Miðstöð heimahjúkrunar á höfuðborgarsvæðinu

08 508

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

Bls.

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

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Miðstöð heimahjúkrunar á höfuðborgarsvæðinu er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar undir umsjón Velferðarráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 24 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 1478,7 milljónir og afkoma kr. -10,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 3,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 25,2 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Miðstöð heimahjúkrunar á höfuðborgarsvæðinu fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 27. nóv. 2019

Staður, dags.

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	1.478.700.000	1.435.500.000
Tekjur samtals		1.478.700.000	1.435.500.000
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður		1.488.800.000	1.425.207.580
Gjöld samtals		1.488.800.000	1.425.207.580
Afkoma ársins		(10.100.000)	10.292.420

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		25.192.420	103.792.420
Veltufjármunir samtals		25.192.420	103.792.420
Eignir samtals		25.192.420	103.792.420
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	4		
Hrein eign		3.692.420	13.792.420
Eigið fé samtals		3.692.420	13.792.420
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		21.500.000	90.000.000
Skuldir samtals		21.500.000	90.000.000
Eigið fé og skuldir samtals		25.192.420	103.792.420
Aðrar upplýsingar	5		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(10.100.000)	10.292.420
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur og gengismunur		0	0
		(10.100.000)	10.292.420
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Tengdir aðilar		78.600.000	(100.292.420)
Skammtímaskuldir		(68.500.000)	90.000.000
		10.100.000	(10.292.420)
Handbært fé frá rekstri		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 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

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

3 Tekjufærsla fjárveitinga

	2018	2017
Fjárveiting ársins	1.478.700.000	1.435.500.000
	1.478.700.000	1.435.500.000

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.377.300.000	0	0	1.377.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	90.000.000	0	0	90.000.000
Launabætur	11.400.000	0	0	11.400.000
Fjárveiting til tekna	**1.478.700.000**	**0**	**0**	**1.478.700.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.488.800.000)	0	0	(1.488.800.000)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(10.100.000)**	**0**	**0**	**(10.100.000)**

4 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	13.792.420	3.500.000
Afkoma ársins	(10.100.000)	10.292.420
Jöfnuður 31.12.	3.692.420	13.792.420

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.

5 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Fjárlagaliðurinn er ekki með neina skuldbindandi samninga.

Atburðir eftir reikningsskiladag
Á ekki við