

Sólvangur

08 419

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Sólvangur

kt. 420106-1220

Umsjón Heilbrigðisráðuneytið

Skógarhlíð 6 , 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Sólvangur er hjúkrunarheimili fyrir aldraða og aðra þá einstaklinga sem hafa viðurkennt mat Færni- og heilsumatsnefndar á þörf fyrir búsetu í hjúkrunarrými sbr. Reglugerð nr. 1000/2008. Jafnframt er hér rekin dagdvöl og tvö hvíldarrými.

Þann 1. apríl 2019 tók Sóltún öldrunarþjónusta ehf. kt. 650310-0710 við rekstri Sólvangs. Þær breytingar fela í sér að Sólvangur verður ekki lengur A-hluta stofnun ríkissjóðs heldur framlagsliður í fjárlögum.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 25 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.



Á árinu 2019 var ársveltan kr. 157,7 milljónir og afkoma kr. -50 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 34,1 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Sólvangs fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Rvk, 18.9.2020

Staður, dags.

 , 

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2019

| | Skýr | 2019 | 2018 |
|--|------|---------------------|--------------------|
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 3 | 139.865.115 | 741.000.000 |
| Seld þjónusta | 4 | 15.059.431 | 52.340.727 |
| Framlög og ýmsar tekjur | 5 | 1.413.961 | 4.651.083 |
| Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára | 3 | 1.341.373 | 217.531 |
| Tekjur samtals | | <u>157.679.880</u> | <u>798.209.341</u> |
| Gjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 6 | 172.252.824 | 615.160.315 |
| Annar rekstrarkostnaður | 7 | 34.146.117 | 135.541.837 |
| Afskriftir | 8 | 1.341.373 | 217.531 |
| Gjöld samtals | | <u>207.740.314</u> | <u>750.919.683</u> |
| Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði | | (50.060.434) | 47.289.658 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | |
| Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður | | 17.728 | 37.064 |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap | | 4.967 | (1.081.405) |
| | | <u>22.695</u> | <u>(1.044.341)</u> |
| Afkoma ársins | | <u>(50.037.739)</u> | <u>46.245.317</u> |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

| | Skýr | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------|--------------------------|---------------------------|
| Eignir | | | |
| Fastafjármunir | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 9 | | |
| Áhöld, tæki og búnaður | | 0 | 1.310.530 |
| Fastafjármunir samtals | | <u>0</u> | <u>1.310.530</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Birgðir | | 0 | 823.660 |
| Viðskiptakröfur | | 0 | 5.529.848 |
| Tengdir aðilar | 10 | 34.106.457 | 39.768.599 |
| Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður | | 0 | 120.000 |
| Handbært fé | | 0 | 67.637.323 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>34.106.457</u> | <u>113.879.430</u> |
| Eignir samtals | | <u><u>34.106.457</u></u> | <u><u>115.189.960</u></u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | 11 | | |
| Hrein eign | | 0 | 66.634.355 |
| Eigið fé samtals | | <u>0</u> | <u>66.634.355</u> |
| Skuldir | | | |
| Tengdir aðilar | 10 | 34.515.864 | 637.543 |
| Viðskiptaskuldir | | 0 | 10.120.050 |
| Ýmsar skammtímaskuldir | 12 | 35.750 | 36.901.796 |
| Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda | 13 | (445.157) | 896.216 |
| Skuldir samtals | | <u>34.106.457</u> | <u>48.555.605</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u><u>34.106.457</u></u> | <u><u>115.189.960</u></u> |
| Aðrar upplýsingar | 14 | | |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

| | Skýr | 2019 | 2018 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | |
| Afkoma ársins | | (50.037.739) | 46.245.317 |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 8 | 1.341.373 | 217.531 |
| Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára | | (1.341.373) | (217.531) |
| | | <u>(50.037.739)</u> | <u>46.245.317</u> |
| Breyting rekstrartengdra eigna og skulda | | | |
| Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur | | 5.649.848 | 302.690 |
| Birgðir | | 823.660 | 64.309 |
| Tengdir aðilar | | 39.540.463 | (5.645.478) |
| Skammtímaskuldir | | (46.986.096) | (7.756.133) |
| | | <u>(972.125)</u> | <u>(13.034.612)</u> |
| | | <u>(51.009.864)</u> | <u>33.210.705</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | | |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna | 9 | (30.843) | (414.314) |
| | | <u>(30.843)</u> | <u>(414.314)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins | | | |
| | | (16.596.616) | 0 |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | | |
| Handbært fé í byrjun árs | | (67.637.323) | 32.796.391 |
| | | <u>67.637.323</u> | <u>34.840.932</u> |
| | | <u>0</u> | <u>67.637.323</u> |
| | | <u>0</u> | <u>67.637.323</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 reynt 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.

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.

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 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 3 Tekjufærsla fjárveitinga | | |
| Fjárveiting ársins | 139.865.115 | 741.000.000 |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 139.865.115 | 741.000.000 |
| Tekjufærsla frestaðra tekna | 1.341.373 | 217.531 |
| | <u>141.206.488</u> | <u>741.217.531</u> |

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

| | Rekstur | Rekstrar- tilfærslur | Fjármagns- tilfærslur | Samtals |
|--|---------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum | 774.000.000 | 0 | 0 | 774.000.000 |
| Fjáraukalög | (55.000.000) | 0 | 0 | (55.000.000) |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | (579.134.885) | 0 | 0 | (579.134.885) |
| Fjárveiting til tekna | 139.865.115 | 0 | 0 | 139.865.115 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (189.902.854) | 0 | 0 | (189.902.854) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | (50.037.739) | 0 | 0 | (50.037.739) |

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 4 Seld þjónusta | | |
| Verksala | 125.008 | 364.327 |
| Gjöld fyrir vistun | 13.888.423 | 47.513.084 |
| Veitinga- og gistiþjónusta | 1.046.000 | 4.463.316 |
| | <u>15.059.431</u> | <u>52.340.727</u> |

5 Framlög og ýmsar tekjur

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| Leigutekjur | 619.572 | 1.008.288 |
| Ýmsar tekjur | 794.389 | 3.642.795 |
| | <u>1.413.961</u> | <u>4.651.083</u> |

6 Laun og launatengd gjöld

| | | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Laun | 135.876.932 | 480.037.468 |
| Orlof, breyting | 1.996.683 | (1.323.470) |
| Launatengd gjöld | 34.359.209 | 136.210.317 |
| Starfsmannakostnaður | 20.000 | 236.000 |
| | <u>172.252.824</u> | <u>615.160.315</u> |
| Meðalfjöldi stöðugilda | 16,3 | 64,9 |

Skýringar

| | 2019 | 2018 |
|--|------------|-------------|
| 7 Annar rekstrarkostnaður | | |
| Bækur, ritföng, filmur o.fl. | 214.655 | 717.053 |
| Byggingarvörur, almennar | 0 | 30.934 |
| Ýmis tæki og áhöld | 328.439 | 786.170 |
| Varahlutir og viðhaldsvörur | 77.851 | 461.615 |
| Orkugjafar | 2.270.580 | 7.506.352 |
| Matvæli | 7.683.917 | 33.164.537 |
| Almennar rekstrarvörur | 776.499 | 2.690.996 |
| Vörukaup, almenn | 11.351.941 | 45.357.657 |
| Lyf og tengd efni | 4.301.913 | 14.521.192 |
| Lækninga- og hjúkrunarvörur | 2.519.591 | 10.120.724 |
| Sjúkrahústæki og áhöld | 0 | 226.501 |
| Kennslu- og föndurvörur | 14.898 | 115.999 |
| Ýmsar sérgreindar vörur | 53.000 | 121.522 |
| Vörukaup, sérgreind | 6.889.402 | 25.105.938 |
| Fundir, námskeið, risna | (106.900) | 2.196.894 |
| Ferðir, uppihald | 0 | 423.385 |
| Akstur | 1.459.523 | 6.482.751 |
| Sérfræðiþjónusta | 6.549.768 | 21.603.564 |
| Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld | 44.481 | 126.716 |
| Auglýsingar og kynningarstarfsemi | 156.717 | 765.790 |
| Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta | 1.860.148 | 73.812 |
| Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta | 9.963.737 | 31.672.912 |
| Afnotagjöld | 585.739 | 2.261.744 |
| Leigugjöld | 13.930 | 14.710.406 |
| Notkun véla og flutningatækja | 23.900 | 0 |
| Verkkaup | 4.827.723 | 16.392.396 |
| Áhættutap og bætur | 0 | 37.715 |
| Opinber gjöld | 260.115 | (13.194) |
| Tapaðar kröfur | 223.640 | 16.263 |
| Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. | 5.935.047 | 33.405.330 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | 34.146.117 | 135.541.837 |
| 8 Afskriftir | | |
| Áhöld, tæki og búnaður | 62.058 | 217.531 |
| Sölutap og úreltar eignir | 1.279.315 | 0 |
| | 1.341.373 | 217.531 |

Skýringar

9 Varanlegir rekstrarfjármunir

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------|------------------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig: | | |
| Áhöld, tæki og búnaður | 0 | 1.310.530 |
| | <u>0</u> | <u>1.310.530</u> |

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

| | Áhöld, tæki og búnaður |
|------------------------------|---------------------------|
| Staða 1.1.2019 | 2.451.538 |
| Viðbætur á árinu | 30.843 |
| Selt/niðurfært á árinu | <u>(2.482.381)</u> |
| | 0 |
| Afskriftir 1.1.2019 | 1.141.008 |
| Selt/niðurfært á árinu | (1.203.066) |
| Afskrift ársins | <u>62.058</u> |
| | 0 |
| Staða 31.12.2019 | <u>0</u> |

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Viðskiptareikningur við ríkissjóð | 0 | 0 |
| Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs | 0 | 5.662.142 |
| Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga | 34.106.457 | 34.106.457 |
| | <u>34.106.457</u> | <u>39.768.599</u> |

Skuldir við tengda aðila:

| | | |
|---|-------------------|----------------|
| Viðskiptareikningur við ríkissjóð | 34.515.864 | 13.914 |
| Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs | 0 | 623.629 |
| | <u>34.515.864</u> | <u>637.543</u> |

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|--------------|-------------------|
| Hrein eign | | |
| Jöfnuður 1.1. | 66.634.355 | 20.389.038 |
| Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins | (16.596.616) | 0 |
| Afkoma ársins | (50.037.739) | 46.245.317 |
| Jöfnuður 31.12. | <u>0</u> | <u>66.634.355</u> |

Skýringar

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------------------|---------------|-------------------|
| 12 Ýmsar skammtímaskuldir | | |
| Ógreitt orlof | 0 | 36.890.046 |
| Önnur ógreidd gjöld | 35.750 | 11.750 |
| | <u>35.750</u> | <u>36.901.796</u> |

13 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.

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|----------------|
| Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga | 0 | 1.310.530 |
| Ráðstafað umfram fjárveitingu til fjárfestinga | (445.157) | (414.314) |
| | <u>(445.157)</u> | <u>896.216</u> |

| | Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga | Fjárfestinga- fjárveiting | Samtals frestaðar tekjur |
|--|---|------------------------------|--------------------------------|
| Staða 1.1.2019 | 1.310.530 | (414.314) | 896.216 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 30.843 | (30.843) | 0 |
| Tekjufærsla frestaðra tekna | (1.341.373) | 0 | (1.341.373) |
| | <u>0</u> | <u>(445.157)</u> | <u>(445.157)</u> |

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin er ekki með neina skuldbindingasamninga þar sem hún var lögð niður 31.03.2019.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru á hvílandi á eignum stofnunarinnar í lok mars 2019.

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

Á ekki við hjá stofnun

Atburðir eftir reikningskiladag

Á ekki við hjá stofnun