

Kirkjumálasjóður Ársreikningur 2019

Kirkjumálasjóður
Katrínartúni 4
105 Reykjavík

kt. 530194-2489

Efnisyfirlit

	Bls.
Staðfesting ársreiknings	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Eiginfjáryfirlit	8
Skýringar	9

Staðfesting ársreiknings

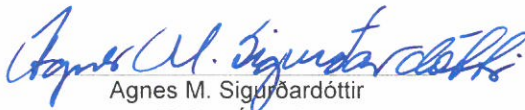
Um Kirkjumálasjóð gilda lög nr. 138/1993. Verkefni Kirkjumálasjóðs eru að standa straum af kostnaði við kirkjuþing, kirkjuráð og prestastefnu, Biskupsgarð, fjölskylduþjónustu, tónskóla, starfsþjálfun guðfræðikandidata, rekstur og viðhald prestssetra auk annarra verkefna sem kirkjuráð ákveður.

Á kirkjuþingi 2005 var samþykkt að fela Kirkjumálasjóði að varðveita eignir Kristnisjóðs og ráðstafa tekjum og eignum sjóðsins í samræmi við lög um sjóðinn og fjárheimildir hverju sinni. Á árinu 2006 voru eignir og skuldir yfirfærðar til Kirkjumálasjóðs en ráðstöfun tekna er í samræmi við lög um Kristnisjóð. Á kirkjuþingi 2006 var samþykkt sambærileg yfirfærsla á Prestssetrasjóði. Árið 2008 voru fasteignir Skálholtsstaðar yfirfærðar til Kirkjumálasjóðs.

Á árinu 2019 varð 146,5 millj. kr. tekjuhalli af rekstri Kirkjumálasjóðs samanborið við 76,9 millj. kr. halla árið áður. Heildareignir sjóðsins samkvæmt efnahagsreikningi í árslok 2019 námu 4.396,1 millj. kr., skuldir 636,3 millj. kr. og eigið fé nam 3.759,8 millj. kr.

Kirkjuráð, sem fer með stjórn Kirkjumálasjóðs, staðfestir hér með ársreikning Kirkjumálasjóðs fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík 4. Mars febrúar 2021


Agnes M. Sigurðardóttir
Biskup Íslands


Svana Helen Björnsdóttir


Sr. Arna Grétarsdóttir


Stefán Magnússon


Sr. Axel Árnason Njarðvík

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til Kirkjuráðs

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Kirkjumálasjóðs fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgðir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ríkisendurskoðun, febrúar 2021

Óskar Sverrisson.
endurskoðandi.

Rekstrarreikningur árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Tekjur			
Tekjur reiknaðar af sóknargjöldum	k.	293.779.069	287.980.803
Aðrar tekjur	3	114.592.744	140.413.962
Söluhagnaður	10	1.370.000	0
		<u>409.741.813</u>	<u>428.394.765</u>
Gjöld			
Stjórn og starfsskipan	4	249.140.500	237.682.980
Fræðslu- og þjónustustarfsemi	5	43.270.841	59.420.270
Rekstur og viðhald fasteigna	6	265.300.818	185.164.869
		<u>557.712.159</u>	<u>482.268.119</u>
Tekjuhalli fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	(	147.970.346)	(53.873.354)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur		476.190	733.773
Fjármagnsgjöld		1.031.314	(23.710.522)
	8	<u>1.507.504</u>	<u>(22.976.749)</u>
Tekjuhalli ársins .....	(	146.462.842)	(76.850.103)

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr.	2019	2018
Fastafjármunir			
Fasteignir		3.665.640.388	3.560.558.000
Jarðir og lendur		336.102.000	339.853.000
Innréttingar og húsbúnaður		2.373.326	3.898.736
Aðrar eignir		298.848.000	289.829.000
Fastafjármunir	9, 15	<u>4.302.963.714</u>	<u>4.194.138.736</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Sauðfjárgreiðslumark		651.225	651.225
Hlutabréf í hitaveitu		1.008.000	1.008.000
Langtímakröfur	10	20.135.476	21.055.378
Áhættufjármunir og langtímakröfur		<u>21.794.701</u>	<u>22.714.603</u>
Veltufjármunir			
Ríkissjóður		24.481.593	24.826.246
Skammtímakröfur	12	43.769.467	62.179.699
Handbært fé		3.095.516	1.202.270
Veltufjármunir		<u>71.346.576</u>	<u>88.208.215</u>
Eignir samtals		<u>4.396.104.991</u>	<u>4.305.061.554</u>
Eigið fé			
Höfuðstóll		5.418.719.796	5.495.569.899
Tekjuhalli ársins		(146.462.842)	(76.850.103)
Endurmatsreikningur		(1.512.409.362)	(1.578.079.362)
Eigið fé		<u>3.759.847.592</u>	<u>3.840.640.434</u>
Langtímaskuldir			
Skuldabréfalán		259.430.783	263.334.501
Langtímaskuldir	13	<u>259.430.783</u>	<u>263.334.501</u>
Skammtímaskuldir			
Skammtímaskuldir	14	365.740.531	190.788.151
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	13	11.086.085	10.298.468
Skammtímaskuldir		<u>376.826.616</u>	<u>201.086.619</u>
Skuldir samtals		<u>636.257.399</u>	<u>464.421.120</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>4.396.104.991</u>	<u>4.305.061.554</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Tekjuhalli ársins		(146.462.842)	(76.850.103)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður seldra fasteigna	9	(1.370.000)	0
Afskriftir	9	1.525.409	495.380
Verðbætur langtímalána		7.212.841	9.399.532
Veltufé til rekstrar		(139.094.592)	(66.955.191)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		18.754.885	(14.276.972)
Skammtímaskuldir, hækkun		174.952.380	82.483.185
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		193.707.265	68.206.213
Handbært fé frá rekstri		54.612.673	1.251.022
Seldar fasteignir og lóðir	9	93.250.000	0
Keyptir rekstarfjármunir		(136.560.388)	(19.933.311)
Afborganir af langtímakröfum		919.902	4.773.365
Fjárfestingarhreyfingar		(42.390.486)	(15.159.946)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskuldum		(10.328.941)	(8.815.514)
Fjármögnunarhreyfingar		(10.328.941)	(8.815.514)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		1.893.246	(22.724.438)
Handbært fé í ársbyrjun		1.202.270	23.926.708
Handbært fé í árslok		3.095.516	1.202.270

Eiginfjáryfirlit árið 2019

	Höfuðstóll	Endurmats- reikningur	Eigið fé samantals
Staða 1.1.2018	5.495.569.899	(2.048.382.962)	3.447.186.937
Endurmat ársins		470.303.600	470.303.600
Tekjuhalli ársins	(76.850.103)		(76.850.103)
Staða 31.12.2018	5.418.719.796	(1.578.079.362)	3.840.640.434
Staða 1.1.2019	5.418.719.796	(1.578.079.362)	3.840.640.434
Endurmat ársins		65.670.000	65.670.000
Tekjuhalli ársins	(146.462.842)		(146.462.842)
Staða 31.12.2019	5.272.256.954	(1.512.409.362)	3.759.847.592

Eigið fé Kirkjumálasjóðs samanstendur af höfuðstól og endurmatsreikningi. Höfuðstóll sýnir uppsafnaðan rekstrarárangur sjóðsins. Endurmatsreikningur er neikvæður vegna breytingar á matsaðferð fasteigna Kirkjumálasjóðs árið 2010 en endurmat og aðrar breytingar eftir árið 2010 bæta stöðu þess reiknings. Aðrar breytingar stafa af tekjuhalli ársins.

Skýringar

1. Starfsemi

Kirkjumálasjóður starfar samkvæmt lögum nr. 138/1993. Hlutverk sjóðsins er m.a. að standa straum af kostnaði við kirkjuþing, kirkjuráð og prestastefnu, Biskupsgarð, ráðgjöf í fjölskyldumálum, söngmálastjórn og tónlistarfræðslu á vegum Þjóðkirkjunnar, starfsþjálfun guðfræðikandidata ásamt öðrum verkefnum. Kirkjuráð hefur umsjón með sjóðnum og ber ábyrgð á stjórn hans fyrir kirkjuþingi. Reikningshald sjóðsins skal skv. 5.gr. laga nr. 138/1993 vera í höndum Biskupsstofu og reikningsleg endurskoðun framkvæmd af Ríkisendurskoðun í samræmi við lög um Ríkisendurskoðun.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög nr 3/2006 um ársreikninga og reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum að öðru leyti en því að fasteignir sjóðsins eru færðar samkvæmt fasteignamati í árslok. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Skráning tekna.

Tekjur sjóðsins, sem tengjast sóknargjöldum, eru bókaðar samkvæmt mánaðarlegum skilagreinum frá Fjársýslu ríkisins og endanlegu uppgjöri í árslok. Aðrar tekjur eru bókaðar við útgáfu reikninga og móttöku framlaga.

c. Skráning gjalda

Gjöld eru almennt bókuð þegar reikningar berast sjóðnum. Í lok árs eru áfallin gjöld, er tilheyra viðkomandi rekstarári gjaldfærð í rekstrarreikning og skuldfærð í efnahagsreikning.

d. Rekstrarfjármunir

Fasteignir, lóðir, lendum og hlunnindi eru færð til eignar á fasteignamatsverði. Lausafjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir lausafjármuna eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Nýtingartími lausafjármuna er sjö ár.

e. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar á nafnverði að frádregnum afborgunum. Langtímakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Um er að ræða niðurfærslu kröfu sem sérstaklega hefur verið metin í tapsáhættu. Niðurfærslan er dregin frá langtímakröfum í efnahagsreikningi og nam 10 millj. kr. í árslok.

f. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur innihalda viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur og eru færðar á nafnverði.

g. Handbært fé

Til handbærs fjár teljast bankainnistæður.

h. Skammtímaskuldir

Skammtímaskuldir innihalda viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir og eru færðar á nafnverði.

i. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á verðbættu nafnverði. Áfallnir vextir í árslok eru reiknaðir og færðir í reikningsskilin.

j. Fjárheimildir og rekstur

Framlag eða hlutdeild í sóknargjöldum nam 293,8 millj.kr. árið 2019. Aðrar tekjur að meðtöldum söluhagnaði námu 116 millj. kr. og rekstargjöld námu 557,7 millj. kr. Fjármagnstekjur nettó námu um 1,5millj. kr. Útgjöld umfram fjárveitingar og aðrar tekjur námi því samtals 146,5 millj. kr.

k. Bókhald og fjárvarsla

Biskupsstofu hefur verið falið að sjá um bókhald og fjárvörslu fyrir Kirkjumálasjóð og greiðir fyrir það með kostnaðarhlutdeild. Árið 2019 var gerð sú breyting að tekið var í notkun nýtt bókhaldskerfi og því hafa samanburðarfjárhæðir fyrra árs í nokkrum tilvikum verið uppfærðar til samræmis við niðurstöður 2019.

Skýringar, frh.:

3. Tekjur af sóknargjöldum

Samkvæmt 5. gr. laga nr. 91/1987 með síðari breytingum og samningum milli ríkis og kirkju um uppgjör og afhendingu prestssetranna til þjóðkirkjunnar skal greiða 14,3% af sóknargjöldum til Kirkjumálasjóðs. Tekjur Kirkjumálasjóðs í sóknargjöldum námu 288 millj. kr. árið 2018 en hækkuðu um 2% á árinu 2019 og námu um 293,8 millj. kr.

3. Aðrar tekjur

Aðrar tekjur greinast þannig:

	2019	2018
Fengin framlög		
Styrkur frá erlendum aðila	0	643.650
Framlög prófastdæma og héraðssjóða	240.000	1.020.000
Annað, m.a. leiðréttingar	30.000 (	435.918)
	270.000	1.227.732
Leigutekjur		
Prestssetur	39.529.094	38.750.965
Aðrar leigutekjur	53.540.919	55.176.534
	93.070.013	93.927.499
Aðrar tekjur		
Arðgreiðslur af hlunnindum	16.346.819	28.075.586
Viðtöl, ráðgjöf	938.595	1.953.180
Aðrar tekjur	3.967.317	15.229.965
	21.252.731	45.258.731
Samtals aðrar tekjur	114.592.744	140.413.962

4. Stjórn og starfsskipan

Stjórn og starfsskipan greinist þannig:

Almennur rekstur

Hlutdeild í rekstri skrifstofu	46.089.674	50.366.000
Framlag til Skálholts	0	4.350.055
Laun og launatengd gjöld, skrifstofa og fjölskylduþjónusta	111.587.858	98.400.283
Annar kostnaður	3.057.635	1.433.304
	160.735.167	154.549.642

Biskupsstofa innheimtir hlutdeild í rekstrarkostnaði skrifstofu eftir þjónustusamningi milli Kirkjumálasjóðs og Biskupsstofu. Kostnaðarhlutdeild lækkaði um 8,5% frá fyrra ári. Launakostnaður hækkaði um 14,7% frá fyrra ári en gerður var starfslokasamningur á árinu.

Önnur starfsemi

Kirkjuþing og fastanefndir kirkjuþings	37.128.782	27.663.436
Kirkjuráðsfundir og starfshópar	21.896.731	15.356.184
Ýmsar nefndir og fagrað	26.499.233	29.137.372
Presta- og leikmannastefna	2.880.587	5.930.085
Kosningar biskups	0	5.046.261
	88.405.333	83.133.338

Kostnaður vegna annarrar starfsemi hækkaði um 6,3% frá fyrra ári. Ekki var haldin prestastefna á árinu en kostnaður vegna kirkjuþings og kirkjuráðs hækkar vegna viðaukasamnings ríkis og kirkju.

Samtals stjórn og starfsskipan	249.140.500	237.682.980
--------------------------------	-------------	-------------

Skýringar, frh.:

5. Þjónustumálefni

Þjónustumálefni greinast þannig:

	2019	2018
Helgihald og kirkjutónlist	40.502.362	53.738.704
Fjölskylduþjónusta kirkjunnar, rekstrarkostnaður	1.439.093	1.118.163
Menningarstarf	0	809.552
Presta- og djáknaþjónusta	1.329.386	3.753.851
	43.270.841	59.420.270

6. Rekstur og viðhald fasteigna

Rekstur og viðhald fasteigna greinist þannig:

Atvinnuhúsnæði

Fasteignir - ýmsar eignir - almennt	18.311.963	8.616.804
Laugavegur 31	19.535.011	20.362.265
Háaleitisbraut 66	4.211.039	4.300.591
Bergstaðastræti 75	5.183.329	3.036.576
Hólar í Hjaltadal	1.092.745	1.139.634
Löngumýrarskóli - land og mannvirki	1.640.400	1.556.104
Hjarðarhagi 30 - Hraungerðiskirkjugarður arfleiðsluskrár	692.796	490.955
	50.667.283	39.502.929

Skálholt

Skálholt - ábúð - íbúðarhús, útihús, jörð og kirkja	33.479.811	26.903.562
Skálholt - prestsbústaður	1.726.807	729.301
Skálholt - rektorshús	1.014.525	15.025.493
Skálholt - sel - organisti	0	30.485
Skálholt - skóli	6.265.850	7.496.358
Skálholt - sumarbúðir og bústaðir	4.425.309	1.407.327
Skálholt - þjónustuhús	7.443.215	1.866.430
Skálholt - vígslubiskupshús	781.201	441.485
	55.136.718	53.900.441

Skýringar, frh.:

6. Rekstur og viðhald fasteigna, frh.:	2019	2018
Rekstur og viðhald fasteigna greinist þannig:		
Atvinnuhúsnæði, samtals kostnaður frá fyrri síðu	50.667.283	39.502.929
Skálholt, samtals kostnaður frá fyrri síðu	55.136.718	53.900.441
Prestssetur		
Prestssetur, ósundurliðað	15.454.459	19.581.458
Aðalstræti 57, Patreksfirði	8.049.883	3.783.929
Borg, Mýrum	863.369	1.215.689
Dalbraut 2	1.319.022	699.744
Eyjarvegur 26, Grundafirði	10.674.456	5.750.967
Heydalir	12.692.672	567.444
Hamrahlíð 12	1.236.012	704.152
Hellisbraut 4	1.016.681	0
Hlíðartún 18	1.128.058	481.985
Hlíðarvegur 42, Ólafsfirði	3.474.369	8.461.357
Hof, Vopnafirði	1.557.046	1.404.385
Hólabraut 30, Skagaströnd	4.474.165	1.400.121
Hraungarður 8	994.403	0
Hraungerði, Voli	37.555	4.275.978
Hruni	661.635	1.894.333
Klausturvegur	1.316.103	666.864
Lágholt 9, Stykkishólmi	2.749.618	379.441
Laufás	5.340.999	390.659
Laugabraut 3	1.282.781	653.420
Lindarholt 8, Ólafsvík	568.830	1.041.488
Melstaður	753.125	4.857.124
Miklibær	1.639.133	438.129
Mosfell, Grímsnesi	2.084.551	869.143
Mosfell, Mosfellsbæ	1.131.927	0
Möðruvellir	6.941.670	2.033.837
Ránarbraut 7	2.863.056	525.760
Reykhólar	0	3.522.031
Saurbær, Hvalfirði	1.303.617	13.721.033
Skútustaðir	717.186	1.444.154
Stafholt	7.454.766	1.375.661
Staðastaður	14.971.678	5.400.642
Steinar 1	1.992.060	234.984
Sunnuvegur 4, Þórshöfn	3.757.475	23.623
Syðra-Laugaland, Eyjafirði	12.756.137	1.354.049
Völusteinsstræti 16	9.168.249	431.200
Öldugata 2, Seyðisfirði	17.070.071	2.176.715
	159.496.817	91.761.499
Samtals rekstur og viðhald fasteigna	265.300.818	185.164.869

Skýringar, frh.:

7. Launamál

Laun og tengd gjöld greinast þannig:	2019	2018
Heildarlaun	126.075.253	124.053.071
Gjaldfærður starfslokasamningur	22.070.319	0
Áunnið orlof	(3.143.497)	9.346.146
Bílastyrkur og greiddur akstur	5.303.445	0
Dagpeningar og ýmis starfsmannakostnaður	1.264.696	355.200
Launatengd gjöld	28.530.558	28.715.955
	<u>180.100.774</u>	<u>162.470.372</u>

8. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur	476.190	733.773
	<u>476.190</u>	<u>733.773</u>
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(19.938.507)	(23.295.548)
Niðurféld dráttarvaxtakrafa	21.572.390	0
Þjónustugjöld fjármálastofnana	(407.413)	(302.566)
Önnur vaxtagjöld	(96.842)	0
Greiddur fjármagnstekjuskattur	(98.314)	(112.408)
	<u>1.031.314</u>	<u>(23.710.522)</u>
Hreinar fjármagnstekjur samtals	1.507.504	(22.976.749)

9. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Jarðir og lönd	Innréttingar og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða 1.1.2018	3.131.847.000	303.648.000	7.976.578	266.469.000	3.709.940.578
Keypt á árinu	17.972.400	0	1.960.911	0	19.933.311
Breyting endurmats ...	410.738.600	36.205.000	0	23.360.000	470.303.600
Staða 31.12.2018	3.560.558.000	339.853.000	9.937.489	289.829.000	4.200.177.489
Keypt á árinu	136.560.388	0	0	0	136.560.388
Selt á árinu	(88.800.000)	(3.080.000)	0	0	(91.880.000)
Niðurlagt á árinu	0	0	(6.596.358)	0	(6.596.358)
Breyting endurmats ...	57.322.000	(671.000)	0	9.019.000	65.670.000
Staða 31.12.2019	3.665.640.388	336.102.000	3.341.131	298.848.000	4.303.931.519
Afskriftir					
Staða 1.1.2018	0	0	5.543.373	0	5.543.373
Afskrift tímabilsins	0	0	495.381	0	495.381
Staða 31.12.2018	0	0	6.038.754	0	6.038.754
Afskrift tímabilsins	0	0	1.525.409	0	1.525.409
Afskrift færð út	0	0	(6.596.358)	0	(6.596.358)
Staða 31.12.2019	0	0	967.805	0	967.805
Afskriftarhlutfall			15%		
Bókfært verð					
Staða 31.12.2018	3.560.558.000	339.853.000	3.898.735	289.829.000	4.194.138.735
Staða 31.12.2019	3.665.640.388	336.102.000	2.373.326	298.848.000	4.302.963.714

Á árinu voru þrjár fasteignir og ein lóð sjóðsins seldar. Söluverð þeirra nam 93,3 millj. kr. og innleystur söluhagnaður 1,4 millj.kr.

Fasteign sjóðsins að Laugavegi 31, 101 Reykjavík, er veðsett fyrir skuldum sjóðsins að eftirstöðvum 271 millj. kr. í árslok. Fasteignin að Laugavegi 31 var seld á árinu 2020.

Skýringar, frh.:

10. Áhættufjármunir og langtímakröfur

Áhættufjármunir og langtímakröfur greinast þannig:

	2019	2018
Áhættukröfur og langtímakröfur		
Kröfur vegna sölu á fasteignum	2.894.983	3.814.885
Félag áhugafólks um uppbyggingu Þorlákshúðar	10.316.574	10.316.574
Reykholtsstaður ehf.	17.240.493	17.240.493
Staða áhættukrafna í árslok	<u>30.452.050</u>	<u>31.371.952</u>
Bókfært verð		
Staða langtímakrafna í árslok	30.452.050	31.371.952
Afskriftareikningur vegna varúðarniðurfærslu	(10.316.574)	(10.316.574)
	<u>20.135.476</u>	<u>21.055.378</u>

11. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur greinast þannig:

Virðisaukaskattur til endurgreiðslu	21.430.702	19.071.554
Viðskiptakröfur	28.545.225	30.033.895
Fyrirframgreiddur kostnaður	2.301.464	12.000.000
Fyrirframgreidd laun	992.076	1.074.250
Afskriftarreikningur vegna varúðarniðurfærslu	(9.500.000)	0
	<u>43.769.467</u>	<u>62.179.699</u>

13. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

Verðtryggð lán með 4,5% vöxtum	218.983.513	218.633.732
Verðtryggð lán með 5,0% vöxtum	51.533.355	54.999.237
	<u>270.516.868</u>	<u>273.632.969</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(11.086.085)	(10.298.468)
Langtímaskuldir alls	<u>259.430.783</u>	<u>263.334.501</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Afborganir 2019		10.298.468
Afborganir 2020	11.086.085	10.832.850
Afborganir 2021	11.661.751	11.395.365
Afborganir 2022	12.267.746	11.987.518
Afborganir 2023	12.905.692	12.610.891
Afborganir 2024	13.577.296	
Afborganir síðar	209.018.298	216.507.877
	<u>270.516.868</u>	<u>273.632.969</u>

14. Skammtímaskuldir

Skammtímaskuldir greinast þannig:

Tengdir aðilar, nettó	264.752.543	57.740.245
Viðskiptaskuldir	62.123.595	118.377.764
Starfslokasamningur	22.070.319	0
Orlofsskuldbinding	6.202.646	9.346.143
Ógr. launatengd gjöld	8.214.641	3.418.684
Ógr. áfallnir vextir	1.065.972	1.905.315
Annar ógr. kostnaður	1.310.815	0
	<u>365.740.531</u>	<u>190.788.151</u>

Skýringar, frh.:

15.

Eins og fram kemur í skýringu nr. 9 voru keyptar fasteignir á árinu 2019 að fjárhæð 136.560.388 kr. Um er að ræða kaup á mannvirkjum á ábúðarjörð þar sem kaupverð var ákveðið af yfirmatsnefnd. Í samningi um kaupin kemur fram að ágreiningur er milli aðila, m.a. um matsverð einstakra matshluta., kaupskyldu kaupenda, vexti og verðbætur á matsfjárhæð. Kaupverð var því greitt með fyrirvara af hálfu beggja aðila, kaupenda og seljenda.

16. Kennitölur

Úr efnahagsreikningi:	2019	2018
Greiðsluhæfi		
Lausafjár- og veltufjárlutfall	0,19	0,46
Veltufjármunir / Skammtímaskuldir		
Fjárhagslegur styrkur		
Eiginfjárlutfall	0,86	0,89
Eigið fé / Heildarfjármagn		

17. Fimm ára yfirlit í þúsundum króna á verðlagi hvers árs.

Rekstur	2019	2018	2017	2016	2015
Tekjur.....	409.742	428.395	406.263	363.297	513.593
Gjöld..... (	557.712)	(482.268)	(463.986)	(472.278)	(518.069)
Fjármagnsliðir.....	1.508	(22.977)	(17.639)	(37.166)	(20.156)
Tekjuhalli ársins	(146.463)	(76.850)	(75.361)	(146.147)	(24.632)
Efnahagur					
Rekstrarfjármunir.....	4.324.758	4.216.853	3.731.675	3.413.835	3.283.809
Veltufjármunir.....	71.347	88.208	103.114	151.761	224.349
Eignir alls	4.396.105	4.305.062	3.834.789	3.565.596	3.508.158
Eigið fé					
Eigið fé	3.759.848	3.840.640	3.447.187	3.180.071	3.179.270
Langtímaskuldir.....	259.431	263.335	263.387	268.946	287.515
Skammtímaskuldir.....	376.827	201.087	124.215	116.579	41.373
Eigið fé og skuldir alls	4.396.105	4.305.062	3.834.789	3.565.596	3.508.158