

Aðrir samningar um endurhæfingarþjónustu
08 389

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Aðrir samningar um endurhæfingarsjónu

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

heilbrigðisráðuneytisins

kt. 601210-1340

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Aðrir samningar um endurhæfingarpjónustu er ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn er undir umsjón heilbrigðisráðuneytisins.

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 4.564,8 milljónir og afkoma kr. 104,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 279,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 305,0 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fyrir fjárlagaliðinn Aðrir samningar um endurhæfingarpjónustu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Aðrir samningar um endurhæfingarpjónustu fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Reyk, 17.9.2020

Staður, dags.


Forstöðumaður



Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	4.564.800.000	4.288.600.000
Tekjur samtals		<u>4.564.800.000</u>	<u>4.288.600.000</u>
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	50.000.000	0
Annar rekstrarkostnaður	4	4.410.516.828	4.272.351.224
Gjöld samtals		<u>4.460.516.828</u>	<u>4.272.351.224</u>
Afkoma ársins		<u>104.283.172</u>	<u>16.248.776</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	5	305.041.681	90.841.197
Veltufjármunir samtals		<u>305.041.681</u>	<u>90.841.197</u>
Eignir samtals		<u>305.041.681</u>	<u>90.841.197</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	6		
Hrein eign		279.673.918	66.002.031
Eigið fé samtals		<u>279.673.918</u>	<u>66.002.031</u>
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		0	24.839.166
Ýmsar skammtímaskuldir		25.367.763	0
Skuldir samtals		<u>25.367.763</u>	<u>24.839.166</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>305.041.681</u>	<u>90.841.197</u>
Aðrar upplýsingar	7		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		104.283.172	16.248.776
		<u>104.283.172</u>	<u>16.248.776</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(214.200.484)	(35.735.183)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		528.597	19.486.407
		<u>(213.671.887)</u>	<u>(16.248.776)</u>
		<u>(109.388.715)</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)			
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		109.388.715	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

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 linulega 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
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	4.564.800.000	4.288.600.000
	<u>4.564.800.000</u>	<u>4.288.600.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	4.514.800.000	50.000.000	0	4.564.800.000
Fjárveiting til tekna	4.514.800.000	50.000.000	0	4.564.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum .	(4.410.516.828)	(50.000.000)	0	(4.460.516.828)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	104.283.172	0	0	104.283.172

	2019	2018
3 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur aðrir	50.000.000	0
	<u>50.000.000</u>	<u>0</u>

4 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	4.410.516.828	4.272.351.224
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>4.410.516.828</u>	<u>4.272.351.224</u>

	31.12.2019	31.12.2018
--	-------------------	-------------------

5 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	305.041.681	90.841.197
	<u>305.041.681</u>	<u>90.841.197</u>

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	66.002.031	49.753.255
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	109.388.715	0
Afkoma ársins	104.283.172	16.248.776
Jöfnuður 31.12.	<u>279.673.918</u>	<u>66.002.031</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

7 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Undir fjárlagaliðinn fellur endurhæfingarþjónusta sem m.a. er rekin á grundvelli þjónustusamninga Sjúkratrygginga Íslands við eftirfarandi rekstraraðila: Reykjalund, Heilsustofnun Náttúruvæðingafélags Íslands, Endurhæfingarstöð Styrktarfélags lamaðra og fatlaðra, Sjúkraþjálfun fyrir fatlaðra - endurhæfing Kópavogi, Hlein, Endurhæfingarstöð hjarta- og lungnasjúklinga Reykjavík, Endurhæfingarstöð hjarta- og lungnasjúklinga Akureyri.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi 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.