

**Samningar SÍ um endurhæfingarþjónustu**  
**08 388**

**Ársreikningur 2019**

## Efnisyfirlit

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

**Samningar SÍ um endurhæfingarþjónustu**

**Fjárlagaliðurinn er í umsjón**

**heilbrigðisráðuneytisins**

**kt. 521218-0530**

**Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík**

## Skýrsla og áritun forstöðumanns

Samningar SÍ um endurhæfingarþjónustu er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 25 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 1.098,0 milljónir og afkoma kr. -1,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -1,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2,4 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fjárlagaliðarins Samningar SÍ um endurhæfingarþjónustu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Samningar SÍ um endurhæfingarþjónustu fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Reyk, 17.9.2020

Staður, dags.

Þuríður Þorvaldsdóttir  
Forstöðumaður

Ólafur Þorvaldsson

## Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	2	<u>1.098.000.000</u>	<u>925.700.000</u>
<b>Tekjur samtals</b>		<u>1.098.000.000</u>	<u>925.700.000</u>
<b>Gjöld</b>			
Annar rekstrarkostnaður .....	3	<u>1.099.187.686</u>	<u>925.700.004</u>
<b>Gjöld samtals</b>		<u>1.099.187.686</u>	<u>925.700.004</u>
<b>Afkoma ársins</b>		<u>(1.187.686)</u>	<u>(4)</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
<b>Eignir</b>			
<b>Veltufjármunir</b>			
Tengdir aðilar .....	4	<u>2.406.606</u>	<u>0</u>
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>2.406.606</u>	<u>0</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>2.406.606</u>	<u>0</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	5		
Hrein eign .....		<u>(1.187.686)</u>	<u>(4)</u>
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>(1.187.686)</u>	<u>(4)</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	4	<u>0</u>	<u>4</u>
Viðskiptaskuldir .....		<u>3.594.292</u>	<u>0</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>3.594.292</u>	<u>4</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>2.406.606</u>	<u>0</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	6		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		(1.187.686)	(4)
		(1.187.686)	(4)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar .....		(2.406.610)	4
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir .....		3.594.292	0
		1.187.682	4
		(4)	0
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>			
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins .....		4	0
		4	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs .....		0	0
		0	0
		0	0
		0	0

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

## Skýringar

### 1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

#### Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

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 alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, 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 liggi 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.

#### 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

	2019	2018
<b>2 Tekjufærsla fjárveitinga</b>		
Fjárveiting ársins .....	1.098.000.000	925.700.000
	<u>1.098.000.000</u>	<u>925.700.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að fráðregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum .....	1.098.000.000	0	0	1.098.000.000
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>1.098.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.098.000.000</b>
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að fráðregnum sértekjum ..	(1.099.187.686)	0	0	(1.099.187.686)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>(1.187.686)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.187.686)</b>

	2019	2018
<b>3 Annar rekstrarkostnaður</b>		
Samningsbundin kaup og leiga .....	1.099.187.686	925.700.004
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>1.099.187.686</u>	<u>925.700.004</u>
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>

#### 4 Tengdir aðilar

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

*Kröfur á tengda aðila:*

Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	2.406.606	0
	<u>2.406.606</u>	<u>0</u>

*Skuldir við tengda aðila:*

Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	0	4
	<u>0</u>	<u>4</u>

#### 5 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1 .....	(4)	5.400.000
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins .....	4	(5.400.000)
Afkoma ársins .....	(1.187.686)	(4)
Jöfnuður 31.12. ....	<u>(1.187.686)</u>	<u>(4)</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.



## Skýringar

### 6 Aðrar upplýsingar

#### *Skuldbindandi samningar*

Undir fjárlagaliðinn fellur endurhæfingarþjónusta sem rekin er á grundvelli þjónustusamninga Sjúkratrygginga Íslands við SÁÁ.

#### *Veðsetningar*

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2019.

#### *Veittar ábyrgðir*

Fjárlagaliðurinn 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.

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

#### *Óafturkallanleg loforð*

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hans.

#### *Atburðir eftir reikningskiladag*

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.