

Fullgild rafræn undirskrift

UNNUR ÁGÚSTSDÓTTIR

Kennitala: 060655-5889

2022-08-23 15:19:41 GMT

Ástæða: Undirskrift

Sjúkrahús, óskipt
08 379

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---------------------------------------|-------------|
| Skýrsla og áritun forstöðumanns | 2 |
| Yfirlit um afkomu ársins | 3 |
| Efnahagsreikningur | 4 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 5 |
| Starfspáttayfirlit | 6 |
| Skýringar | 7 |

Sjúkrahús, óskipt
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
heilbrigðisráðuneytisins
kt. 521218-0530
Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Sjúkrahús, óskipt er ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn er í umsjón heilbrigðisráðuneytisins.

Starfsemi fjárlagaliðarins fellur undir málefnasvið 23 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. -619,9 milljónir og afkoma kr. -686,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 49,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 284,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Sjúkrahúsa, óskipt í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Sjúkrahúsa, óskipt fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Unnur Ágústsdóttir,
ábyrgðaraðili

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

| | Skýr | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------------|--------------------|
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 2 | (619.890.343) | 592.340.282 |
| Tekjur samtals | | (619.890.343) | 592.340.282 |
| Gjöld | | | |
| Framlög og tilfærslur | 3 | 29.323.394 | 0 |
| Annar rekstrarkostnaður | 4 | 37.434.082 | 146.572.410 |
| Gjöld samtals | | 66.757.476 | 146.572.410 |
| Afkoma ársins | | <u>(686.647.819)</u> | <u>445.767.872</u> |
| Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | 2 | (678.024.425) | 445.767.872 |
| Rekstrartilfærslur | | (8.623.394) | 0 |
| | | <u>(686.647.819)</u> | <u>445.767.872</u> |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

| | Skýr | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------|--------------------|----------------------|
| Eignir | | | |
| Fastafjármunir | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 5 | | |
| Verk í vinnslu | | 7.766.610 | 5.621.198 |
| Fastafjármunir samtals | | <u>7.766.610</u> | <u>5.621.198</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Tengdir aðilar | 6 | 277.054.019 | 1.157.125.784 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>277.054.019</u> | <u>1.157.125.784</u> |
| Eignir samtals | | <u>284.820.629</u> | <u>1.162.746.982</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | 7 | | |
| Hrein eign | | 49.842.524 | 736.490.343 |
| Eigið fé samtals | | <u>49.842.524</u> | <u>736.490.343</u> |
| Skuldir | | | |
| Tengdir aðilar | 6 | 37.426.082 | 33.318.850 |
| Viðskiptaskuldir | | 0 | 26.734 |
| Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda | 8 | 197.552.023 | 392.911.055 |
| Skuldir samtals | | <u>234.978.105</u> | <u>426.256.639</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>284.820.629</u> | <u>1.162.746.982</u> |
| Aðrar upplýsingar | 9 | | |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

| | Skýr | 2021 | 2020 |
|--|------|---------------|---------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | |
| Afkoma ársins | | (686.647.819) | 445.767.872 |
| | | (686.647.819) | 445.767.872 |
| Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna: | | | |
| Tengdir aðilar | | 686.674.553 | (445.794.606) |
| Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda: | | | |
| Skammtímaskuldir | | (26.734) | 26.734 |
| | | 686.647.819 | (445.767.872) |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | | |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu | | (2.145.412) | (5.621.198) |
| | | (2.145.412) | (5.621.198) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Tengdir aðilar | | 5.745.412 | 5.621.198 |
| Fjárfestingarframlag | | (3.600.000) | 0 |
| | | 2.145.412 | 5.621.198 |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | | |
| Handbært fé í byrjun árs | | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé í árslok | | | |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

| | Óskipt framlag til reksturs sjúkrahúsa 08 379 101 | Stofnkostnaður 08 379 650 | Samtals 2021 |
|--|--|------------------------------|----------------------|
| | Málefnasvið - málaflokkur | | |
| | 23 10 | 23 10 | |
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | (619.890.343) | 0 | (619.890.343) |
| Tekjur samtals | (619.890.343) | 0 | (619.890.343) |
| Gjöld | | | |
| Rekstrartilfærslur | 29.323.394 | 0 | 29.323.394 |
| Annar rekstrarkostnaður | 37.434.082 | 0 | 37.434.082 |
| Gjöld samtals | 66.757.476 | 0 | 66.757.476 |
| Afkoma ársins | (686.647.819) | 0 | (686.647.819) |
| Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | (678.024.425) | 0 | (678.024.425) |
| Rekstrartilfærslur | (8.623.394) | 0 | (8.623.394) |
| | (686.647.819) | 0 | (686.647.819) |
| Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga: | | | |
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum | 1.771.000.000 | 0 | 1.771.000.000 |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | (2.390.890.343) | 0 | (2.390.890.343) |
| Fjárveiting til tekna | (619.890.343) | 0 | (619.890.343) |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (66.757.476) | 0 | (66.757.476) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | (686.647.819) | 0 | (686.647.819) |
| Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs | 736.490.343 | 0 | 736.490.343 |
| Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | 58.465.918 | 0 | 58.465.918 |
| Rekstrartilfærslur | (8.623.394) | 0 | (8.623.394) |
| | 49.842.524 | 0 | 49.842.524 |
| Fjárfestingar | | | |
| Fjárveiting ársins skv. fjárlögum | 718.400.000 | 0 | 718.400.000 |
| Heimildir til flýtingar á framkvæmdum | 80.000.000 | 100.000.000 | 180.000.000 |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | (802.000.000) | (100.000.000) | (902.000.000) |
| Fjárfesting á árinu | (2.145.412) | 0 | (2.145.412) |
| Staða fjárfestingafjárveitingar | (5.745.412) | 0 | (5.745.412) |
| Staða fjárfestinga 2020 í lok þess árs | 195.530.825 | 0 | 195.530.825 |
| Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2021 | 189.785.413 | 0 | 189.785.413 |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits.

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.

Tengdir aðilar

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

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfanga, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| 2 Tekjufærsla fjárveitinga | | |
| Fjárveiting ársins | (619.890.343) | 592.340.282 |
| | <u>(619.890.343)</u> | <u>592.340.282</u> |

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

| | Rekstur | Rekstrar- tilfærslur | Fjármagns- tilfærslur | Samtals |
|---|----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum | 1.750.300.000 | 20.700.000 | 0 | 1.771.000.000 |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | (2.390.890.343) | 0 | 0 | (2.390.890.343) |
| Fjárveiting til tekna | (640.590.343) | 20.700.000 | 0 | (619.890.343) |
| Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ... | (37.434.082) | (29.323.394) | 0 | (66.757.476) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | (678.024.425) | (8.623.394) | 0 | (686.647.819) |

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|----------|
| 3 Framlög og tilfærslur | | |
| Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta | 26.350.795 | 0 |
| Rekstrartilfærslur aðrir | 2.972.599 | 0 |
| | <u>29.323.394</u> | <u>0</u> |

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|--------------------|
| 4 Annar rekstrarkostnaður | | |
| Fundir, námskeið, risna | 0 | 320.772 |
| Sérfræðiþjónusta | 0 | 81.358.379 |
| Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld | 8.000 | 7.500 |
| Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta | 0 | 26.734 |
| Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta | 8.000 | 81.713.385 |
| Samningsbundin kaup og leiga | 37.426.082 | 64.859.025 |
| Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. | 37.426.082 | 64.859.025 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | <u>37.434.082</u> | <u>146.572.410</u> |

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 5 Varanlegir rekstrarfjármunir | | |
| Verk í vinnslu | 7.766.610 | 5.621.198 |
| | <u>7.766.610</u> | <u>5.621.198</u> |

Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

| | | |
|---|--------------------|----------------------|
| Viðskiptareikningur við ríkissjóð | 277.054.019 | 1.157.125.784 |
| | <u>277.054.019</u> | <u>1.157.125.784</u> |

Skuldir við tengda aðila:

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs | 37.426.082 | 33.318.850 |
| | <u>37.426.082</u> | <u>33.318.850</u> |

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2021 31.12.2020

Hrein eign

| | | |
|----------------------|-------------------|--------------------|
| Jöfnuður 1.1. | 736.490.343 | 290.722.471 |
| Afkoma ársins | (686.647.819) | 445.767.872 |
| Jöfnuður 31.12. | <u>49.842.524</u> | <u>736.490.343</u> |

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla 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.

8 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 endurfjárfestinga.

31.12.2021 31.12.2020

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga | 7.766.610 | 5.621.198 |
| Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga | <u>189.785.413</u> | <u>387.289.857</u> |
| | <u>197.552.023</u> | <u>392.911.055</u> |

| | Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga | Fjárfestinga-fjárveiting | Samtals frestaðar tekjur |
|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Staða 01.01.2021 | 5.621.198 | 387.289.857 | 392.911.055 |
| Breyting á fjárfestingarfjárveitingu skv. ákvörðun fjármálaráðuneytisins | 0 | (191.759.032) | (191.759.032) |
| Fjárfestingarfjárveiting ársins | 0 | (3.600.000) | (3.600.000) |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu | <u>2.145.412</u> | <u>(2.145.412)</u> | <u>0</u> |
| | <u>7.766.610</u> | <u>189.785.413</u> | <u>197.552.023</u> |

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

Skýringar

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hjá fjárlagalið.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2021.

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.