	1.753.019
Ferðir, uppihald	4.377.207	4.516.567
Akstur	13.924.945	16.007.008
Sérfræðipjónusta	40.802.259	25.476.207
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	6.899.723	5.828.744
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.818.161	6.912.450
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.824.317	3.192.583
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	75.646.331	63.686.578
Samningsbundin kaup og leiga	16.583.527	0
Afnotagjöld	5.269.437	5.973.256
Leigugjöld	5.279.220	4.955.502
Notkun véla og flutningatækja	7.725.337	26.110.758
Verkkaup	79.973.108	117.233.960
Kostnaðarhlutdeild	398.958	213.572
Áhættutap og bætur	978.287	810.192
Tryggingar, lögboðnar	692.029	447.045
Opinber gjöld	6.690.235	4.758.566
Tilfærslur	66.960	6.212.590
Tapaðar kröfur	630.264	204.774
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	124.287.362	166.920.215
Vörukaup I	133.542.006	119.491.310
Vörukaup II	51.043.887	42.696.561
Vörukaup, umboðs- og endursala	161.292	0
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	(21.889.763)	15.705.954
Vörur til endursölu og birgðabreyting	162.857.422	177.893.825
Annar rekstrarkostnaður samtals	399.352.904	447.772.097

Skýringar

	2018	2017
9 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	6.487.977	5.097.579
Farartæki og vélar	228.974	500.618
Aðrar eignir	235.036	45.691
Sölutap og úreltar eignir	113.278	1.658.553
	<u>7.065.265</u>	<u>7.302.441</u>

	31.12.2018	31.12.2017
10 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	41.019.986	34.103.938
Farartæki og vélar	982.710	1.156.438
Fasteignir	2.800.000	2.800.000
Aðrar eignir	3.224.893	504.529
	<u>48.027.589</u>	<u>38.564.905</u>
Verk í vinnslu	1.199.899.849	390.875.073
	<u>1.199.899.849</u>	<u>390.875.073</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Fasteign	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	44.811.018	2.268.252	2.800.000	391.603.907	441.483.177
Viðbætur á árinu	13.517.303	55.246	0	811.980.176	825.552.725
Niðurfært á árinu	(315.882)	0	0	0	(315.882)
	<u>58.012.439</u>	<u>2.323.498</u>	<u>2.800.000</u>	<u>1.203.584.083</u>	<u>1.266.720.020</u>
Afskriftir 1.1.2018	10.707.080	1.111.814	0	224.305	12.043.199
Niðurfært á árinu	(202.604)			0	(202.604)
Afskrift ársins	6.601.255	228.974	0	121.758	6.951.987
	<u>17.105.731</u>	<u>1.340.788</u>	<u>0</u>	<u>346.063</u>	<u>18.792.582</u>
Staða 31.12.2018	<u>40.906.708</u>	<u>982.710</u>	<u>2.800.000</u>	<u>1.203.238.020</u>	<u>1.247.927.438</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	252.910.225
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	21.080.575	161.668.299
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	8.650.292	8.650.292
	<u>29.730.867</u>	<u>423.228.816</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	197.300.349	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	21.167.263	104.334.290
	<u>218.467.612</u>	<u>104.334.290</u>

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
12 Handbært fé		
Sjóðir	2.049.106	2.118.350
Tékkareikningar	129.211.204	8.824.312
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	53.344	47.087
	<u>131.313.654</u>	<u>10.989.749</u>

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(66.171.128)	(56.400.815)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	8.650.292
Afkoma ársins	(4.029.552)	(18.420.605)
Jöfnuður 31.12.	<u>(70.200.680)</u>	<u>(66.171.128)</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 8,7 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirmælum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

14 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir	35.503.100	39.554.712
	<u>35.503.100</u>	<u>39.554.712</u>
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum	35.230.049	39.554.712
Viðskiptaskuldir í erlendri mynt	273.051	0
	<u>35.503.100</u>	<u>39.554.712</u>

15 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	22.085.603	7.870.103
Ógreidd laun	0	5.802.084
Skattar	2.626.801	641.566
	<u>24.712.404</u>	<u>14.313.753</u>

Skýringar

16 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.

	2018	2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	1.247.927.438	429.439.978
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	62.176.302	394.129.027
	<u>1.310.103.740</u>	<u>823.569.005</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	429.439.978	394.129.027	823.569.005
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	446.900.000	446.900.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	1.700.000	0
Gjafir til fjárfestinga	0	45.000.000	45.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	825.552.725	(825.552.725)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(7.065.265)	0	(7.065.265)
	<u>1.247.927.438</u>	<u>62.176.302</u>	<u>1.308.403.740</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 7 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

17 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til ársloka 2023 og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa til næsta árs. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 4,5 milljónum og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 14 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 loford

Á ekki við

Atburðir eftir reikningsskiladag

Á ekki við