

Sanngirnisbætur vegna misgjörða á vistheimilium fyrir börn
06 236

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Sanngjarnsbætur vegna misgjörða á vistheimilium fyrir börn

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Dómsmálaráðuneytisins

Kt. 580417-0510

Sölvhólsgrötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Sanngirnibætur vegna misgjörða á vistheimilum fyrir börn er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Dómsmálaráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 9 og málaflokk 40 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 213,6 milljónir og afkoma kr. 84,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 84,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 86 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Sanngirnibóta vegna misgjörða á vistheimilum fyrir börn í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Sanngirnibóta vegna misgjörða á vistheimilum fyrir börn fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 15/1 20

Staður, dags.

[Handwritten signature]

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	213.600.000	215.000.000
Tekjur samtals		213.600.000	215.000.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	25.561.680	23.018.650
Framlög og tilfærslur	5	100.068.817	183.973.729
Annar rekstrarkostnaður	6	3.057.770	3.210.376
Gjöld samtals		128.688.267	210.202.755
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		84.911.733	4.797.245
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	7	0	(1.445)
		0	(1.445)
Afkoma ársins		84.911.733	4.795.800
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		134.980.550	138.769.529
Rekstrartilfærslur		(50.068.817)	(133.973.729)
Fjármagnstilfærslur		0	0
		84.911.733	4.795.800

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	8	<u>85.963.330</u>	<u>5.151.228</u>
Veltufjármunir samtals		<u>85.963.330</u>	<u>5.151.228</u>
Eignir samtals		<u>85.963.330</u>	<u>5.151.228</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		<u>84.911.733</u>	<u>4.795.800</u>
Eigið fé samtals		<u>84.911.733</u>	<u>4.795.800</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	93.283	226.092
Ýmsar skammtímaskuldir	10	<u>958.314</u>	<u>129.336</u>
		<u>1.051.597</u>	<u>355.428</u>
Skuldir samtals		<u>1.051.597</u>	<u>355.428</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>85.963.330</u>	<u>5.151.228</u>
Aðrar upplýsingar	11		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		84.911.733	4.795.800
		<u>84.911.733</u>	<u>4.795.800</u>
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímaskuldir		828.978	(1.735.834)
		<u>828.978</u>	<u>(1.735.834)</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>85.740.711</u>	<u>3.059.966</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(85.740.711)	(3.059.966)
		<u>(85.740.711)</u>	<u>(3.059.966)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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 liggir 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.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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 framtíðarsjóðstremis vegna greiðslu þeirra.

Tengdir aðilar

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

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	213.600.000	215.000.000
	<u>213.600.000</u>	<u>215.000.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum	163.600.000	50.000.000	0	213.600.000
Fjárveiting til tekna	163.600.000	50.000.000	0	213.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(28.619.450)	(100.068.817)	0	(128.688.267)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	134.980.550	(50.068.817)	0	84.911.733

	2018	2017
4 Laun og launatengd gjöld		
Laun	20.579.322	20.265.480
Orlof, breyting	593.301	(1.561.880)
Launatengd gjöld	4.389.057	4.315.050
	<u>25.561.680</u>	<u>23.018.650</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	1,0	1,0

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur	100.068.817	183.973.729
	<u>100.068.817</u>	<u>183.973.729</u>

	2018	2017
6 Annar rekstrarkostnaður		
Ýmsar sérgreindar vörur	5.050	0
Vörukaup, sérgreind	5.050	0
Sérfræðipjónusta	33.733	0
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	3.000	0
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	543.663	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	580.396	0
Afnotagjöld	33.990	37.780
Leigugjöld	297.750	615.000
Kostnaðarhlutdeild	2.140.584	2.557.596
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	2.472.324	3.210.376
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>3.057.770</u>	<u>3.210.376</u>

	2018	2017
7 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Fjármagnskostnaður	0	1.445
	<u>0</u>	<u>1.445</u>

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
8 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	84.401.450	3.589.348
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	1.561.880	1.561.880
	<u>85.963.330</u>	<u>5.151.228</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	93.283	226.092
	<u>93.283</u>	<u>226.092</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	4.795.800	(1.561.880)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	1.561.880
Breytingar skv. frumvarpi um staðfestingu ríkisreiknings	(4.795.800)	0
Afkoma ársins	84.911.733	4.795.800
Jöfnuður 31.12.	<u>84.911.733</u>	<u>4.795.800</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 1,6 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirráðgjafi fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017

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.

	31.12.2018	31.12.2017
10 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	593.301	0
Ógreidd laun	0	126.146
Önnur ógreidd gjöld	365.013	3.190
	<u>958.314</u>	<u>129.336</u>

Skýringar

11 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.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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