

Starfsendurhæfing
08 856

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Starfsendurhæfing
Fjárlagaliður er í umsjón
Vinnumálastofnunar
kt. 700594-2039
Kringlunni 1, 103 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Starfsendurhæfing er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli sérlega þar sem markmiðið er að tryggja einstaklingum með skerta starfsgetu í kjölfar veikinda eða slysa atvinnutengda starfsendurhæfingu.

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

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 402 milljónir og afkoma kr. 5,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 5,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 11,8 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Starfsendurhæfingar fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 28. ágúst 2019

Staður, dags.

Minnur Árnason

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	402.000.000	387.000.000
Tekjur samtals		402.000.000	387.000.000
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	4	396.355.072	383.046.555
Gjöld samtals		396.355.072	383.046.555
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		5.644.928	3.953.445
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		0	(1.810)
		0	(1.810)
Afkoma ársins		5.644.928	3.951.635
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(855.072)	(349.748.365)
Rekstrartilfærslur		6.500.000	353.700.000
		5.644.928	3.951.635

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	<u>11.816.594</u>	<u>12.057.805</u>
Veltufjármunir samtals		<u>11.816.594</u>	<u>12.057.805</u>
Eignir samtals		<u><u>11.816.594</u></u>	<u><u>12.057.805</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	6		
Hrein eign		<u>5.644.928</u>	<u>3.951.635</u>
Eigið fé samtals		<u>5.644.928</u>	<u>3.951.635</u>
Skuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir	7	<u>6.171.666</u>	<u>8.106.170</u>
Skuldir samtals		<u>6.171.666</u>	<u>8.106.170</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>11.816.594</u></u>	<u><u>12.057.805</u></u>
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		5.644.928	3.951.635
		<u>5.644.928</u>	<u>3.951.635</u>
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Tengdir aðilar		241.211	3.410.295
Skammtímaskuldir		(1.934.504)	(7.361.930)
		<u>(1.693.293)</u>	<u>(3.951.635)</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>3.951.635</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Breyting skv. frumvarpi um staðfestingu ríkisreiknings 2017		(3.951.635)	0
		<u>(3.951.635)</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	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 fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	402.000.000	387.000.000
	<u>402.000.000</u>	<u>387.000.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	395.500.000	6.500.000	0	402.000.000
Fjárveiting til tekna	395.500.000	6.500.000	0	402.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(396.355.072)	0	0	(396.355.072)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(855.072)	6.500.000	0	5.644.928

	2018	2017
4 Annar rekstrarkostnaður		
Sérfræðipjónusta	5.223.226	9.417.928
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	0	180
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	5.223.226	9.418.108
Samningsbundin kaup og leiga	319.531.846	306.028.447
Kostnaðarhlutdeild	71.600.000	67.600.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	391.131.846	373.628.447
Annar rekstrarkostnaður samtals	396.355.072	383.046.555
	31.12.2018	31.12.2017

5 Tengdir aðilar

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

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	11.816.594	12.057.805
	<u>11.816.594</u>	<u>12.057.805</u>

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	3.951.635	0
Breytingar skv. frumvarpi um staðfestingu ríkisreiknings	(3.951.635)	0
Afkoma ársins	5.644.928	3.951.635
Jöfnuður 31.12.	<u>5.644.928</u>	<u>3.951.635</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 Ýmsar skammtímaskuldir

Önnur ógreidd gjöld	6.171.666	8.106.170
	<u>6.171.666</u>	<u>8.106.170</u>

Skýringar

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi þjónustusamninga til loka árs 2019 og 2020. Stofnunin er skuldbundin til að greiða 291,7 milljónir vegna þjónustusamninga árið 2019.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi 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.