Háskóli Íslands

02-201

Ársreikningur 2017

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun ríkisendurskoðanda	2
Skýrsla og áritun rektors	4
Yfirlit um afkomu ársins	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Háskóli Íslands
kt. 600169-2039
Sæmundargötu 2

Skýrsla og áritun rektors

Háskóli Íslands er ríkisaðila í A- hluta, sjálfstæð menntastofnun á háskólastigi, sem sinnir kennslu, rannsóknum, þekkingarleit og sköpun á sviði vísinda, fræða og tækniþróunar, sbr. 2. og 3. gr. laga um háskóla. Hann miðlar fræðslu til almennings og veitir þjóðfélaginu þjónustu í krafti þekkingar sinnar og sinnir endurmenntun þeirra sem lokið hafa háskólaprófi í þeim fræðum sem stunduð eru innan hans.

Á grundvelli laga um opinber fjármál nr. 123/2015 (LOF) var gerður stofnefnahagsreikningur 1. janúar 2017 sem byggir á ákvæðum laganna. M.a. leiddi það til að varanlegir rekstrarfjármunir voru eignfærðir og orlof skuldfært. Þar sem breytingar þessar hafa mikil áhrif á liði í rekstrar- og efnahagsreikningum hefur reikningsskilaráð A-hluta ríkissjóðs ákveðið að samanburðartölur við fyrra ár séu ekki birtar. Samanburður er í efnahagsreikningi við stofnefnahagsreikning 1. janúar 2017 sem gerður var á grundvelli hinna breyttu reikningsskilareglna skv. LOF.

Á árinu 2017 var ársveltan kr. 19769,4 milljónir og afkoma kr. 461,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 4944,5 milljónir í árslok og eignir samtals nema kr. 9381,5 milljónum.

Það er álit okkar að ársreikningur 2017 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Háskóla Íslands í samræmi við lög um opinber fjármál og ársreikningalög.

Rektor staðfestir hér með ársreikning Háskóla Íslands fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 13. október 2018,

Rektor Jón Atli Benediktsson

Yfirlit um afkomu ársins 2017

	Skýr	2017
Tekjur samtals		
Framlög ríkissjóðs	3	13.628.678.825
Seld þjónusta	4	2.335.380.144
Vörusala	5	53.664.919
Aðrar tekjur	6	3.260.381.222
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	491.270.075
Tekjur samtals		19.769.375.185
Gjöld		
Laun og launatengd gjöld	7	14.559.321.697
Framlög og tilfærslur	8	896.435.026
Annar rekstrarkostnaður	9	3.840.068.379
Afskriftir	10	491.270.075
Gjöld samtals		19.787.095.177
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(17.719.992)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	11	140.943.401
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	12	(8.559.839)
		132.383.562
Afkoma fyrir hlutdeildartekjur		114.663.570
Áhrif af rekstri hlutddeildar- og dótturfélaga	13	346.828.885
Afkoma ársins		461.492.455
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildum		
Rekstur		1.143.127.481
Rekstrartilfærslur		(681.635.026)
		461.492.455

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir

	Skýr	31.12.2017	Stofnefnahags- reikningur 1.1.2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	14		
Áhöld og búnaður		1.585.878.066	1.460.286.563
Flutningatæki		54.157.402	34.686.489
Aðrar eignir		504.499.730	601.472.639
Verk í vinnslu		743.579.502	0
		2.888.114.700	2.096.445.691
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutar í öðrum félögum	15	3.542.482.115	3.197.167.748
		3.542.482.115	3.197.167.748
Fastafjármunir samtals		6.430.596.815	5.293.613.439
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	16	521.247.401	345.605.757
Tengdir aðilar	17	973.525.539	33.540.441
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	18	25.246.253	43.671.102
Handbært fé	19	1.430.881.326	387.170.561
Veltufjármunir samtals		2.950.900.519	809.987.861
Eignir samtals		9.381.497.334	6.103.601.300

Eigið fé og skuldir

	Skýr	31.12.2017	Stofnefnahags- reikningur 1.1.2017
Eigið fé	20		
Hrein eign		4.944.459.725	3.513.294.573
Eigið fé samtals		4.944.459.725	3.513.294.573
Skuldir			
Lánastofnanir		0	9.961.335
Tengdir aðilar	21	849.483.755	359.744.450
Viðskiptaskuldir	22	394.006.497	197.794.342
Ýmsar skammtímaskuldir	23	1.057.781.219	985.520.797
Frestun tekjufærslu fjárfestingaheimilda	24	2.135.766.138	1.037.285.803
		4.437.037.609	2.590.306.727
Skuldir samtals		4.437.037.609	2.590.306.727
Eigið fé og skuldir samtals		9.381.497.334	6.103.601.300

Aðrar upplýsingar 25

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2017

	Skýr	2017
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé frá rekstri:		
Afkoma ársins		461.492.455
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	10	491.270.075
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(491.270.075)
Hlutdeildartekjur		(346.828.885)
		114.663.570
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		(157.216.795)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir		258.511.242
		101.294.447
Handbært fé frá rekstri		215.958.017
Fjárfestingahreyfingar		
Söluverð eignarhluta		1.514.518
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna og verk í vinnslu	14	(1.282.939.084)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		5.229.235
		(1.276.195.331)
Fjármögnunarhreyfingar		
Tengdir aðilar		519.426.904
Fjárfestingaframlag		1.584.521.175
		2.103.948.079
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		1.043.710.765
Handbært fé í byrjun árs		387.170.561
Handbært fé í árslok		1.430.881.326

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits

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 ríkisins 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. Gerð er hér grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Breytingum frá fyrri reikningsskilaaðferðum voru gerðar í Stofnefnahagsreikning 1/1 2017 og er gerð grein fyrir þeim hér á eftir.

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

1.1 Breytingar á reikningsskilaaðferðum

Nokkur breyting verður á reikningsskilaaðferðum frá þeim sem giltu fyrir árið 2016. Reikningsskil skulu hér eftir alfarið vera á rekstrargrunni. Helstu breytingar að því er stofnefnahagsreikninginn og reikningsskil ársins 2017 varðar eru eignfærsla og afskrift varanlegra rekstrarfjármuna og eign- og skuldfærsla fyrirfram- og eftirágreidds kostnaðar.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru eignfærðir í efnahagsreikningi og afskrifaðir á áætluðum notkunartíma. Varanlegir rekstrarfjármunir, sem keyptir voru fyrir 1.1 2017, eru færðir til eignar á upphaflegu kostnaðarverði að frádregnum afskriftum frá upphafsdegi notkunar til ársloka 2016. Varanlegir rekstrarfjármunir voru áður gjaldfærðir sem stofnkostnaður í rekstrarreikningi.

Skuldbinding vegna orlofsréttar starfsmanna í árslok 2016, áfallin og gjaldfallin, var færð til skuldar í stofnefnahagsreikningi 1. janúar 2017 og yfir eigið fé. Áður var þessi skuldbinding ekki bókuð á tímabil, en gjaldfærsla átti sér stað á árinu eftir eða síðar við greiðslu orlofsins. Við gerð ársreiknings er áætlað mótframlag ríkissjóðs á móti orlofsskuldbindingu 1/1 2017 og er sú áætlun færð yfir eigið fé.

Fjárheimildir vegna fjárfestinga í varanlegum rekstrarfjármunum og ætlað er að mæta kostnaði á síðari tímabilum eru skuldfærðar sem frestaðar tekjur, en ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með talið fjárfestingar, með framlögum. Við innfærslu varanlegra rekstrarfjármuna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárheimilda til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirði verði notað til endurfjárfestinga.

Ónotuð fjárfestingarheimild í árslok 2016 varr í stofnefnahagsreikningi færð sem frestaðar tekjur og nýtist á móti fjárfestingum ársins 2017

1.2 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.

Fjárheimildir til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

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

1.3 Gjöld

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

Skýringar

1.4 Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Aðrar óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru síðar færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt er áætlaður nýtingartíma 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 eru færður í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingaheimild 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. Tap vegna virðisrýrnunar er fært í yfirlit um afkomu.

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum til ársloka 2016, eins og stofnunin hafi beitt ákvæðum ársreikningalaga um eignfærslu og afskriftir frá því kaup áttu sér stað. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð í upphafi á gangvirði til tekna í yfirliti um afkomu, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunatíma 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	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 fjárfestingaheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi 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.

1.6 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.

1.7 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.

1.8 Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru aðrir ríkisaðilar í A-hluta.

Skýringar

2 Fjárhagsleg áhættustjórnun

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

3 Framlög ríkissjóðs

	2017
Fjárheimildir ársins	14.033.200.000
Fjárheimild flokkuð sem fjárfestingarheimild	(404.521.175)
Framlög ríkissjóðs	13.628.678.825
Tekjufærsla frestaðra tekna	491.270.075
	14.119.948.900

4 Seld þjónusta

Sérfræðiþjónusta	297.953.669
Sala á vöru og þjónustu	880.018.736
Umboðs- og sölulaun	25.970
Verksala	371.603.110
Ýmsar þjónustutekjur	55.608.851
Veitinga- og gistiþjónusta	19.117.230
Fræðslustarfsemi og fundir	711.052.578
	2.335.380.144

5 Vörusala

Vörusala II	47.349.369
Vörusala II	3.980.550
Vörusala, umboðs- og endursala	2.335.000
	53.664.919

6 Aðrar tekjur

Leigutekjur	92.430.464
Afnotagjöld	17.742.000
Kostnaðarhlutdeild	164.345.176
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	2.957.647.701
Ýmsar tekjur	28.215.881
	3.260.381.222

7 Laun og launatengd gjöld

Dagvinnulaun	9.920.662.277
Ræsting	11.392.029
Vaktaálagsgreiðslur	42.523.156
Aukagreiðslur	860.393.483
Yfirvinna	1.052.623.259
Orlof breyting	67.518.896
Önnur launagjöld, ótalin annarsstaðar	14.295.985
Launatengd gjöld	2.575.030.468
Starfsmannakostnaður	14.882.144
	14.559.321.697
Meðalfjöldi stöðugilda	1.433

Skýringar

	2017
8 Framlög og tilfærslur	
Rekstrartilfærslur	896.435.026
	896.435.026

9 Annar rekstrarkostnaður	
Vörukaup	
Bækur, ritföng, filmur o.þ.h. vörur	164.655.607
Byggingarvörur, almennar	21.424.215
Byggingarvörur, aðrar	4.280.213
Tæki og búnaður til innréttinga	1.823.438
Ýmis tæki og áhöld (ekki eignfærð)	38.250.933
Varahlutir og viðhaldsvörur	9.232.854
Orkugjafar	185.324.778
Matvæli o.fl.	154.547.274
Almennar rekstrarvörur	35.503.602
Vörukaup, almenn	615.042.914
Vörukaup sérgreind	
Rannsóknarstofuefni	175.476.004
Lyf og tengd efni	89.032
Lækninga- og hjúkrunarvörur - einnota	14.840.562
Sjúkrahústæki og áhöld	1.265.045
Kennslu- og föndurvörur o.fl.	8.757.304
Ýmsar sérgreindar vörur	2.283.185
Vörukaup, sérgreind	202.711.132
Fundir, námskeið, risna	193.248.668
Ferðir, uppihald	447.892.783
Akstur	42.409.782
Sérfræðiþjónusta	677.058.483
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	7.261.284
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	103.044.040
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	241.640.672
	1.712.555.712
Afnotagjöld	152.393.066
Leigugjöld	237.412.410
Notkun véla og flutningatækja	15.681.207
Verkkaup	504.084.924
Kostnaðarhlutdeild	86.615.787
Tryggingar, lögboðnar	20.683.839
Opinber gjöld	292.200.779
Þjónusta II, bætur, tryggingar og opinber gjöld	1.309.072.012
Vörukaup I	496.336
Vörukaup II	119.339
Vörukaup, umboðs- og endursala	70.934
	686.609
Annar kostnaður samtals	3.840.068.379

Skýringar

	2017
10 Afskriftir	
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	254.874.041
Lækninga- og rannsóknartæki	130.873.668
Farartæki og vélar	5.427.417
Aðrar eignir	100.094.949
Afskriftir	491.270.075

11 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður

Ýmsar fjármunatekjur	26.498.101
Gengishagnaður	114.445.300
	140.943.401

12 Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur

Fjármagnskostnaður	2.712.650
Gengistap	5.847.189
	8.559.839

13 Hlutdeildartekjur

Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaga greinist þannig:

Hlutdeild í afkomu, Vísindagarðar	339.921.036
Hlutdeild í afkomu 2017, Tæknigarður	1.866.520
Hlutdeild í afkomu 2017, RH net	2.597.172
Hlutdeild í afkomu 2017, Keilir	2.990.277
Hlutdeild í afkomu 2017, Klak Innovit	(546.120)
	346.828.885

Skýringar

14 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2017	1.1.2017
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld og búnaður	811.489.833	721.908.109
Lækninga- og rannsóknartæki	774.388.233	738.378.454
Samtals áhöld tæki og vélar	1.585.878.066	1.460.286.563
Farartæki og vélar	54.157.402	34.686.489
Aðrar eignir	504.499.730	601.472.639
	2.144.535.198	2.096.445.691
Verk í vinnslu	743.579.502	0
	2.888.114.700	2.096.445.691

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2017:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1/1 2017	2.725.943.905	54.228.103	1.016.442.461	3.796.614.469
Viðbætur á árinu	511.339.212	24.898.330	3.122.040	539.359.582
	3.237.283.117	79.126.433	1.019.564.501	4.335.974.051
Afskriftir 1/1 2017	1.265.657.342	19.541.614	414.969.822	1.700.168.778
Afskrift ársins	385.747.709	5.427.417	100.094.949	491.270.075
	1.651.405.051	24.969.031	515.064.771	2.191.438.853
Staða 31.12.2017	1.585.878.066	54.157.402	504.499.730	2.144.535.198

15 Eignarhlutir í félögum

		Eignarhlutur	31.12.2017 Nafnverð	1.1.2017 Matsverð
Eignarhlutir ríkisins yfir 20% (hlutdeildaraðferð):				
Tæknigarður ehf.		100,00%	16.000.000	94.683.352
Vísindagarðar ehf.		94,60%	1.158.850.000	3.345.339.136
RH- net hf.		85,60%	46.095.600	53.713.998
Klak Innovit ehf.		20,72%	497.280	7.166.761
Keilir hf.		27,55%	80.000.000	41.495.535
			1.301.442.880	3.542.398.782
Eignarhlutir ríkisins undir 20% (kostnaðarverðsaðferð):				
...	%		0	0
Calor ehf		15%	100.000	83.333
			1.301.542.880	3.542.482.115

Eignarhlutir í öðrum félögum eru metnir með hlutdeildaraðferð ef eignarhlutur ríkisins í heild er yfir 20% annars eru þeir metnir á kostnaðarverði. Metið virði eignarhluta í sjálfseignarstofnunum er 0 kr. ef framlög til þeirra renna ekki til ríkisins eða stofnana þess við slit, heldur til annarra málefna en annars á kostnaðarverði.

Skýringar

16 Viðskiptakröfur	31.12.2017	1.1.2017
Viðskiptakröfur	521.247.401	345.605.757
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	0	0
	521.247.401	345.605.757
Viðskiptakröfur	521.247.401	345.605.757
	521.247.401	345.605.757

17 Tengdir aðilar, kröfur

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

Aðrir ríkisaðilar í A-hluta	3.852.842	33.540.441
Áætluð leiðrétting vegna orlofs skv. Stofnefnahagsreikningi 1/1 2017	969.672.697	0
	973.525.539	33.540.441

18 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	13.753.109	43.671.102
Skattar	11.493.144	0
	25.246.253	43.671.102

19 Handbært fé

Sjóðir	300.063	282.495
Tékkareikningar	1.323.204.953	296.592.806
Sparisjóðsreikningar	51.175.736	0
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	56.200.574	90.295.260
	1.430.881.326	387.170.561

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 2576,5 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

20 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hrein eign
Jöfnuður 1.1. 2017	3.513.294.573
Áætlað framlag vegna orlofs skv. Stofnefnahagsreikningi 1/1 2017	969.672.697
Afkoma ársins	461.492.455
Jöfnuður 31.12.2017	4.944.459.725

Orlofsskuldbinding að fjárhæð kr. 969,7 milljónir var færð yfir höfuðstól í stofnefnahagsreikningi. Áætlað framlag á móti henni er fært yfir eigið fé skv. fyrirmælum fjármála- og efnahagsráðuneytisins. Ekki liggur fyrir samþykkt Alþingis á framlaginu.

Skýringar

21 Tengdir aðilar, skuld	31.12.2017	1.1.2017
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
Viðskiptareikningar við ríkissjóð	781.495.326	238.545.969
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta	67.988.429	121.198.481
	849.483.755	359.744.450

22 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir	394.006.497	197.794.342
	394.006.497	197.794.342
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum	394.006.497	197.794.342
Viðskiptaskuldir í erlendri mynt	0	0
	394.006.497	197.794.342

23 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	1.037.191.593	969.672.697
Ógreidd laun	14.295.985	0
Önnur ógreidd gjöld	6.293.641	15.848.100
	1.057.781.219	985.520.797

24 Frestaðar tekjur

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með talið fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárheimilda til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestinga.

	31.12.2017	1.1.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingaheimilda	2.888.114.700	2.096.445.691
Ónotuð fjárfestingarheimild	(752.348.562)	(1.059.159.888)
	2.135.766.138	1.037.285.803

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-heimildir	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2017	2.096.445.691	(1.059.159.888)	1.037.285.803
Framlag HHÍ til fjárfestinga		1.180.000.000	1.180.000.000
Rekstrarfjárheimild flutt á fjárfestingaheimild ársins		404.521.175	404.521.175
Bókfært verð seldra eigna,	0	0	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		5.229.235	5.229.235
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.282.939.084	(1.282.939.084)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(491.270.075)	0	(491.270.075)
	2.888.114.700	(752.348.562)	2.135.766.138

Af frestuðum fjárheimildum munu kr. 469 millj. koma til tekna á árinu 2018.

Skýringar

25 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofn hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði/xxx til ársloka 20xx og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa til næstu xx ára. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 8x6 milljónum og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 8x8 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar hvíla á eignum stofnunarinnar þann 31.12.2017.

Veittar ábyrgðir
Stofnunin hefur ekki gengist í neinar ábyrgðir vegna þriðja aðila

Óefnislegar eignir
Vegna ákvæða í ársreikningalögum 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.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð
Á ekki við

Atburðir eftir reikningsskiladag
Á ekki við