

Ýmis rekstarkostnaður sýslumannsembættis

06 490

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Ýmis rekstarkostnaður sýslumannsembætta

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Dómsmálaráðuneytis

kt. 580417-0510

Sölvhólsgrötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis rekstrarkostnaður sýslumannsembættta er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn er í umsjón Dómsmálaráðuneytis.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 10 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 122,1 milljónir og afkoma kr. -8,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -7,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 0 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa rekstrarkostnaðar sýslumannsembættta fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 9/8 2019

Staður, dags.

[Handwritten signature]

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Framlög ríkissjóðs	3	122.100.000	115.200.000
Tekjur samtals		<u>122.100.000</u>	<u>115.200.000</u>
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	1.156.490	0
Annar rekstrarkostnaður	5	128.956.301	120.862.045
Gjöld samtals		<u>130.112.791</u>	<u>120.862.045</u>
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(8.012.791)	(5.662.045)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	6	(59.895)	(557.770)
		<u>(59.895)</u>	<u>(557.770)</u>
Afkoma ársins		<u><u>(8.072.686)</u></u>	<u><u>(6.219.815)</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(8.072.686)	(6.219.815)
Rekstrartilfærslur		0	0
Fjármagnstilfærslur		0	0
		<u>(8.072.686)</u>	<u>(6.219.815)</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Veltufjármunir			
	Veltufjármunir samtals	<u>0</u>	<u>0</u>
	Eignir samtals	<u>0</u>	<u>0</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
	8		
Hrein eign		<u>(7.672.565)</u>	<u>(5.724.444)</u>
	Eigið fé samtals	<u>(7.672.565)</u>	<u>(5.724.444)</u>
Skuldir			
	7		
Tengdir aðilar		2.013.999	4.924.380
	9		
Viðskiptaskuldir		<u>5.658.566</u>	<u>800.064</u>
	Skuldir samtals	<u>7.672.565</u>	<u>5.724.444</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u>0</u>	<u>0</u>
Aðrar upplýsingar			
	10		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(8.072.686)	(6.219.815)
		(8.072.686)	(6.219.815)
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímaskuldir		4.858.502	294.963
		4.858.502	294.963
Handbært fé frá rekstri		(3.214.184)	(5.924.852)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		3.214.184	5.924.852
		3.214.184	5.924.852
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.

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

	Ýmis sameiginlegur kostnaður 06 490 110	Kostnaður skv. lögum nr. 88/1999 um aukatekjur ríkissjóðs 06 490 130	Samtals 2018
	Málefnasvið - málaflokkur 10 30	10 30	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	10.400.000	111.700.000	122.100.000
Tekjur samtals	10.400.000	111.700.000	122.100.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	1.156.490	0	1.156.490
Annar rekstrarkostnaður	5.133.524	123.822.777	128.956.301
Gjöld samtals	6.290.014	123.822.777	130.112.791
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	4.109.986	(12.122.777)	(8.012.791)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	(59.895)	(59.895)
	0	(59.895)	(59.895)
Afkoma ársins	4.109.986	(12.182.672)	(8.072.686)

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

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	164.400.000	111.700.000	276.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(154.000.000)	0	(154.000.000)
Fjárveiting til tekna	10.400.000	111.700.000	122.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(6.290.014)	(123.882.672)	(130.172.686)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	4.109.986	(12.182.672)	(8.072.686)
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	400.121	(6.124.565)	(5.724.444)

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

Fjárheimildir ársins til rekstrar, rekstrartilfærslna og fjármagnstilfærslna eru færðar til tekna á árinu.

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.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi fjárlagaliðarins 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		
Fjárheimildir ársins	122.100.000	115.200.000
	<u>122.100.000</u>	<u>115.200.000</u>

Yfirlit um breytingar á fjárveitingum og staða þeirra í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrægnum rekstrartekjum	276.100.000	0	0	276.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(154.000.000)	0	0	(154.000.000)
Fjárveiting til tekna	122.100.000	0	0	122.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(130.172.686)	0	0	(130.172.686)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(8.072.686)	0	0	(8.072.686)

	2018	2017
4 Laun og launatengd gjöld		
Laun	635.580	0
Launatengd gjöld	89.234	0
Starfsmannakostnaður	431.676	0
	<u>1.156.490</u>	<u>0</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,0

5 Annar rekstrarkostnaður

Fundir, námskeið, risna	490.076	0
Sérfræðiþjónusta	6.035.637	4.595.250
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	96.275.263	85.469.225
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	9.067.878	8.921.706
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	17.087.447	21.875.864
	<u>128.956.301</u>	<u>120.862.045</u>

6 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap

Fjármagnskostnaður	59.895	557.770
	<u>59.895</u>	<u>557.770</u>

31.12.2018 **31.12.2017**

7 Tengdir aðilar

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

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.532.413	4.924.380
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	481.586	0
	<u>2.013.999</u>	<u>4.924.380</u>

Skýringar

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.2018	(5.724.444)	495.371
Breytingar skv. frumvarpi um staðfestingu ríkisreiknings	6.124.565	0
Afkoma ársins	(8.072.686)	(6.219.815)
Jöfnuður 31.12.2018	<u>(7.672.565)</u>	<u>(5.724.444)</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 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir	5.658.566	800.064
	<u>5.658.566</u>	<u>800.064</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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