

Ýmis verkefni
08 190

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Ýmis verkefni

Umsjón Velferðaráðuneytið

kt. 601210-1340

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A- hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Velferðaráðuneytis

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 32 og málaflokk 20 og 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 275,9 milljónir og afkoma kr. 56,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 53,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 78,6 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmiss verkefni fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 9/12 2019

Staður, dags.

H. Hrónn Ólfvörðóttir

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	246.600.000	236.200.000
Framlög og ýmsar tekjur	4	29.258.033	24.818.228
Tekjur samtals		275.858.033	261.018.228
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	62.064.011	25.173.909
Annar rekstrarkostnaður	6	58.250.000	103.948.921
Framlög og tilfærslur	7	99.365.743	69.900.200
Gjöld samtals		219.679.754	199.023.030
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		56.178.279	61.995.198
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(23.122)	(9.072)
		(23.122)	(9.072)
Afkoma ársins		56.155.157	61.986.126
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		70.005.157	119.935.047
Rekstrartilfærslur		(13.850.000)	(57.948.921)
Fjármagnstilfærslur		0	0
		56.155.157	61.986.126

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	78.577.082	17.657.803
Veltufjármunir samtals		<u>78.577.082</u>	<u>17.657.803</u>
Eignir samtals		<u>78.577.082</u>	<u>17.657.803</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		53.867.972	(2.287.185)
Endurmatsreikningur			0
Eigið fé samtals		<u>53.867.972</u>	<u>(2.287.185)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	205.200	0
Viðskiptaskuldir		21.893.573	19.698.824
Ýmsar skammtímaskuldir	10	2.610.337	246.164
		<u>24.709.110</u>	<u>19.944.988</u>
Skuldir samtals		<u>24.709.110</u>	<u>19.944.988</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>78.577.082</u>	<u>17.657.803</u>
Aðrar upplýsingar	11		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		56.155.157	61.986.126
		56.155.157	61.986.126
 Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(60.714.079)	(75.643.191)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		4.558.922	13.657.065
		(56.155.157)	(61.986.126)
 Handbært fé frá rekstri		0	0
 Fjármögnunarhreyfingar		0	0
		0	0
 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 sjóðstreymisýfirlits.

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

	Fasteneindir	Framkævmða- áætlun um jafnréttismál	Gæða- og eftirlitsstofnun félagsþjónustu og barnaverndar	Ýmislegt	Samtals 2018
	08 190 110	08 190 123	08 190 130	08 190 190	
	Málefna svið - málaflokkur				
Tekjur					
670 Tekjufærsla fjárveitinga	46.400.000	18.200.000	55.000.000	127.000.000	246.600.000
47a Framlög og ýmsar tekjur	0	0	5.700.000	23.558.033	29.258.033
Tekjur samtals	46.400.000	18.200.000	60.700.000	150.558.033	275.858.033
Gjöld					
51 Laun og launatengd gjöld	10.018.095	7.057.875	44.180.894	807.147	62.064.011
59 Framlög og tilfærslur	2.000.000	1.000.000		55.250.000	58.250.000
52a Annar rekstrarkostnaður	10.193.890	18.859.271	5.085.631	65.226.951	99.365.743
58a Afskriftir	0	0	0	0	0
Gjöld samtals	22.211.985	26.917.146	49.266.525	121.284.098	219.679.754
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	24.188.015	(8.717.146)	11.433.475	29.273.935	56.178.279
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
47b Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	0	0	0	0
57b Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	(1.601)	(21.521)	0	(23.122)
	0	(1.601)	(21.521)	0	(23.122)
Afkoma ársins	24.188.015	(8.718.747)	11.411.954	29.273.935	56.155.157
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	26.188.015	(17.218.747)	11.411.954	49.623.935	70.005.157
Rekstrartilfærslur	(2.000.000)	8.500.000		(20.350.000)	(13.850.000)
Fjármagnstilfærslur					0
	24.188.015	(8.718.747)	11.411.954	29.273.935	56.155.157
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	26.500.000	18.200.000	0	210.100.000	254.800.000
Fjárlög	0	0	0	11.900.000	11.900.000
Launbætur	(400.000)	0	0	0	(400.000)
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingarfjárveiting	0	0	0	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	20.300.000	0	55.000.000	(95.000.000)	(19.700.000)
Fjárveiting til tekna	46.400.000	18.200.000	55.000.000	127.000.000	246.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(22.211.985)	(26.918.747)	(43.588.046)	(97.726.065)	(190.444.843)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	24.188.015	(8.718.747)	11.411.954	29.273.935	56.155.157
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	(27.091.249)	4.257.745	0	20.546.319	(2.287.185)

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 reikningsskila 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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun tekna

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.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirlit. 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 vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	246.600.000	236.200.000
	<u>246.600.000</u>	<u>236.200.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	210.400.000	44.400.000	0	254.800.000
Fjárlaukalög	11.900.000	0	0	11.900.000
Launbætur	(400.000)	0	0	(400.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(19.700.000)	0	0	(19.700.000)
Fjárveiting til tekna	202.200.000	44.400.000	0	246.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(132.194.843)	(58.250.000)	0	(190.444.843)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	70.005.157	(13.850.000)	0	56.155.157

	2018	2017
4 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	5.700.000	1.056.570
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	23.558.033	23.761.658
	<u>29.258.033</u>	<u>24.818.228</u>

5 Laun og launatengd gjöld		
Laun	48.957.083	21.347.440
Orlof, breyting	2.373.860	(424.678)
Launatengd gjöld	10.510.166	4.176.673
Starfsmannakostnaður	222.902	74.474
	<u>62.064.011</u>	<u>25.173.909</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	3,4	1,0
------------------------------	-----	-----

6 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur	58.250.000	103.948.921
Fjármagnstilfærslur	0	0
	<u>58.250.000</u>	<u>103.948.921</u>

Skýringar

	2018	2017
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	53.990	64.545
Ýmis tæki og áhöld	72.250	294.388
Orkugjafir	1.824	0
Matvæli	101.132	152.838
Almennar rekstrarvörur	5.243	0
Vörukaup, almenn	234.439	511.771
Fundir, námskeið, risna	5.279.368	3.158.913
Ferðir, uppihald	857.568	559.832
Akstur	327.499	63.959
Sérfræðipjónusta	57.766.403	51.514.432
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	4.650	62.800
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.422.030	941.143
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	346.685	179.028
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	66.004.203	56.480.107
Samningsbundin kaup og leiga	6.923.480	1.950.000
Afnotagjöld	503.111	760.031
Leigugjöld	3.646.018	0
Notkun véla og flutningatækja	244.640	0
Verkkaup	601.190	9.448.291
Opinber gjöld	1.432	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	33.127.101	12.908.322
Annar rekstrarkostnaður samtals	99.365.743	69.900.200
	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	77.667.720	16.748.441
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	909.362	909.362
	78.577.082	17.657.803
 <i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	205.200	
	205.200	0

Skýringar

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(2.287.185)	(65.182.673)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	909.362
Afkoma ársins	56.155.157	61.986.126
Jöfnuður 31.12.	53.867.972	(2.287.185)

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 0,9 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirætlum 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.

10 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	2.536.595	162.735
Ógreidd laun	0	83.429
Önnur ógreidd gjöld	73.742	
	2.610.337	246.164

11 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

08-190-130 Gæða og eftirlitsstofnun félagsþjónustu og barnaverndar hefur gert skuldbindandi ótímabundinn samning um húsnæði í Skógarhlíð 6. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 3,1 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi 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.

Óafturkallanleg loford

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loford 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.