

Samningar SÍ um endurhæfingarþjónustu 08 388

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun ábyrgðaraðila	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 ábyrgðaraðila

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 2020 var ársveltan kr. 1.156,8 milljónir og afkoma kr. 3,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 3,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 62,9 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fjárlagaliðarins Samningar SÍ um endurhæfingarþjónustu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Ábyrgðaraðili staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Samningar SÍ um endurhæfingarþjónustu fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Runólfur Birgir Leifsson,
skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	<u>1.156.800.000</u>	<u>1.098.000.000</u>
Tekjur samtals		1.156.800.000	1.098.000.000
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	3	<u>1.152.929.157</u>	<u>1.099.187.686</u>
Gjöld samtals		1.152.929.157	1.099.187.686
Afkoma ársins		<u>3.870.843</u>	<u>(1.187.686)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	4	<u>62.882.448</u>	<u>2.406.606</u>
Veltufjármunir samtals		<u>62.882.448</u>	<u>2.406.606</u>
Eignir samtals		<u><u>62.882.448</u></u>	<u><u>2.406.606</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Hrein eign		<u>3.870.843</u>	<u>(1.187.686)</u>
Eigið fé samtals		<u>3.870.843</u>	<u>(1.187.686)</u>
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		<u>59.011.605</u>	<u>3.594.292</u>
Skuldir samtals		<u>59.011.605</u>	<u>3.594.292</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>62.882.448</u></u>	<u><u>2.406.606</u></u>
Aðrar upplýsingar	6		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		3.870.843	(1.187.686)
		3.870.843	(1.187.686)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(59.288.156)	(2.406.606)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		55.417.313	3.594.292
		(3.870.843)	1.187.686
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar í 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 reikningsskilin.

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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum 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.

Skýringar

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.156.800.000	1.098.000.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.126.800.000	0	0	1.126.800.000
Fjáraukalög	30.000.000	0	0	30.000.000
Fjárveiting til tekna	1.156.800.000	0	0	1.156.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ..	(1.152.929.157)	0	0	(1.152.929.157)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	3.870.843	0	0	3.870.843

	2020	2019
3 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	1.152.929.157	1.099.187.686
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.152.929.157	1.099.187.686

31.12.2020 **31.12.2019**

4 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	62.882.448	2.406.606
	<u>62.882.448</u>	<u>2.406.606</u>

5 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(1.187.686)	(4)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	1.187.686	4
Afkoma ársins	3.870.843	(1.187.686)
Jöfnuður 31.12.	<u>3.870.843</u>	<u>(1.187.686)</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirlit um eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

Skýringar

6 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

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

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 reikningsskiladag

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