Sóltún, Reykjavík

08 447

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra 2

Yfirlit um afkomu ársins 3

Efnahagsreikningur 4

Sjóðstreymisyfirlit 5

Skýringar 6

Sóltún, Reykjavík

Fjárlagaliðurinn er í umsjón Sjúkratrygginga Íslands

Vínlandsleið 16, 113 Reykjavík

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Sóltún, Reykjavík er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli laga um heilbrigðisþjónustu.

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

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 1548,8 milljónir og afkoma kr. -150,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -86,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 76 milljónir.

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

Stjórn og forstjóri staðfesta hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Sóltún, Reykjavík fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 27. feb. 2020

Staður, dags.

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	1.403.900.000	1.475.000.000
Seld þjónusta	4	144.871.831	87.384.793
Tekjur samtals		1.548.771.831	1.562.384.793
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	5	1.699.603.297	1.498.198.073
Gjöld samtals		1.699.603.297	1.498.198.073
Afkoma ársins		(150.831.466)	64.186.720

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	76.034.994	174.126.498
Veltufjármunir samtals		76.034.994	174.126.498
Eignir samtals		76.034.994	174.126.498

Eigið fé og skuldir

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eigið fé	7		
Hrein eign		(86.644.746)	64.186.720
Eigið fé samtals		(86.644.746)	64.186.720
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	162.679.740	109.939.778
		162.679.740	109.939.778
Skuldir samtals		162.679.740	109.939.778
Eigið fé og skuldir samtals		76.034.994	174.126.498

Aðrar upplýsingar 8

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(150.831.466)	64.186.720
		(150.831.466)	64.186.720
Handbært fé frá rekstri		(150.831.466)	64.186.720
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		150.831.466	(64.186.720)
		150.831.466	(64.186.720)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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 móttekins 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.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

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

Skýringar

3 Tekjufærsla fjárveitinga	2018	2017
Fjárveiting ársins	1.403.900.000	1.475.000.000
	1.403.900.000	1.475.000.000

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.403.500.000	0	0	1.403.500.000
Launbætur	400.000	0	0	400.000
Fjárveiting til tekna	**1.403.900.000**	**0**	**0**	**1.403.900.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.554.731.466)	0	0	(1.554.731.466)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(150.831.466)**	**0**	**0**	**(150.831.466)**

4 Seld þjónusta	2018	2017
Gjöld fyrir vistun	144.871.831	87.384.793
	144.871.831	87.384.793

5 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	1.699.603.297	1.498.198.073
	1.699.603.297	1.498.198.073

Greiðslur samkvæmt fjárlagalið þessum byggja á samning gerðum þann 28. apríl 2000 milli Heilbrigðisráðuneytis (verkkaupi) og Öldungs kt. 600300-5390, (verksali) um rekstur 92 hjúkrunarrýma á hjúkrunarheimilinu Sóltúni. Samningurinn er til 27 ára frá og með árinu 2000. Gjaldfærðar greiðslur til Öldungs hf. voru á árinu 1.699,6 m.kr.

6 Tengdir aðilar	31.12.2018	31.12.2017

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

Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	76.034.994	174.126.498
	76.034.994	174.126.498
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	162.679.740	109.939.778
	162.679.740	109.939.778

Skýringar

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	64.186.720	0
Afkoma ársins	(150.831.466)	64.186.720
Jöfnuður 31.12.	(86.644.746)	64.186.720

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.

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Gerður hefur verið skuldbindandi samningur um rekstur hjúkrunarheimilis til ársins 2027. Samningurinn tekur til greiðslu á 92 hjúkrunarrýmum en kostnaður vegna hvers rými er breytilegur meðal annars vegna daggjalda og hjúkrunarþyngdarstuðuls.

Veittar ábyrgðir
Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð
Á ekki við.

Atburðir eftir reikningsskiladag
Á ekki við.