

Samningar SÍ um endurhæfingarþjónustu

08 388

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Skýringar	7

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 A1-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn er í umsjón heilbrigðisráðuneytisins.

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 1.434,0 milljónir og afkoma kr. -17,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 3,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 189,1 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum fyrir árið 2023. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2023 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Samningar Sí um endurhæfingarþjónustu fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Heiða Lind Baldvinsdóttir
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	<u>1.434.000.000</u>	<u>1.342.400.000</u>
Tekjur samtals		1.434.000.000	1.342.400.000
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	3	<u>1.451.415.454</u>	<u>1.330.150.189</u>
Gjöld samtals		1.451.415.454	1.330.150.189
Afkoma ársins		<u>(17.415.454)</u>	<u>12.249.811</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Tengdir aðilar	4	189.128.514	24.399.535
Eignir samtals		<u>189.128.514</u>	<u>24.399.535</u>
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		185.944.984	3.800.551
Skuldir samtals		<u>185.944.984</u>	<u>3.800.551</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		3.183.530	20.598.984
Eigið fé	5		
Hrein eign		3.183.530	20.598.984
Eigið fé samtals		<u>3.183.530</u>	<u>20.598.984</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>189.128.514</u>	<u>24.399.535</u>
Aðrar upplýsingar	6		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(17.415.454)	12.249.811
		<u>(17.415.454)</u>	<u>12.249.811</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(164.728.979)	63.451.012
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		182.144.433	(75.700.823)
		<u>17.415.454</u>	<u>(12.249.811)</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	1.264.500.000	120.000.000	1.384.500.000
Fjáraukalög	120.000.000	(120.000.000)	0
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	1.384.500.000	0	1.384.500.000
Launabætur	49.500.000	0	49.500.000
Fjárveiting ársins	1.434.000.000	0	1.434.000.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	20.598.984	0	20.598.984
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	1.454.598.984	0	1.454.598.984
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(1.451.415.454)	0	(1.451.415.454)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	3.183.530	0	3.183.530

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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.

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: óuppsęjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsęjanlegar 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.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2023	2022
--	------	------

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins	1.434.000.000	1.342.400.000
--------------------------	---------------	---------------

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.264.500.000	120.000.000	0	1.384.500.000
Fjáraukalög	120.000.000	(120.000.000)	0	0
Launabætur	49.500.000	0	0	49.500.000
Fjárveiting til tekna	1.434.000.000	0	0	1.434.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(1.451.415.454)	0	0	(1.451.415.454)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(17.415.454)	0	0	(17.415.454)

	2023	2022
3 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	1.451.415.454	1.330.150.189
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>1.451.415.454</u>	<u>1.330.150.189</u>

	31.12.2023	31.12.2022
--	------------	------------

4 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	189.128.514	24.399.535
	<u>189.128.514</u>	<u>24.399.535</u>

5 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	20.598.984	8.349.173
Afkoma ársins	(17.415.454)	12.249.811
Jöfnuður 31.12.	<u>3.183.530</u>	<u>20.598.984</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.

Skýringar

6 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

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

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2023.

Veittar ábyrgðir

Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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