

Úrvinnslusjóður

14 287

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Úrvinnslusjóður

530803-3680

Suðurlandsbraut 24, 108 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Úrvinnslusjóður er stofnun sem heyrir undir umhverfis- og auðlindaráðherra. Meginhlutverk sjóðsins er að sjá um umsýslu úrvinnslugjalds og ráðstöfun þess samkvæmt lögum nr. 162/2002 um úrvinnslugjald. Lögum þessum er ætlað að tryggja hagræn skilyrði fyrir endurnotkun og endurnýtingu úrgangs. Stjórn Úrvinnslusjóðs hefur yfirumsjón með starfsemi hans en framkvæmdarstjóri annast daglegan rekstur og ber ábyrgð á fjárreiðum og reikningshaldi gagnvart stjórn. Í lögnum segir enn fremur að tekjur af úrvinnslugjaldi skuli renna óskiptar til Úrvinnslusjóðs og beri þeim að standa undir tilgreindum kostnaði við úrvinnslu úrgangs. Sjóðnum er skipt í vörflokka/uppgjörsflokka. Upphæð gjaldsins skal og taka mið af áætlun um kostnað við úrvinnslu úrgangs í hverjum vörflokki.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnavið 17 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Í lögum nr. 123/2015, um opinber fjármál, er efnislega gert ráð fyrir að tekjur af úrvinnslugjaldi séu færðar sem rekstrartekjur ríkissjóðs. Samkvæmt 3. málsli. 37. gr. laganna skulu vaxtatekjur af almennum bankainnstæðum ríkisaðila í A-hluta renna í ríkissjóð. Í séryfirliti 2 í ríkisreikningi er gerð grein fyrir ráðstöfun tekna af álögðu úrvinnslugjaldi, sbr. 1. tölul. 19. gr. laganna. Þá nýtur Úrvinnslusjóður fjárheimilda samkvæmt fjárlögum. Samkvæmt 19. gr. laga um úrvinnslugjald, nr. 162/2002, skulu tekjur af úrvinnslugjaldi, þ.m.t. vaxtatekjur, hins vegar renna óskiptar til Úrvinnslusjóðs, að frádrögnum 0,5% umsýslugjaldi. Framsetningu ársreikningsins er hagað á þann hátt að hann endurspeglar stöðu Úrvinnslusjóðs sem ríkisaðila í A-hluta í samræmi við ákvæði laga nr. 123/2015 og reglur sem gilda um reikningskil ríkisins. Því endurspeglar ársreikningurinn ekki meðferð tekna samkvæmt ákvæðum laga um úrvinnslugjald heldur gætir ósamræmis. Í því ljósi veitir ársreikningurinn t.d. ekki mynd af stöðu uppgjörsflokka sjóðsins sem hefur m.a. skírskotun til framlengdrar framleiðendaábyrgðar.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 1853,7 milljónir og afkoma kr. -50,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1380,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1730,7 milljónir.

Úrvinnslugjald og fjárveitingar

	Árið 2017	Árið 2018
414243 - Úrvinnslugjöld, almenn, innflutningur	-1.512.156.625	-1.533.199.755
414245 - Úrvinnslugjald af ökutækjum	-182.937.661	-154.072.945
414244 - Úrvinnslugjöld, almenn, innl. framleiðsla	-77.274.987	-92.858.631
414247 - Endurgr.úrv.gj.v/notkunar í innlenda úrv.gj.skylda framleiðslu	2.743.162	5.495.048
414248 - Endurgr. hluti úrv.gj.v/endurnýtingar úrgangs (ákv. af Úrv.sj.)	0	8.874.964
	<u>-1.769.626.111</u>	<u>-1.765.761.319</u>

Flokkun tekna

Úrvinnslugjöld vegna innfluttra vara	1.512.156.625	1.533.199.755
Úrvinnslugjöld vegna ökutækja	182.937.661	154.072.945
Úrvinnslugjöld vegna innlendar framleiðslu	74.531.825	78.488.619
Samtals tekjur vegna úrvinnslugjalda	<u>1.769.626.111</u>	<u>1.765.761.319</u>

Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárheimild ársins 110 Úrvinnslusjóður	1.460.100.000	1.782.000.000
Fjárheimild ársins 101 Almennur rekstur	72.000.000	72.000.000
Samtals fjárheimild	<u>1.532.100.000</u>	<u>1.854.000.000</u>

Mismunur á milli ára úrvinnslugjald og fjárveiting	-237.526.111	88.238.681
Uppsafnaður mismunur frá 2017	-237.526.111	-149.287.430

Skv. lögum um úrvinnslugjald, nr. 162/2002, skal úrvinnslugjald að frádrögnum umsýslugjaldi renna óskipt til Úrvinnslusjóðs. Lög um opinber fjármál gera hins vegar ráð fyrir að úrvinnslugjald renni í ríkissjóð en að Úrvinnslusjóður fái fjárheimildir í fjárlögum. Í séryfirliti 12 í ríkisreikningi er gerð grein fyrir stöðu málaflokksins varandi ráðstöfun álagðs úrvinnslugjalds.

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

Stjórnendur staðfesta hér með ársreikning Úrvinnslusjóðs fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Stjórn Úrvinnslusjóðs

Ólafur Kjartansson
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	1.852.800.000	1.531.069.312
Framlög og ýmsar tekjur		129.159	0
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	763.593	722.981
Tekjur samtals		<u>1.853.692.752</u>	<u>1.531.792.293</u>
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	66.396.109	74.654.977
Annar rekstrarkostnaður	5	1.905.425.046	1.458.869.802
Afskriftir	6	763.593	722.981
Gjöld samtals		<u>1.972.584.748</u>	<u>1.534.247.760</u>
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(118.891.996)	(2.455.467)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	7	72.302.254	62.560.532
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	8	(3.471.791)	(3.017.140)
		68.830.463	59.543.392
Afkoma ársins		<u>(50.061.533)</u>	<u>57.087.925</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:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		<u>1.593.051</u>	<u>1.967.069</u>
Fastafjármunir samtals		<u>1.593.051</u>	<u>1.967.069</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	10	1.726.906.293	1.647.233.535
Handbært fé	11	<u>2.238.713</u>	<u>2.072.267</u>
Veltufjármunir samtals		<u>1.729.145.006</u>	<u>1.649.305.802</u>
Eignir samtals		<u>1.730.738.057</u>	<u>1.651.272.871</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		<u>1.380.260.726</u>	<u>1.430.322.259</u>
Eigið fé samtals		<u>1.380.260.726</u>	<u>1.430.322.259</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	8.035.467	4.709.100
Viðskiptaskuldir	13	331.262.904	205.808.544
Ýmsar skammtímaskuldir	14	8.775.484	8.465.899
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	15	<u>2.403.476</u>	<u>1.967.069</u>
Skuldir samtals		<u>350.477.331</u>	<u>220.950.612</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.730.738.057</u>	<u>1.651.272.871</u>
Aðrar upplýsingar	16		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(50.061.533)	57.087.925
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	763.593	722.981
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(763.593)	(722.981)
		<u>(50.061.533)</u>	<u>57.087.925</u>
Breyting rekstartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		0	242.646.418
Skammtímaskuldir		125.763.945	(151.593.356)
		<u>125.763.945</u>	<u>91.053.062</u>
		<u>75.702.412</u>	<u>148.140.987</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(389.575)	(1.030.688)
		<u>(389.575)</u>	<u>(1.030.688)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(75.346.391)	(148.097.018)
Fjárfestingarframlag		200.000	1.030.688
		<u>(75.146.391)</u>	<u>(147.066.330)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		166.446	43.969
		2.072.267	2.028.298
		<u>2.238.713</u>	<u>2.072.267</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Heiti 14 287 101	heiti 14 287 110	Samtals 2018	
Málefnasvið - málaflokkur				
	17 30	17 30		
Tekjur				
670 Tekjufærsla fjárveitinga	70.800.000	1.782.000.000	1.852.800.000	
45 Seld þjónusta	0	0	0	
47a Framlög og ýmsar tekjur	0	129.159	129.159	
680 Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	763.593	0	763.593	
Tekjur samtals	71.563.593	1.782.129.159	1.853.692.752	
Gjöld				
51 Laun og launategd gjöld	66.396.109	0	66.396.109	
59 Framlög og tilfærslur	0	0	0	
52a Annar rekstrarkostnaður	16.340.006	1.889.085.040	1.905.425.046	
58a Afskriftir	763.593	0	763.593	
Gjöld samtals	83.499.708	1.889.085.040	1.972.584.748	
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(11.936.115)	(106.955.881)	(118.891.996)	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
47b Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	48.701	72.253.553	72.302.254	
57b Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(37.235)	(3.434.556)	(3.471.791)	
	11.466	68.818.997	68.830.463	
Afkoma ársins	(11.924.649)	(38.136.884)	(50.061.533)	
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(11.924.649)	(38.136.884)	(50.061.533)	
	(11.924.649)	(38.136.884)	(50.061.533)	
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	A1	72.000.000	1.702.100.000	1.774.100.000
Fjárukalög	A2	(200.000)	79.900.000	79.700.000
Launbætur	AA	0	0	0
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	A9	(1.000.000)	0	(1.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	AH	0	0	0
Fjárveiting til tekna		70.800.000	1.782.000.000	1.852.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi		(82.724.649)	(1.820.136.884)	(1.902.861.533)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs		(11.924.649)	(38.136.884)	(50.061.533)
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	AR	(21.634.094)	1.325.956.353	1.304.322.259
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum		200.000	0	
Millifærslur milli fjárlagaliða	AH	0	0	
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	A9	1.000.000	0	
Fjárfesting á árinu		(389.575)	0	
Staða fjárfestingafjárveitingar		810.425	0	

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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.

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

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.

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.

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.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.853.800.000	1.532.100.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(1.000.000)	(1.030.688)
Tekjufærsla fjárveitinga	1.852.800.000	1.531.069.312
Tekjufærsla frestaðra tekna	763.593	722.981
	<u>1.853.563.593</u>	<u>1.531.792.293</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.774.100.000	0	0	1.774.100.000
Fjáraukalög	79.700.000	0	0	79.700.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(1.000.000)	0	0	(1.000.000)
Fjárveiting til tekna	1.852.800.000	0	0	1.852.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.902.861.533)	0	0	(1.902.861.533)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(50.061.533)	0	0	(50.061.533)

	2018	2017
4 Laun og launatengd gjöld		
Laun	54.453.494	61.302.636
Orlof, breyting	(72.250)	(285.639)
Launatengd gjöld	11.813.865	13.179.339
Starfsmannakostnaður	201.000	458.641
	<u>66.396.109</u>	<u>74.654.977</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	4,0	5,0
------------------------------	-----	-----

	2018	2017
5 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	301.692	378.021
Byggingarvörur, almennar	17.940	0
Ýmis tæki og áhöld	103.706	22.934
Orkugjafar	255.702	216.747
Matvæli	941.431	803.966
Almennar rekstrarvörur	64.206	109.128
Vörukaup, almenn	1.684.677	1.530.796
Fundir, námskeið, risna	4.341.304	3.561.369
Ferðir, uppihald	2.897.859	3.130.440
Akstur	629.034	745.039
Sérfræðiþjónusta	10.443.319	12.111.968
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	8.773.636	8.566.834
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	232.897	313.127
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.457.150	1.495.725
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	28.775.199	29.924.502
Afnotagjöld	3.206.779	2.573.361
Leigugjöld	4.840.647	5.550.998
Notkun véla og flutningatækja	15.000	12.595
Verkkaup	1.850.561.586	1.406.293.314
Kostnaðarhlutdeild	419.539	368.578
Tryggingar, lögboðnar	768.805	696.279
Opinber gjöld	15.152.814	11.919.379
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.874.965.170	1.427.414.504
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.905.425.046	1.458.869.802

Skýringar

	2018	2017
6 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	763.593	722.981
	<u>763.593</u>	<u>722.981</u>
7 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		
Ýmsar fjármunatekjur	72.302.254	62.560.532
	<u>72.302.254</u>	<u>62.560.532</u>
8 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Fjármagnskostnaður	3.471.791	3.017.140
	<u>3.471.791</u>	<u>3.017.140</u>
	31.12.2018	31.12.2017
9 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	1.593.051	1.967.069
	<u>1.593.051</u>	<u>1.967.069</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:		
	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 1.1.2018	3.863.808	3.863.808
Viðbætur á árinu	389.575	389.575
	<u>4.253.383</u>	<u>4.253.383</u>
Afskriftir 1.1.2018	1.896.739	1.896.739
Afskrift ársins	763.593	763.593
	<u>2.660.332</u>	<u>2.660.332</u>
Staða 31.12.2018	<u>1.593.051</u>	<u>1.593.051</u>
	31.12.2018	31.12.2017
10 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.719.866.414	1.640.193.656
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	7.039.879	7.039.879
	<u>1.726.906.293</u>	<u>1.647.233.535</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	8.035.467	4.709.100
	<u>8.035.467</u>	<u>4.709.100</u>
11 Handbært fé		
Bankareikningar	2.238.713	2.072.267
	<u>2.238.713</u>	<u>2.072.267</u>

Skýringar

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	1.430.322.259	1.366.194.455
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	7.039.879
Afkoma ársins	(50.061.533)	57.087.925
Jöfnuður 31.12.	1.380.260.726	1.430.322.259

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 7 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrir mælum 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.

	31.12.2018	31.12.2017
13 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	331.262.904	205.808.544
	331.262.904	205.808.544

14 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	6.681.990	6.754.240
Ógreidd laun	0	346.167
Önnur ógreidd gjöld	2.093.494	1.365.492
	8.775.484	8.465.899

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 endurfjárfestinga.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	1.593.051	1.967.069
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	810.425	0
	2.403.476	1.967.069

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	1.967.069	0	1.967.069
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	200.000	200.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga		1.000.000	1.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	389.575	(389.575)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(763.593)	0	(763.593)
	1.593.051	810.425	2.403.476

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

Skýringar

16 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði út maí 2020 og ýmsa þjónustu- og rekstrarsamninga. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 5 milljónum og vegna þjónustu- og rekstrarsamninga kr. 4,7 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.