

Heilsugæslustöðvar, almennt

08 500

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Heilsugæslustöðvar, almennt

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Velferðarráðuneytisins

kt. 601210-1340

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilsugæslustöðvar, almennt er ríkisaðili í A-hluta sem starfar undir umsjón Velferðarráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsáttayfirliti.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 73,6 milljónir og afkoma kr. -10,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 62,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 129,4 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Heilsugæslustöðva, almennt fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 16. des 2019

Staður, dags.

Þorgrím Þórunn Ólafsdóttir, Ólafur Þorsteinsson

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

| | Skýr | 2018 | 2017 |
|--|------|---------------------|----------------------|
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 3 | <u>73.564.446</u> | <u>(27.600.000)</u> |
| Tekjur samtals | | <u>73.564.446</u> | <u>(27.600.000)</u> |
| Gjöld | | | |
| Framlög og tilfærslur | 4 | <u>56.532.027</u> | <u>43.333.335</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | 5 | <u>27.958.230</u> | <u>40.518.648</u> |
| Gjöld samtals | | <u>84.490.257</u> | <u>83.851.983</u> |
| Afkoma ársins | | <u>(10.925.811)</u> | <u>(111.451.983)</u> |
| Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | | <u>36.206.216</u> | <u>(77.518.648)</u> |
| Rekstrartilfærslur | | <u>(47.132.027)</u> | <u>(33.933.335)</u> |
| | | <u>(10.925.811)</u> | <u>(111.451.983)</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 | 6 | <u>129.392.985</u> | <u>110.110.510</u> |
| Veltufjármunir samtals | | <u>129.392.985</u> | <u>110.110.510</u> |
| Eignir samtals | | <u>129.392.985</u> | <u>110.110.510</u> |
| | | | |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | 7 | | |
| Hrein eign | | <u>62.207.046</u> | <u>73.132.857</u> |
| Eigið fé samtals | | <u>62.207.046</u> | <u>73.132.857</u> |
| | | | |
| Skuldir | | | |
| Tengdir aðilar | 6 | 4.568.120 | 4.659.834 |
| Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda | 8 | <u>62.617.819</u> | <u>32.317.819</u> |
| Skuldir samtals | | <u>67.185.939</u> | <u>36.977.653</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>129.392.985</u> | <u>110.110.510</u> |
| | | | |
| Aðrar upplýsingar | 9 | | |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

| | Skýr | 2018 | 2017 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | |
| Afkoma ársins | | (10.925.811) | (111.451.983) |
| | | (10.925.811) | (111.451.983) |
| | | | |
| Breyting rekstrartengdra eigna og skulda: | | | |
| Tengdir aðilar | | 10.925.811 | 111.451.983 |
| | | 10.925.811 | 111.451.983 |
| | | | |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Tengdir aðilar | | (30.300.000) | (31.900.000) |
| Fjárfestingarframlag | | 30.300.000 | 31.900.000 |
| | | 0 | 0 |
| | | | |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | 0 | 0 |
| Handbært fé í byrjun árs | | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

| | Heilsugæslustöðvar, | | Samtals 2018 |
|--|----------------------------|-------------------|---------------------|
| | almennt | Tæki og búnaður | |
| | 08 500 110 | 08 500 601 | |
| | Málefna svið - málaflokkur | | |
| | 24 10 | 24 10 | |
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 73.564.446 | 0 | 73.564.446 |
| Tekjur samtals | 73.564.446 | 0 | 73.564.446 |
| Gjöld | | | |
| Framlög og tilfærslur | 56.532.027 | 0 | 56.532.027 |
| Annar rekstrarkostnaður | 27.958.230 | 0 | 27.958.230 |
| Gjöld samtals | 84.490.257 | 0 | 84.490.257 |
| Afkoma ársins | (10.925.811) | 0 | (10.925.811) |
| Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | 36.206.216 | 0 | 36.206.216 |
| Rekstrartilfærslur | (47.132.027) | 0 | (47.132.027) |
| | (10.925.811) | 0 | (10.925.811) |
| Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok: | | | |
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum | 1.824.600.000 | 0 | 1.824.600.000 |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | (1.751.035.554) | 0 | (1.751.035.554) |
| Fjárveiting til tekna | 73.564.446 | 0 | 73.564.446 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (84.490.257) | 0 | (84.490.257) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | (10.925.811) | 0 | (10.925.811) |
| Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs | 93.132.857 | (20.000.000) | 73.132.857 |
| Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | 36.206.216 | 0 | |
| Rekstrartilfærslur | (47.132.027) | 0 | |
| | (10.925.811) | 0 | |
| Fjárfestingar | | | |
| Fjárveiting ársins skv. fjárlögum | 0 | 31.300.000 | |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | 0 | (1.000.000) | |
| Staða fjárfestingafjárveitingar | 0 | 30.300.000 | |
| Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs | | 32.317.819 | |

Skýringar með ársreikningi eru áaðskiljanlegur 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

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.

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 fjárveitinga | | |
| Fjárveiting ársins | 73.564.446 | (27.600.000) |
| | <u>73.564.446</u> | <u>(27.600.000)</u> |

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

| | Rekstur | Rekstrar- tilfærslur | Fjármagns- tilfærslur | Samtals |
|--|-------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| Fjárlög að frádrægnum rekstrartekjum | 1.815.200.000 | 9.400.000 | 0 | 1.824.600.000 |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | (1.751.035.554) | 0 | 0 | (1.751.035.554) |
| Fjárveiting til tekna | 64.164.446 | 9.400.000 | 0 | 73.564.446 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (27.958.230) | (56.532.027) | 0 | (84.490.257) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | 36.206.216 | (47.132.027) | 0 | (10.925.811) |

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 4 Framlög og tilfærslur | | |
| Rekstrartilfærslur | 56.532.027 | 43.333.335 |
| | <u>56.532.027</u> | <u>43.333.335</u> |

5 Annar rekstrarkostnaður

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Ýmis tæki og áhöld | 3.170.349 | 0 |
| Vörukaup, almenn | 3.170.349 | 0 |
| Lyf og tengd efni | 0 | 2.693.397 |
| Vörukaup, sérgreind | 0 | 2.693.397 |
| Sérfræðipjónusta | 202.680 | 3.660.000 |
| Auglýsingar og kynningarstarfsemi | 0 | 3.541.255 |
| Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta | 0 | 709.854 |
| Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta | 202.680 | 7.911.109 |
| Samningsbundin kaup og leiga | 20.000.400 | 5.000.100 |
| Afnotagjöld | 4.584.801 | 4.254.208 |
| Leigugjöld | 0 | 659.834 |
| Tilfærslur | 0 | 20.000.000 |
| Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. | 24.585.201 | 29.914.142 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | 27.958.230 | 40.518.648 |
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Viðskiptareikningur við ríkissjóð | 129.392.985 | 110.110.510 |
| | <u>129.392.985</u> | <u>110.110.510</u> |

Skuldir við tengda aðila:

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs | 4.568.120 | 4.659.834 |
| | <u>4.568.120</u> | <u>4.659.834</u> |

Skýringar

31.12.2018 31.12.2017

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Jöfnuður 1.1. | 73.132.857 | 184.584.840 |
| Afkoma ársins | (10.925.811) | (111.451.983) |
| Jöfnuður 31.12. | <u>62.207.046</u> | <u>73.132.857</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.

8 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga | <u>62.617.819</u> | <u>32.317.819</u> |
| | 62.617.819 | 32.317.819 |

| | Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga | Fjárfestinga- fjárveiting | Samtals frestaðar tekjur |
|---------------------------------------|---|------------------------------|--------------------------------|
| Staða 1.1.2018 | 0 | 32.317.819 | 32.317.819 |
| Fjárfestingarfjárveiting ársins | 0 | 30.300.000 | 30.300.000 |
| | <u>0</u> | <u>62.617.819</u> | <u>62.617.819</u> |

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gert skuldbindandi samninga.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2018.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

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.