

Háskóli Íslands
02 201

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Háskóli Íslands
kt. 600169-2039
Sæmundargötu 2

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Háskóli Íslands er ríkisaðila í A- hluta, sjálfstæð menntastofnun á háskólastigi, sem sinnir kennslu, rannsóknnum, 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 árinu 2018 var ársveltan kr. 21624,9 milljónir og afkoma kr. 696,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 5429,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 11007,8 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Háskóla Íslands fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Staður, dags.

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	14.989.900.000	13.628.678.825
Seld þjónusta	4	2.520.245.314	2.389.045.063
Framlög og ýmsar tekjur	5	3.647.423.084	3.260.381.222
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	467.300.380	491.270.075
Tekjur samtals		21.624.868.778	19.769.375.185
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	6	15.687.297.888	14.559.321.697
Framlög og tilfærslur	7	133.712.688	896.435.026
Annar rekstrarkostnaður	8	4.880.338.892	3.840.068.379
Afskriftir	9	467.300.380	491.270.075
Gjöld samtals		21.168.649.848	19.787.095.177
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		456.218.930	(17.719.992)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	10	180.351.900	140.943.401
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	11	(24.585.990)	(8.559.839)
		155.765.910	132.383.562
Afkoma (tap) fyrir hlutdeildartekjur		611.984.840	114.663.570
Áhrif af rekstri hlutdeildar- og dótturfélaga		84.184.769	346.828.885
Afkoma ársins		696.169.609	461.492.455
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		615.082.297	461.492.455
Rekstrartilfærslur		81.087.312	0
Fjármagnstillfærslur		0	0
		696.169.609	461.492.455

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:	13		
Áhöld, tæki og búnaður		1.851.456.784	1.585.878.066
Farartæki og vélar		53.937.146	54.157.402
Aðrar eignir		208.161.541	504.499.730
Fasteignir, verk í vinnslu		1.175.554.415	743.579.502
		<u>3.289.109.886</u>	<u>2.888.114.700</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Langtímakröfur	14	608.836.104	0
Eignarhlutir í öðrum félögum	15	3.080.711.752	3.542.482.115
		<u>3.689.547.856</u>	<u>3.542.482.115</u>
Fastafjármunir samtals		<u>6.978.657.742</u>	<u>6.430.596.815</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	17	611.938.929	521.247.401
Tengdir aðilar	18	2.705.547.865	973.525.539
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	19	454.320.098	25.246.253
Handbært fé	20	257.357.554	1.430.881.326
Veltufjármunir samtals		<u>4.029.164.446</u>	<u>2.950.900.519</u>
Eignir samtals		<u>11.007.822.188</u>	<u>9.381.497.334</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	21		
Hrein eign		5.429.764.322	4.944.459.725
Eigið fé samtals		<u>5.429.764.322</u>	<u>4.944.459.725</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	22	28.211.231	849.483.755
Viðskiptaskuldir	23	916.079.478	394.006.497
Ýmsar skammtímaskuldir	24	1.282.130.522	1.057.781.219
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	25	3.351.636.635	2.135.766.138
		<u>5.578.057.866</u>	<u>4.437.037.609</u>
Skuldir samtals		<u>5.578.057.866</u>	<u>4.437.037.609</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>11.007.822.188</u>	<u>9.381.497.334</u>
Aðrar upplýsingar	26		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		696.169.609	461.492.455
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	467.300.380	491.270.075
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(467.300.380)	(491.270.075)
Söluhagnaður	3	3.170.877	0
Eignarhlutur í félögum breyting		545.955.132	0
Hlutdeildartekjur		(84.184.769)	(346.828.885)
Leiðrétting vegna fyrri ára		(210.865.012)	0
		<u>950.245.837</u>	<u>114.663.570</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		(519.765.373)	(157.216.795)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		746.422.284	258.511.242
		<u>226.656.911</u>	<u>101.294.447</u>
		<u>1.176.902.748</u>	<u>215.958.017</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		0	0
Söluverð eignarhluta		0	1.514.518
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	13	(1.110.596.564)	(1.282.939.084)
Skuldabréfalán, veitt		(608.836.104)	0
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		242.300.998	5.229.235
		<u>(1.477.131.670)</u>	<u>(1.276.195.331)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(2.553.294.850)	519.426.904
Fjárfestingarframlag		500.000.000	1.584.521.175
Framlög til fjárfestinga frá HHÍ		1.180.000.000	0
		<u>(873.294.850)</u>	<u>2.103.948.079</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(1.173.523.772)	1.043.710.765
		<u>1.430.881.326</u>	<u>387.170.561</u>
		<u>257.357.554</u>	<u>1.430.881.326</u>

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 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.

Aðrar tekjur

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar 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.

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.

Skýringar

Ófnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísbending sé um virðisrýrnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð ófnislegrar 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.

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.

Skýringar

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 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.

Lántaka

Lántaka er færð í upphafi á gangvirði, að frádregnum viðskiptakostnaði sem stofnað er til. Lántaka er síðan færð á afskrifuðu kostnaðarverði og mismunur, ef einhver er, á andvirðinu (að frádregnum viðskiptakostnaði) og innlausnarvirði er færður í yfirlit um afkomu að teknu tilliti til reglubundinnar dreifingar affalla/yfirverðs.

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	15.489.900.000	14.033.200.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(500.000.000)	(404.521.175)
Tekjufærsla fjárveitinga	14.989.900.000	13.628.678.825
Tekjufærsla frestaðra tekna	467.300.380	491.270.075
	15.457.200.380	14.119.948.900

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	15.217.300.000	214.800.000	0	15.432.100.000
Launbætur	57.800.000	0	0	57.800.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(500.000.000)	0	0	(500.000.000)
Fjárveiting til tekna	14.775.100.000	214.800.000	0	14.989.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(14.244.202.472)	(133.712.688)	0	(14.377.915.160)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	530.897.528	81.087.312	0	611.984.840
Hlutdeild í afkomu dótturfélags, skv. rekstrarreikningi	84.184.769	0	0	84.184.769
	615.082.297	81.087.312	0	696.169.609

	2018	2017
4 Seld vara og þjónusta		
Sala á vöru og þjónustu	893.841.067	880.018.736
Sérfræðiþjónusta	337.334.445	297.953.669
Önnur vörusala	46.003.869	53.664.919
Umboðs- og sölulaun	14.010	25.970
Verksala	471.060.001	371.603.110
Ýmsar þjónustutekjur	69.698.972	55.608.851
Veitinga- og gistipjónusta	21.521.651	19.117.230
Fræðslustarfsemi og fundir	680.771.299	711.052.578
	2.520.245.314	2.389.045.063

5 Framlög og ýmsar tekjur

Innbyrðis framlög milli A-hluta stofnana	1.937.549.537	2.050.512.449
Leigutekjur	88.280.431	92.430.464
Afnotagjöld	16.471.185	17.742.000
Kostnaðarhlutdeild	211.662.389	164.345.176
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.353.071.714	907.135.252
Ýmsar tekjur	40.387.828	28.215.881
	3.647.423.084	3.260.381.222

6 Laun og launatengd gjöld

Laun	12.659.614.682	11.887.594.204
Orlof, breyting	(52.770.036)	67.518.896
Önnur launagjöld, ótalin annars staðar	279.818.102	14.295.985
Launatengd gjöld	2.786.957.231	2.575.030.468
Starfsmannakostnaður	13.677.909	14.882.144
	15.687.297.888	14.559.321.697
Meðalfjöldi stöðugilda	1442,8	1433,0

Skýringar

	2018	2017
7 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur	133.712.688	896.435.026
Fjármagnstilfærslur	0	0
	<u>133.712.688</u>	<u>896.435.026</u>
8 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	171.772.818	164.655.607
Byggingarvörur, almennar	22.327.235	21.424.215
Byggingarvörur, aðrar	12.126.937	4.280.213
Tæki og búnaður til innréttinga	1.997.955	1.823.438
Ýmis tæki og áhöld	44.398.583	38.250.933
Varahlutir og viðhaldsvörur	7.863.186	9.232.854
Orkugjafar	188.226.578	185.324.778
Matvæli	158.607.849	154.547.274
Almennar rekstrarvörur	47.640.199	35.503.602
Vörukaup, almenn	<u>654.961.340</u>	<u>615.042.914</u>
Rannsóknarstofuefni	182.112.526	175.476.004
Lyf og tengd efni	0	89.032
Lækninga- og hjúkrunarvörur	20.148.361	14.840.562
Sjúkrahústæki og áhöld	1.243.577	1.265.045
Kennslu- og föndurvörur	6.717.424	8.757.304
Ýmsar sérgreindar vörur	317.693	2.283.185
Vörukaup, sérgreind	<u>210.539.581</u>	<u>202.711.132</u>
Fundir, námskeið, risna	231.636.555	193.248.668
Ferðir, uppihald	495.685.267	447.892.783
Akstur	40.390.078	42.409.782
Sérfræðiþjónusta	734.157.606	677.058.483
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	6.943.598	7.261.284
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	103.151.226	103.044.040
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	194.900.356	241.640.672
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>1.806.864.686</u>	<u>1.712.555.712</u>
Afnotagjöld	162.086.834	152.393.066
Leigugjöld	220.708.462	237.412.410
Notkun véla og flutningatækja	11.947.532	15.681.207
Verkkaup	655.001.513	504.084.924
Kostnaðarhlutdeild	81.575.162	86.615.787
Áhættutap og bætur	171.490	0
Tryggingar, lögboðnar	25.023.166	20.683.839
Opinber gjöld	308.361.829	292.200.779
Tilfærslur	743.029.110	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	<u>2.207.905.098</u>	<u>1.309.072.012</u>
Vörukaup I	68.187	496.336
Vörukaup II	0	119.339
Vörukaup, umboðs- og endursala	0	70.934
Vörur til endursölu og birgðabreyting	<u>68.187</u>	<u>686.609</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>4.880.338.892</u>	<u>3.840.068.379</u>

Skýringar

	2018	2017
9 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	259.550.108	254.548.712
Lækninga- og rannsóknartæki	144.580.612	131.198.997
Áhöld og búnaður	404.130.720	385.747.709
Farartæki og vélar	7.255.201	5.427.417
Aðrar eignir	55.888.879	100.094.949
Sölutap og úreltar eignir	25.580	0
	467.300.380	491.270.075

10 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður

Ýmsar fjármunatekjur	147.074.050	487.772.286
Gengishagnaður, endurmat	117.462.619	0
	264.536.669	487.772.286

11 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap

Fjármagnskostnaður	2.628.517	2.712.650
Gengistap, endurmat	21.957.473	5.847.189
	24.585.990	8.559.839

31.12.2018 **31.12.2017**

13 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	1.851.456.784	1.585.878.066
Farartæki og vélar	53.937.146	54.157.402
Fasteignir í byggingu	1.175.554.415	743.579.502
Aðrar eignir	208.161.541	504.499.730
	3.289.109.886	2.888.114.700

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Fasteignir	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	3.237.283.117	79.126.433	743.579.502	1.019.564.501	5.079.553.553
Viðbætur á árinu	669.346.706	7.034.945	431.974.913	2.240.000	1.110.596.564
Selt/niðurfært á árinu	(115.127)	0	0	(431.618.618)	(431.733.745)
	3.906.514.696	86.161.378	1.175.554.415	590.185.883	5.758.416.372
Afskriftir 1.1.2018	1.651.405.051	24.969.031	0	515.064.771	2.191.438.853
Selt/niðurfært á árinu	(477.859)	0		(188.929.308)	(189.407.167)
Afskrift ársins	404.130.720	7.255.201	0	55.888.879	467.274.800
	2.055.057.912	32.224.232	0	382.024.342	2.469.306.486
Staða 31.12.2018	1.851.456.784	53.937.146	1.175.554.415	208.161.541	3.289.109.886

14 Langtímakröfur

Veitt löng lán, innlend, ógengisbundin	31.12.2018	31.12.2017
	608.836.104	0
	608.836.104	0

Skýringar

15 Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir ríkissjóðs yfir 20% (hlutdeildaraðferð):	Eignarhlutur	Nafnverð	Matsverð
Rannsókn- og háskólanet Íslands hf.....	85,60%	46.095.600	53.645.105
Tæknigarður ehf.	100,00%	16.000.000	82.618.761
Vísindagarðar ehf.	94,60%	1.158.850.000	2.902.520.022
Klak Innovit ehf.....	20,72%	497.280	5.701.016
Keilir hf.	27,55%	80.000.000	36.226.848
		<u>1.301.442.880</u>	<u>3.080.711.752</u>

Eignarhlutir í öðrum félögum eru metnir með hlutdeildaraðferð ef eignarhlutur ríkissjóðs 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 slít, heldur til annarra málefna en annars á kostnaðarverði.

17 Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur	611.938.929	521.247.401
	<u>611.938.929</u>	<u>521.247.401</u>

18 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.684.722.505	0
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	51.152.663	3.852.842
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	969.672.697	969.672.697
	<u>2.705.547.865</u>	<u>973.525.539</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	781.495.326
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	28.211.231	67.988.429
	<u>28.211.231</u>	<u>849.483.755</u>

19 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	441.401.618	13.753.109
Skattar	12.918.480	11.493.144
	<u>454.320.098</u>	<u>25.246.253</u>

20 Handbært fé

Sjóðir	234.022	300.063
Tékkareikningar	220.379.599	1.323.204.953
Sparisjóðsreikningar	13.969.159	51.175.736
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	22.774.774	56.200.574
	<u>257.357.554</u>	<u>1.430.881.326</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 2362,6 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

Skýringar

21 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	4.944.459.725	3.513.294.573
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	969.672.697
Leiðrétting vegna fyrri ára	(210.865.012)	0
Afkoma ársins	696.169.609	461.492.455
Jöfnuður 31.12.	<u>5.429.764.322</u>	<u>4.944.459.725</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 969,7 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

23 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum	916.627.956	394.006.497
Viðskiptaskuldir í erlendri mynt	(548.478)	0
	<u>916.079.478</u>	<u>394.006.497</u>

24 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	1.278.535.644	1.037.191.593
Ógreidd laun	0	14.295.985
Önnur ógreidd gjöld	3.594.878	6.293.641
	<u>1.282.130.522</u>	<u>1.057.781.219</u>

25 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	3.289.109.886	2.888.114.700
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	62.526.749	(752.348.562)
	<u>3.351.636.635</u>	<u>2.135.766.138</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	2.888.114.700	(752.348.562)	2.135.766.138
Framlag Happadrætti Háskóla Íslands	0	1.180.000.000	1.180.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	500.000.000	500.000.000
Bókfært verð seldraigna	(242.300.998)	242.300.998	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	3.170.877	3.170.877
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.110.596.564	(1.110.596.564)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(467.300.380)	0	(467.300.380)
	<u>3.289.109.886</u>	<u>62.526.749</u>	<u>3.351.636.635</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 465,5 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

Skýringar

26 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til ársloka 2019 og 2020. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 90 milljónum króna.

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

???

Atburðir eftir reikningsskiladag

???