

Öldrunarstofnanir, daggjöld

08 403

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	6
Skýringar	7

Öldrunarstofnanir, daggjöld
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Sjúkratrygginga Íslands
kt. 480408-0550
Vínlandsleið 16, 113 Reykjavík

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Öldrunarstofnanir, daggjöld er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli laga um sjúkratryggingar og um málefni aldraðra. Sjúkratryggingar Íslands fara með samningsumboð við öldrunarstofnanir og setur gjaldskrá.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 31316,4 milljónir og afkoma kr. 468,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 468,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2339,2 milljónir.

Það er álit okkar að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Öldrunarstofnana, daggjalda í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Stjórn og forstjóri staðfesta hér með ársreikning fyrir fjárlagið Öldrunarstofnanir, daggjöld fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 27. feb. 2020

Staður dags.

Byntillur S. Björnsson

Guðjón Þorri Hilfanesson

Bruna K. Svavarsdóttir

Jónína Guðmundsdóttir

Þorsteinnur Magnússon

Anna Hilmundsdóttir

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	29.736.450.320	28.835.349.414
Seld þjónusta	4	<u>1.579.941.610</u>	<u>1.425.360.836</u>
Tekjur samtals		31.316.391.930	30.260.710.250
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	5	<u>30.847.786.222</u>	<u>28.089.864.105</u>
Gjöld samtals		30.847.786.222	28.089.864.105
Afkoma ársins		<u>468.605.708</u>	<u>2.170.846.145</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	3	(426.394.292)	1.675.840.515
Rekstrartilfærslur		<u>895.000.000</u>	<u>495.005.630</u>
		<u>468.605.708</u>	<u>2.170.846.145</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	2.339.242.174	963.298.460
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	7	0	1.258.783.606
Veltufjármunir samtals		<u>2.339.242.174</u>	<u>2.222.082.066</u>
Eignir samtals		<u>2.339.242.174</u>	<u>2.222.082.066</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		468.605.708	2.170.846.145
Eigið fé samtals		<u>468.605.708</u>	<u>2.170.846.145</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	1.789.380.803	0
Ýmsar skammtímaskuldir	9	81.255.663	51.235.921
Skuldir samtals		<u>1.870.636.466</u>	<u>51.235.921</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.339.242.174</u>	<u>2.222.082.066</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar með ársreikningi eru áaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		468.605.708	2.170.846.145
		<u>468.605.708</u>	<u>2.170.846.145</u>
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		1.258.783.606	(1.258.783.606)
Tengdir aðilar		(1.757.409.056)	(223.262.481)
Skammtímaskuldir		30.019.742	(688.800.058)
		<u>(468.605.708)</u>	<u>(2.170.846.145)</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 með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Hjúkrunarrými 08 403 101	Dvalarrými 08 403 111	Dagdvöl 08 403 115	Geðrými 08 403 117	Greiðslur frá vistmönnum 08 403 183	Samtals 2018
	Málefna svið - málaflokkur					
	25 10	25 10	25 10	25 10	25 10	
Tekjur						
Tekjufærsla fjárveitinga	27.047.363.116	1.521.063.038	2.026.403.872	469.620.294	(1.328.000.000)	29.736.450.320
Seld þjónusta	0	0	0	0	1.579.941.610	1.579.941.610
Tekjur samtals	27.047.363.116	1.521.063.038	2.026.403.872	469.620.294	251.941.610	31.316.391.930
Gjöld						
Annar rekstrarkostnaður	27.074.899.151	1.257.069.049	1.740.441.802	775.376.220	0	30.847.786.222
Gjöld samtals	27.074.899.151	1.257.069.049	1.740.441.802	775.376.220	0	30.847.786.222
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(27.536.035)	263.993.989	285.962.070	(305.755.926)	251.941.610	468.605.708
Afkoma ársins	(27.536.035)	263.993.989	285.962.070	(305.755.926)	251.941.610	468.605.708
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	(922.536.035)	263.993.989	285.962.070	(305.755.926)	251.941.610	(426.394.292)
Rekstrartilfærslur	895.000.000	0	0	0	0	895.000.000
	(27.536.035)	263.993.989	285.962.070	(305.755.926)	251.941.610	468.605.708
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:						
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	25.046.800.000	1.651.000.000	1.858.800.000	452.800.000	(1.328.000.000)	27.681.400.000
Launbætur	867.700.000	52.200.000	58.000.000	13.600.000	0	991.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	1.132.863.116	(182.136.962)	109.603.872	3.220.294	0	1.063.550.320
Fjárveiting til tekna	27.047.363.116	1.521.063.038	2.026.403.872	469.620.294	(1.328.000.000)	29.736.450.320
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(27.074.899.151)	(1.257.069.049)	(1.740.441.802)	(775.376.220)	1.579.941.610	(29.267.844.612)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(27.536.035)	263.993.989	285.962.070	(305.755.926)	251.941.610	468.605.708
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	1.462.607.182	385.513.646	189.355.585	36.008.896	97.360.836	2.170.846.145
Breyting skv. lögum um staðfestingu ríkisreiknings	(1.462.607.182)	(385.513.646)	(189.355.585)	(36.008.896)	(97.360.836)	(2.170.846.145)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

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 góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

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.

Starfsþáttayfirlit

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

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtbreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	29.736.450.320	28.835.349.414
	<u>29.736.450.320</u>	<u>28.835.349.414</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	27.681.400.000	0	0	27.681.400.000
Launbætur	991.500.000	0	0	991.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	168.550.320	895.000.000	0	1.063.550.320
Fjárveiting til tekna	28.841.450.320	895.000.000	0	29.736.450.320
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(29.267.844.612)	0	0	(29.267.844.612)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(426.394.292)	895.000.000	0	468.605.708

	2018	2017
4 Seld þjónusta		
Gjöld fyrir vistun	1.579.941.610	1.425.360.836
	<u>1.579.941.610</u>	<u>1.425.360.836</u>

5 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	30.847.786.222	28.089.864.105
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>30.847.786.222</u>	<u>28.089.864.105</u>

	31.12.2018	31.12.2017
6 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	201.220.851
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	2.339.242.174	762.077.609
	<u>2.339.242.174</u>	<u>963.298.460</u>

<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.789.380.803	0
	<u>1.789.380.803</u>	<u>0</u>

7 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		
Fyrirframgreiddur kostnaður	0	1.258.783.606
	<u>0</u>	<u>1.258.783.606</u>

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
8 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	2.170.846.145	0
Breytingar skv. lögum um staðfestingu ríkisreiknings	(2.170.846.145)	0
Afkoma ársins	468.605.708	2.170.846.145
Jöfnuður 31.12.	<u>468.605.708</u>	<u>2.170.846.145</u>

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

9 Ýmsar skammtímaskuldir

Önnur ógreidd gjöld	81.255.663	51.235.921
	<u>81.255.663</u>	<u>51.235.921</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur ekki gert skuldbindandi samninga.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

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.