



Barmahlíð
hjúkrunar- og dvalarheimili
Reykholahrepps

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda.....	3
Áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8
Sjóðstreymi	9
Skýringar.....	11-13
Sundurliðanir	14-15

Áritun endurskoðenda

Til sveitarstjórnar Reykhólahrepps.

Við höfum endurskoðað ársreikning Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis Reykhólahrepps fyrir árið 2012. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis Reykhólahrepps á árinu 2012, efnahag 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. töl. 1. mgr. 106. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akranesi, júlí 2013.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili er B hluta stofnun sem hefur með höndum rekstur hjúkrunar- og dvalarheimilis í Reykhólahreppi skv. lögum nr. 125/1999 um málefni aldraðra.

Rekstrartekjur Barmahlíðar á árinu námu 120 millj. kr., en tap ársins nam 109 þús. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir Barmahlíðar í árslok 81,6 millj. kr. og heildarskuldir voru 77,4 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var 4,2 millj. kr. Að öðru leyti visast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu Barmahlíðar og rekstur heimilisins á liðnu ári.

Rekstur Barmahlíðar er á ábyrgð Reykhólahrepps sem lánað hefur framkvæmda- og rekstarfé til starfseminnar.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Reykhólahreppur eini eigandi Barmahlíðar.

Vísað er til ársreiknings um ráðstöfun á móti tapi ársins og aðrar breytingar á eigin fé Barmahlíðar.

Ársreikningur Barmahlíðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Barmahlíðar á árinu 2012, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012.

Stjórn Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis hefur í dag rætt ársreikning Barmahlíðar fyrir árið 2012 og staðfestir hann með undirritun sinni.

Reykhólum, júlí 2013.

Stjórn:

Sveitarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur:				
Þjónustugjöld		118.415.926	109.000.000	115.662.744
Aðrar tekjur		1.614.095	1.293.000	1.062.865
	2	<u>120.030.021</u>	<u>110.293.000</u>	<u>116.725.609</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	3	84.386.949	79.933.000	79.523.477
Lífeyrisskuldbinding		2.903.423		
Annar rekstrarkostnaður	4	28.129.530	22.408.000	30.747.810
Afskriftir	6	1.043.466	1.043.000	1.043.466
	2	<u>116.463.368</u>	<u>103.384.000</u>	<u>111.314.753</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		3.566.653	6.909.000	5.410.856
Fjármagnsliðir:				
Vaxtagjöld	5	<u>(3.675.792)</u>	<u>(4.156.000)</u>	<u>(4.002.000)</u>
(Tap) Hagnaður ársins	2	<u>(109.139)</u>	<u>2.753.000</u>	<u>1.408.856</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Eignir:			
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignin Hellisbraut 57		79.842.843	80.886.309
Innréttingar		311.524	311.524
Áhöld og tæki		643.033	643.033
Fastafjármunir	2	<u>80.797.400</u>	<u>81.840.866</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Aðrar kröfur		0	94.043
Handbært fé:			
Bankainnstæður	2	<u>767.231</u>	<u>828.492</u>
Veltufjármunir		<u>767.231</u>	<u>922.535</u>
Eignir samtals		<u>81.564.631</u>	<u>82.763.401</u>
Eigið fé og skuldir:			
Eigið fé:			
Eigið fé	7	<u>4.217.780</u>	<u>19.029.396</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	2,8	<u>17.453.573</u>	<u>0</u>
Langtímaskuldir:			
Aðalsjóður Reykhólahrepps	9	<u>44.164.591</u>	<u>52.387.005</u>
Langtímaskuldir		<u>44.164.591</u>	<u>52.387.005</u>
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur		9.503.732	5.996.928
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga		80.000	
Aðrar skammtímaskuldir		<u>6.144.955</u>	<u>5.350.072</u>
Skammtímaskuldir		<u>15.728.687</u>	<u>11.347.000</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>77.346.851</u>	<u>63.734.005</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>81.564.631</u>	<u>82.763.401</u>

Sjóðstreymi árið 2012

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar:			
(Tap) Hagnaður ársins	(109.139)	2.753.000	1.408.856
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	1.043.466	1.043.000	1.043.466
Breyting lífeyrisskuldbindinga	2.903.423		
Veltufé frá rekstri	3.837.750	3.796.000	2.452.322
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	94.043		(94.043)
Skammtímaskuldir, hækkun	4.301.687		155.229
Breyting á rekstrart. eignum og skuldum	4.395.730	0	61.186
Handbært fé frá rekstri	8.233.480	3.796.000	2.513.508
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(62.327)		
Aðalsjóður, breyting	(8.232.414)	(15.679.000)	(13.568.135)
Fjármögnunarhreyfingar	(8.294.741)	(15.679.000)	(13.568.135)
Breyting á handbæru fé	(61.261)	(11.883.000)	(11.054.627)
Handbært fé í ársbyrjun	828.492	11.883.000	11.883.119
Handbært fé í árslok	767.231	0	828.492

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda eru reiknuð sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og færð í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til 10% niðurlagsverði er náð. Eignfærðar jarðeignir eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Ár

Hjúkrunar- og dvalarheimili 100

e. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

f. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrissréttinda starfsmanna heimilisins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

g. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun Barmhlíðar fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem stjórn hefur samþykkt.

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
--	-----------------------	----------------	-----------------------

Launagjöld:

3. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	69.124.919	64.375.000	64.362.823
Hlunnindi og aðrar greiðslur	284.232	160.000	334.003
Launatengd gjöld	14.977.798	15.398.000	14.826.651
	<u>84.386.949</u>	<u>79.933.000</u>	<u>79.523.477</u>

Annar rekstrarkostnaður:

4. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Hjúkrunarkostnaður	6.662.910	6.905.000	6.668.291
Mötuneyti	5.140.002	6.460.000	6.646.916
Þvottur og ræsting	1.156.791	920.000	1.292.457
Félagsstarf	136.041	100.000	123.076
Fasteignir og búnaður	8.005.487	3.225.000	9.186.119
Skrifstofa	5.316.241	3.096.000	4.881.992
Sameiginlegur kostnaður	1.712.058	1.702.000	1.702.000
	<u>28.129.530</u>	<u>22.408.000</u>	<u>30.500.851</u>

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	(3.675.792)	(4.156.000)	
	<u>(3.675.792)</u>	<u>(4.156.000)</u>	<u>0</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Áhöld og tæki	Innréttingar	Fasteign	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	6.430.328	3.115.234	104.346.581	113.892.143
Afskrifað í ársbyrjun	(5.787.295)	(2.803.710)	(23.460.272)	(32.051.277)
Bókfært verð í ársbyrjun	643.033	311.524	80.886.309	81.840.866
Afskrifað á árinu			(1.043.466)	(1.043.466)
Bókfært verð í árslok	643.033	311.524	79.842.843	80.797.400
Heildarverð samtals	6.430.328	3.115.234	104.346.581	113.892.143
Afskrifað samtals	(5.787.295)	(2.803.710)	(24.503.738)	(33.094.743)
Bókfært verð í árslok	643.033	311.524	79.842.843	80.797.400
Afskriftarhlutföll	10-20%	10%	1%	
Fasteignamat			55.745.000	
Vátryggingamat			216.145.000	

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Eigið fé:

7. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé í ársbyrjun	19.029.396	17.620.540
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun 2012 færð í ársreikninginn	(14.692.477)	
Leiðrétting vegna fyrra árs	(10.000)	
(Tap) ársins	(109.139)	1.408.856
	<u>4.217.780</u>	<u>19.029.396</u>

Skuldbindingar:

8. Á Barmahlíð hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna heimilisins, sem eiga aðild að Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga. Lífeyrisskuldbindingin er nú færð í ársreikninginn og er sá hluti hennar sem myndaðist fyrir ársbyrjun 2012 færður til lækkunar á eigin fé heimilisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun, færð til lækkunar á eigin fé í ársbyrjun	14.692.477
Greiddur lífeyrir	(62.327)
Hækkun áfallinnar skuldbindingar	<u>2.903.423</u>
	17.533.573
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(80.000)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>17.453.573</u>

Áætlaðar greiðslur lífeyrisskuldbindingar sem falla til innan næstu fimmtán ára eru 6,9 millj. kr.

Langtímaskuldir:

9. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Lán aðalsjóður
Langtímaskuldir í ársbyrjun	52.397.005
Breyting ársins, lækkun	<u>(8.232.414)</u>
Langtímaskuldir samtals	44.164.591
Næsta árs afborganir	<u>0</u>
	<u>44.164.591</u>

Sundurliðanir

Rekstrartekjur	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Þjónustudaggjöld:			
Daggjöld	115.115.926	109.000.000	108.562.744
Húsnaðisgjald	3.300.000		
Aðrar tekjur			7.100.000
	<u>118.415.926</u>	<u>109.000.000</u>	<u>115.662.744</u>
Aðrar tekjur:			
Leigutekjur	201.600	200.000	166.050
Selt fæði og endurgreiðsla	567.367	1.000.000	753.815
Minningakort og styrkir	815.128		
Aðrar tekjur	30.000	93.000	143.000
	<u>1.614.095</u>	<u>1.293.000</u>	<u>1.062.865</u>
Launagjöld			
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:			
Laun	68.299.987	64.375.000	64.362.823
Áfallið orlof, breyting	824.932		
Mótframlag í lífeyrissjóð	7.705.041	7.700.000	9.786.768
Tryggingargjald	5.931.776	6.217.000	5.039.883
Önnur launatengd gjöld	1.340.981	1.481.000	
Bíðingargjöld	149.976		274.003
Önnur hlunnindi	134.256	160.000	60.000
	<u>84.386.949</u>	<u>79.933.000</u>	<u>79.523.477</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:			
<i>Hjúkrunarkostnaður:</i>			
Aðkeypt heilbrigðisþjónusta	1.530.473	2.000.000	1.555.442
Lyf og hjúkrunarvörur	4.903.523	4.673.000	4.916.954
Eftirlitsgjöld	69.554	82.000	
Sjúkraflutningar	159.360	150.000	195.895
	<u>6.662.910</u>	<u>6.905.000</u>	<u>6.668.291</u>
<i>Mötuneyti:</i>			
Matvara	5.073.725	6.400.000	6.646.916
Búsáhöld	66.277	60.000	
	<u>5.140.002</u>	<u>6.460.000</u>	<u>6.646.916</u>
<i>Þvottur og ræsting:</i>			
Hreinlætisvörur	1.156.791	920.000	1.292.457
	<u>1.156.791</u>	<u>920.000</u>	<u>1.292.457</u>
<i>Félagsstarf:</i>			
Vörukaup	50.000		43.910
Afnotagjöld	86.041	100.000	79.166
	<u>136.041</u>	<u>100.000</u>	<u>123.076</u>

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Sundurliðanir, frh.

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
<i>Fasteign og búnaður:</i>			
Viðhald fasteignar og lóðar	3.138.175	276.000	4.716.841
Viðhald tækja og búnaðar	534.402	200.000	481.686
Orkukostnaður	2.285.839	1.812.000	2.198.613
Fasteignagjöld	780.248	475.000	769.906
Vátryggingar	196.588	173.000	419.073
Leigugreiðslur	48.946	92.000	
Önnur aðkeypt þjónusta	47.473	30.000	
Áhöld og tæki	973.816	167.000	600.000
	<u>8.005.487</u>	<u>3.225.000</u>	<u>9.186.119</u>
<i>Skrifstofa:</i>			
Þátttaka í skrifstofukostnaði	5.300.000	3.060.000	4.800.000
Sérfræðiþjónusta	14.661	36.000	63.777
Hugbúnaður	1.580		18.215
	<u>5.316.241</u>	<u>3.096.000</u>	<u>4.881.992</u>
<i>Sameiginlegur kostnaður:</i>			
Rekstrarvörur			503.786
Bækur, ritföng og pappír	196.405	120.000	104.730
Aðkeyptur akstur og flutningsgjöld	291.325	402.000	431.365
Sími og fjarskipti	344.744	300.000	321.337
Auglýsingar	25.154	30.000	36.445
Sorphreinsun	5.277	200.000	276.525
Námskeið	8.100	143.000	33.885
Vátryggingar	381.743	339.000	
Stafsmannakostnaður	449.310	157.000	
Annar kostnaður	10.000	11.000	240.886
	<u>1.712.058</u>	<u>1.702.000</u>	<u>1.948.959</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>28.129.530</u>	<u>22.408.000</u>	<u>30.747.810</u>