

Fullgild rafræn undirskrift

MARÍA HEIMISDÓTTIR

Kennitala: 020264-5279
2022-06-13 13:57:54 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

VILBORG ÞÓRUNN HAUKSDÓTTIR

Kennitala: 210653-3179
2022-06-13 14:21:21 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

GUÐMUNDUR MAGNÚSSON

Kennitala: 140967-3869
2022-06-14 10:27:42 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

JÓNÍNA GUÐMUNDSDÓTTIR

Kennitala: 060376-3959
2022-06-14 11:08:37 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

BRYNDÍS GUNNLAUGSDÓTTIR HOLM

Kennitala: 030181-4339
2022-06-15 09:40:19 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

GUNNAR SÆR RAGNARSSON

Kennitala: 220895-2979
2022-06-16 11:31:52 GMT
Ástæða: Undirskrift

Sóltún, Reykjavík
08 447

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

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

Sóltún, Reykjavík

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Sjúkratrygginga Íslands

kt. 480408-0550

Vínlandsleið 16, 113 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstjóra

Fjárlagaliðurinn Sóltún, Reykjavík er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli laga um heilbrigðisþjónustu. Sjúkratryggingar Íslands hafa umsjón með fjárlagaliðnum.

Starfsemi fjárlagaliðarins fellur undir málefnasvið 25 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 1.776,2 milljónir og afkoma kr. -87,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -62,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 0,0 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fjárlagaliðarins Sóltúns, Reykjavík í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstjóri staðfestir hér með ársreikning fjárlagaliðarins Sóltúns, Reykjavík fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

María Heimisdóttir,
forstjóri

Stjórn;

Vilborg Þ. Hauksdóttir, stjórnarformaður

Bryndís Gunnlaugsdóttir, meðstjórnandi

Guðmundur Magnússon, meðstjórnandi

Gunnar Sær Ragnarsson, meðstjórnandi

Jónína Guðmundsdóttir, meðstjórnandi

(Undirritun rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.619.717.004	1.601.900.000
Seld þjónusta	3	<u>156.446.882</u>	<u>138.300.400</u>
Tekjur samtals		1.776.163.886	1.740.200.400
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	4	<u>1.863.602.272</u>	<u>1.715.584.183</u>
Gjöld samtals		1.863.602.272	1.715.584.183
Afkoma ársins		<u><u>(87.438.386)</u></u>	<u><u>24.616.217</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	10.926.630
Tengdir aðilar	5	0	28.205.679
Veltufjármunir samtals		<u>0</u>	<u>39.132.309</u>
Eignir samtals		<u>0</u>	<u>39.132.309</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	6		
Hrein eign		(62.822.169)	24.616.217
Eigið fé samtals		<u>(62.822.169)</u>	<u>24.616.217</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	5	51.929.097	0
Viðskiptaskuldir		10.893.072	14.516.092
Skuldir samtals		<u>62.822.169</u>	<u>14.516.092</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>0</u>	<u>39.132.309</u>
Aðrar upplýsingar	7		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(87.438.386)	24.616.217
		(87.438.386)	24.616.217
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		10.926.630	(10.926.630)
Tengdir aðilar		80.134.776	103.660.837
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(3.623.020)	(117.350.424)
		87.438.386	(24.616.217)
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</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 í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu við reikningsskilin.

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 alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, 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 liggi 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.

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 fjárlagaliðarins.

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.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- úppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

Skýringar

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2021 2020

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins	1.619.717.004	1.601.900.000
	<u>1.619.717.004</u>	<u>1.601.900.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.546.900.000	0	0	1.546.900.000
Millifært úr varasjóð	20.800.000	0	0	20.800.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	52.017.004	0	0	52.017.004
Fjárveiting til tekna	1.619.717.004	0	0	1.619.717.004
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(1.707.155.390)	0	0	(1.707.155.390)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(87.438.386)	0	0	(87.438.386)

2021 2020

3 Seld þjónusta

Gjöld fyrir dvöl	156.446.882	138.300.400
	<u>156.446.882</u>	<u>138.300.400</u>

4 Annar rekstrarkostnaður

Samningsbundin kaup og leiga	1.863.602.272	1.715.584.183
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>1.863.602.272</u>	<u>1.715.584.183</u>

31.12.2021 31.12.2020

5 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	28.205.679
	<u>0</u>	<u>28.205.679</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	51.929.097	0
	<u>51.929.097</u>	<u>0</u>

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2021 31.12.2020

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	24.616.217	22.936.173
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	(22.936.173)
Afkoma ársins	(87.438.386)	24.616.217
Jöfnuður 31.12.	<u>(62.822.169)</u>	<u>24.616.217</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

Skýringar

7 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi rekstrar- og þjónustusamning til ársins 2027. Árlegar greiðslur vegna samningsins munu nema kr. 1.589,3 milljónir.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2021.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn 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.

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

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hans.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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