



Barmahlíð
hjúkrunar- og dvalarheimili
Reykshólahrepps

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

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

Áritun endurskoðenda

Við höfum endurskoðað ársreikning Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis Reykhólahrepps fyrir árið 2013. 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 fái 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

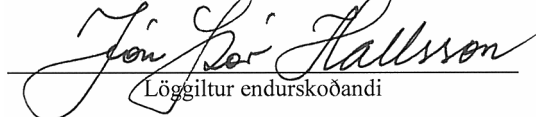
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis Reykhólahrepps á árinu 2013, efnahag 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. 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, 6. júní 2014.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.


Löggiltur endurskoðandi

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Barmahlið, 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 Barmahliðar á árinu námu 120,8 millj. kr., en hagnaður ársins nam 3,3 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir Barmahliðar í árslok 81 millj. kr. og heildarskuldir voru 73,4 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var 7,6 millj. kr. Að öðru leyti visast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu Barmahliðar og rekstur heimilisins á liðnu ári.

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

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

Visað er til ársreiknings um ráðstöfun á móti tapi ársins og aðrar breytingar á eigin fé Barmahliðar.

Ársreikningur Barmahliðar 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 Barmahliðar á árinu 2013, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013.

Stjórn Barmahliðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis hefur í dag rætt ársreikning Barmahliðar fyrir árið 2013 og staðfestir hann með undirritun sinni.

Reykhólum, 6 júní 2014.

Stjórn: *Gústaf Jökull Ólafsson*
Þórunn Ragnarsdóttir
Asta Jóna Kristjánsdóttir

Sveitarstjóri:

Engilbjörg B. Eir.
REYKHÓLAHREPPUR
SVEITARSTJÓRI

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	Áætlun 2013	2012
Rekstrartekjur:				
Þjónustugjöld		119.652.051	114.700.000	118.415.926
Aðrar tekjur		1.184.086	793.000	1.614.095
	2	<u>120.836.137</u>	<u>115.493.000</u>	<u>120.030.021</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	3	77.732.073	63.417.000	84.386.949
Lífeyrisskuldbinding		2.386.325		2.903.423
Annar rekstrarkostnaður	4	33.281.777	29.687.000	28.129.530
Afskriftir	6	1.380.799	1.043.000	1.043.466
	2	<u>114.780.974</u>	<u>94.147.000</u>	<u>116.463.368</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		6.055.163	21.346.000	3.566.653
Fjármagnsliðir:				
Vaxtagjöld	5	<u>(2.745.036)</u>	<u>(4.000.000)</u>	<u>(3.675.792)</u>
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	2	<u>3.310.127</u>	<u>17.346.000</u>	<u>(109.139)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Eignir:			
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignin Hellisbraut 57		78.799.373	79.842.843
Innréttingar		311.524	311.524
Áhöld og tæki		1.255.187	643.033
Fastafjármunir	2	<u>80.366.084</u>	<u>80.797.400</u>
Veltufjármunir:			
Handbært fé:			
Bankainnstæður	2	<u>619.238</u>	<u>767.231</u>
Veltufjármunir		<u>619.238</u>	<u>767.231</u>
Eignir samtals		<u>80.985.322</u>	<u>81.564.631</u>
Eigið fé og skuldir:			
Eigið fé:			
Eigið fé	7	<u>7.527.907</u>	<u>4.217.780</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	2,8	<u>19.742.042</u>	<u>17.453.573</u>
Langtímaskuldir:			
Aðalsjóður Reykhólahrepps	9	<u>39.262.014</u>	<u>44.164.591</u>
Langtímaskuldir		<u>39.262.014</u>	<u>44.164.591</u>
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur		9.298.608	9.503.732
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga		90.000	80.000
Aðrar skammtímaskuldir		5.064.751	6.144.955
Skammtímaskuldir		<u>14.453.359</u>	<u>15.728.687</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>73.457.415</u>	<u>77.346.851</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>80.985.322</u>	<u>81.564.631</u>

Sjóðstreymi árið 2013

	2013	Áætlun 2013	2012
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	3.310.127	17.346.000	(109.139)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	1.380.799	1.043.000	1.043.466
Breyting lífeyrisskuldbindinga	2.386.325		2.903.423
Veltufé frá rekstri	<u>7.077.251</u>	<u>18.389.000</u>	<u>3.837.750</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, lækkun			94.043
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(1.285.328)		4.301.687
Breyting á rekstrart. eignum og skuldum	<u>(1.285.328)</u>	<u>0</u>	<u>4.395.730</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>5.791.923</u>	<u>18.389.000</u>	<u>8.233.480</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður	(949.483)		
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(949.483)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(87.856)		(62.327)
Aðalsjóður, breyting	(4.902.577)		(8.232.414)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(4.990.433)</u>	<u>0</u>	<u>(8.294.741)</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(147.993)	18.389.000	(61.261)
Handbært fé í ársbyrjun	767.231		828.492
Handbært fé í árslok	<u>619.238</u>	<u>18.389.000</u>	<u>767.231</u>

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 lífeyrisréttinda 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 2013 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.:

	2013	Áætlun 2013	2012
Launagjöld:			
3. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:			
Laun	63.760.783	51.660.000	69.124.919
Hlunnindi og aðrar greiðslur	106.985	60.000	284.232
Launatengd gjöld	13.864.305	11.697.000	14.977.798
	<u>77.732.073</u>	<u>63.417.000</u>	<u>84.386.949</u>

Annar rekstrarkostnaður:

4. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:			
Hjúkrunarkostnaður	6.993.398	5.323.000	6.662.910
Mötuneyti	8.339.353	9.900.000	5.140.002
Þvottur og ræsting	1.497.785	920.000	1.156.791
Félagsstarf	279.010	300.000	136.041
Fasteignir og búnaður	8.622.701	6.636.000	8.005.487
Skrifstofa	6.013.695	5.030.000	5.316.241
Sameiginlegur kostnaður	1.535.835	1.578.000	1.712.058
	<u>33.281.777</u>	<u>29.687.000</u>	<u>28.129.530</u>

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:			
<i>Fjármagnsgjöld</i>			
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	2.745.036	4.000.000	3.675.792
	<u>2.745.036</u>	<u>4.000.000</u>	<u>(3.675.792)</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)	(24.503.738)	(33.094.743)
Bókfært verð í ársbyrjun	643.033	311.524	79.842.843	80.797.400
Viðbót á árinu	949.483			949.483
Afskrifað á árinu	(337.329)		(1.043.470)	(1.380.799)
Bókfært verð í árslok	1.255.187	311.524	78.799.373	80.366.084
Heildarverð samtals	7.379.811	3.115.234	104.346.581	114.841.626
Afskrifað samtals	(6.124.624)	(2.803.710)	(25.547.208)	(34.475.542)
Bókfært verð í árslok	1.255.187	311.524	78.799.373	80.366.084
Afskriftarhlutföll	10-20%	10%	1%	
Fasteignamat			46.425.000	
Vátryggingamat			204.650.000	

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Eigið fé:

7. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2013	31.12.2012
Eigið fé í ársbyrjun	4.217.780	19.029.396
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun 2012 færð í ársreikninginn		(14.692.477)
Leiðrétting vegna fyrra árs		(10.000)
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	3.310.127	(109.139)
	<u>7.527.907</u>	<u>4.217.780</u>

Skuldbindingar:

8. Á Barmahlíð hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna heimilisins, sem eiga aðild að Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

	31.12.2013
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	17.533.573
Greiddur lífeyrir	(87.856)
Hækkun áfallinnar skuldbindingar	<u>2.386.325</u>
	19.832.042
Áætluð næsta árs greiðsla	(90.000)
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>19.742.042</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014-2018	1.133.000
Árin 2019-2023	2.954.000
Árin 2024-2028	4.392.000
Síðar	<u>11.353.042</u>
	<u>19.832.042</u>

Langtímaskuldir:

9. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Lán aðalsjóður
Langtímaskuldir í ársbyrjun	44.164.591
Breyting ársins, lækkun	<u>(4.902.577)</u>
Langtímskuldir samtals	39.262.014
Næsta árs afborganir	<u>0</u>
	<u>39.262.014</u>

Sundurliðanir

Rekstrartekjur	2013	Áætlun 2013	2012
Þjónustudaggjöld:			
Daggjöld	115.195.124	114.700.000	115.115.926
Húsnæðisgjald	8.692.560		3.300.000
Leiðréttar tekjur fyrra árs	(4.235.633)		
	<u>119.652.051</u>	<u>114.700.000</u>	<u>118.415.926</u>
Aðrar tekjur:			
Leigutekjur	207.600	200.000	201.600
Selt fæði og endurgreiðsla	666.028	500.000	567.367
Aðrar tekjur	310.458	93.000	845.128
	<u>1.184.086</u>	<u>793.000</u>	<u>1.614.095</u>
Launagjöld			
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:			
Laun	64.840.987	51.660.000	68.299.987
Áfallið orlof, breyting	(1.080.204)		824.932
Mótframlag í lífeyrissjóð	6.871.487	6.323.000	7.705.041
Tryggingargjald	5.520.972	4.184.000	5.931.776
Önnur launatengd gjöld	1.471.846	1.190.000	1.340.981
Bifreiðaafnot	55.335		149.976
Önnur hlunnindi	51.650	60.000	134.256
	<u>77.732.073</u>	<u>63.417.000</u>	<u>84.386.949</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:			
<i>Hjúkrunarkostnaður:</i>			
Aðkeypt heilbrigðisþjónusta	1.496.984	1.500.000	1.530.473
Lyf og hjúkrunarvörur	5.079.894	3.673.000	4.903.523
Eftirlitsgjöld			69.554
Sjúkraflutningar	416.520	150.000	159.360
	<u>6.993.398</u>	<u>5.323.000</u>	<u>6.662.910</u>
<i>Mötnuneyti:</i>			
Matvara	8.339.353	9.900.000	5.073.725
Búsáhöld			66.277
	<u>8.339.353</u>	<u>9.900.000</u>	<u>5.140.002</u>
<i>Þvottur og ræsting:</i>			
Hreinlætisvörur	1.497.785	920.000	1.156.791
	<u>1.497.785</u>	<u>920.000</u>	<u>1.156.791</u>
<i>Félagsstarf:</i>			
Vörukaup	180.092	200.000	50.000
Afnotagjöld	98.918	100.000	86.041
	<u>279.010</u>	<u>300.000</u>	<u>136.041</u>

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Sundurliðanir, frh.

	2013	Áætlun 2013	2012
<i>Fasteign og búnaður:</i>			
Viðhald fasteignar og lóðar	459.527	273.000	3.138.175
Viðhald tækja og búnaðar	830.056	373.000	534.402
Orkukostnaður	2.433.456	1.812.000	2.285.839
Fasteignagjöld	837.572	567.000	780.248
Vátryggingar	166.398	300.000	196.588
Leigugreiðslur			48.946
Hlutdeild í sameigilegum kostnaði eignasjóðs	3.878.000	3.311.000	
Önnur aðkeypt þjónusta	17.692		47.473
Áhöld og tæki			973.816
	<u>8.622.701</u>	<u>6.636.000</u>	<u>8.005.487</u>
<i>Skrifstofa:</i>			
Þátttaka í skrifstofukostnaði	5.300.004	5.000.000	5.300.000
Sérfræðiþjónusta	713.691	30.000	14.661
Hugbúnaður			1.580
	<u>6.013.695</u>	<u>5.030.000</u>	<u>5.316.241</u>
<i>Sameiginlegur kostnaður:</i>			
Rekstrarvörur	298.289	207.000	
Bækur, ritföng og pappír	202.455	123.000	196.405
Aðkeyptur akstur og flutningsgjöld	172.949	402.000	291.325
Sími og fjarskipti	176.025	100.000	344.744
Auglýsingar		30.000	25.154
Sorphreinsun	90.862	200.000	5.277
Námskeið		146.000	8.100
Vátryggingar	238.768	212.000	381.743
Stafsmannakostnaður	135.045	150.000	449.310
Ferða- og dvalarkostnaðir	221.442		
Annar kostnaður		8.000	10.000
	<u>1.535.835</u>	<u>1.578.000</u>	<u>1.712.058</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>33.281.777</u>	<u>29.687.000</u>	<u>28.129.530</u>