

Aðrir samningar um endurhæfingarþjónustu

08 389

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Aðrir samningar um endurhæfingarþjónustu

Fjárlagaliðurlinn er í umsjón

Velferðarráðuneytisins

kt. 601210-1340

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun stjórnenda

Aðrir samningar um endurhæfingarpjónustu er ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn er undir umsjón Velferðarráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 25 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 4.288,6 milljónir og afkoma kr. 16,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 66,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 90,8 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Annarra samninga um endurhæfingarpjónustu fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Rvk, 29.11.2019

Staður, dags.



Forstöðumaður



Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	4.288.600.000	3.997.900.000
Tekjur samtals		4.288.600.000	3.997.900.000
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	4	4.272.351.224	3.947.254.485
Gjöld samtals		4.272.351.224	3.947.254.485
Afkoma (tap) fyrir fjármagnslíði		16.248.776	50.645.515
Afkoma ársins		<u>16.248.776</u>	<u>50.645.515</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(210.351.224)	(25.854.485)
Rekstrartilfærslur		226.600.000	76.500.000
		<u>16.248.776</u>	<u>50.645.515</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	5	90.841.197	55.106.014
Veltufjármunir samtals		<u>90.841.197</u>	<u>55.106.014</u>
Eignir samtals		<u>90.841.197</u>	<u>55.106.014</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	6	66.002.031	49.753.255
Eigið fé samtals		<u>66.002.031</u>	<u>49.753.255</u>
 Skuldir			
Viðskiptaskuldir		24.839.166	5.352.759
Skuldir samtals		<u>24.839.166</u>	<u>5.352.759</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>90.841.197</u>	<u>55.106.014</u>
 Aðrar upplýsingar			
	7		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		16.248.776	50.645.515
		<u>16.248.776</u>	<u>50.645.515</u>
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Tengdir aðilar		(35.735.183)	(55.998.274)
Skammtímaskuldir		19.486.407	5.352.759
		<u>(16.248.776)</u>	<u>(50.645.515)</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 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 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 liggja 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.

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 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 fjárveltinga		
Fjárvelting ársins	4.288.600.000	3.997.900.000
	<u>4.288.600.000</u>	<u>3.997.900.000</u>

Yfirlit um breytingar á fjárveltingum og staða þeirra í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	3.998.300.000	232.000.000	0	4.230.300.000
Fjáraukalög	32.600.000	0	0	32.600.000
Launbætur	31.100.000	0	0	31.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(5.400.000)	0	(5.400.000)
Fjárvelting til tekna	4.062.000.000	226.600.000	0	4.288.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(4.272.351.224)	0	0	(4.272.351.224)
Staða fjárveltinga ársins í lok árs	(210.351.224)	226.600.000	0	16.248.776

	2018	2017
4 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	4.272.351.224	3.947.254.485
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>4.272.351.224</u>	<u>3.947.254.485</u>

5 Tengdir aðilar

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	90.841.197	55.106.014
	<u>90.841.197</u>	<u>55.106.014</u>

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á elginfjárreikningum

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	49.753.255	(892.260)
Afkoma ársins	16.248.776	50.645.515
Jöfnuður 31.12.	<u>66.002.031</u>	<u>49.753.255</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.

7 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er ekki með neina skuldbindandi samninga.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óhelmt 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 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.