



Barmahlíð
hjúkrunar- og dvalarheimili
Reykshólahrepps

Ársreikningur 2014

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 2014. 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 2014, efnahag 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, 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, júlí 2015.

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 141,5 millj. kr., en rekstrarafkoma ársins nam 8,7 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir Barmahlíðar í árslok 85,5 millj. kr. og heildarskuldir voru 69,3 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var 16,2 millj. kr. Að öðru leyti vísast 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 2014, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014.

Stjórn Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis hefur í dag rætt ársreikning Barmahlíðar fyrir árið 2014 og staðfestir hann með undirritun sinni.

Reykhólum, júlí 2015.

Stjórn:

Sveitarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	Áætlun 2014	2013
Rekstrartekjur:				
Þjónustugjöld		141.093.794	115.860.000	119.652.051
Aðrar tekjur		352.161	808.000	1.184.086
	2	<u>141.445.955</u>	<u>116.668.000</u>	<u>120.836.137</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	3	84.089.583	72.460.000	77.732.073
Lífeyrisskuldbinding		3.730.576	1.250.000	2.386.325
Annar rekstrarkostnaður	4	39.886.985	32.492.000	33.281.777
Afskriftir	6	2.864.850	1.044.000	1.380.799
	2	<u>130.571.994</u>	<u>107.246.000</u>	<u>114.780.974</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		10.873.961	9.422.000	6.055.163
Fjármagnsliðir:				
Vaxtagjöld	5	<u>(2.184.881)</u>	<u>(3.100.000)</u>	<u>(2.745.036)</u>
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	2	<u>8.689.080</u>	<u>6.322.000</u>	<u>3.310.127</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Eignir:			
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignin Hellisbraut 57		76.712.471	78.799.373
Tæki og búnaður		3.079.985	1.566.711
Fastafjármunir	2	<u>79.792.456</u>	<u>80.366.084</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur		<u>4.636.120</u>	<u>0</u>
Handbært fé:			
Bankainnstæður	2	<u>1.086.519</u>	<u>619.238</u>
Veltufjármunir		<u>5.722.639</u>	<u>619.238</u>
Eignir samtals		<u>85.515.095</u>	<u>80.985.322</u>
Eigið fé og skuldir:			
Eigið fé:			
Eigið fé	7	<u>16.216.987</u>	<u>7.527.907</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	2,8	<u>23.442.618</u>	<u>19.742.042</u>
Langtímaskuldir:			
Aðalsjóður Reykhólahrepps	9	<u>31.792.602</u>	<u>39.262.014</u>
Langtímaskuldir		<u>31.792.602</u>	<u>39.262.014</u>
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur		10.252.906	9.298.608
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga		120.000	90.000
Aðrar skammtímaskuldir		<u>3.689.982</u>	<u>5.064.751</u>
Skammtímaskuldir		<u>14.062.888</u>	<u>14.453.359</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>69.298.108</u>	<u>73.457.415</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>85.515.095</u>	<u>80.985.322</u>

Sjóðstreymi árið 2014

	2014	Áætlun 2014	2013
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	8.689.080	6.322.000	3.310.127
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	2.864.850	1.044.000	1.380.799
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3.830.576	200.000	2.386.325
Veltufé frá rekstri	<u>15.384.506</u>	<u>7.566.000</u>	<u>7.077.251</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)	(4.636.120)		
Skammtímaskuldir, (lækkun)	(420.501)		(1.285.328)
Breyting á rekstrart. eignum og skuldum	<u>(5.056.621)</u>	<u>0</u>	<u>(1.285.328)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>10.327.885</u>	<u>7.566.000</u>	<u>5.791.923</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður	(2.291.192)	(2.500.000)	(949.483)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(2.291.192)</u>	<u>(2.500.000)</u>	<u>(949.483)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(100.000)	(200.000)	(87.856)
Aðalsjóður, breyting	(7.469.412)	(4.866.000)	(4.902.577)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(7.569.412)</u>	<u>(5.066.000)</u>	<u>(4.990.433)</u>
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	467.281	0	(147.993)
Handbært fé í ársbyrjun	619.238	1.000.000	767.231
Handbært fé í árslok	<u>1.086.519</u>	<u>1.000.000</u>	<u>619.238</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. Innlausan 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 hundraðshluti 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 2014 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.:

	2014	Áætlun 2014	2013
Launagjöld:			
3. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:			
Laun	68.635.073	59.130.000	63.760.783
Hlunnindi og aðrar greiðslur	653.514		106.985
Launatengd gjöld	14.800.996	13.330.000	13.864.305
	<u>84.089.583</u>	<u>72.460.000</u>	<u>77.732.073</u>

Annar rekstrarkostnaður:

4. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:			
Hjúkrunarkostnaður	9.650.745	6.425.000	8.491.183
Mötuneyti	10.090.948	9.600.000	8.339.353
Fasteignir og búnaður	8.911.701	9.360.000	8.622.701
Stjórnunar- og skrifstofukostnaður	5.760.250	5.300.000	6.013.695
Sameiginlegur kostnaður	5.473.341	1.807.000	1.723.983
	<u>39.886.985</u>	<u>32.492.000</u>	<u>33.281.777</u>

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:			
<i>Fjármagnsgjöld</i>			
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	(2.184.881)	(3.100.000)	(2.745.036)
	<u>(2.184.881)</u>	<u>(3.100.000)</u>	<u>(2.745.036)</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Tæki og búnaður	Fasteign	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	7.477.821	104.346.611	111.824.432
Afskrifað í ársbyrjun	(5.911.110)	(25.547.208)	(31.458.318)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.566.711	78.799.403	80.366.114
Viðbót á árinu	2.291.192		2.291.192
Afskrifað á árinu	(777.918)	(2.086.932)	(2.864.850)
Bókfært verð í árslok	<u>3.079.985</u>	<u>76.712.471</u>	<u>79.792.456</u>
Heildarverð samtals	5.132.447	104.346.611	114.115.624
Afskrifað samtals	(2.052.462)	(27.634.140)	(34.323.168)
Bókfært verð í árslok	<u>3.079.985</u>	<u>76.712.471</u>	<u>79.792.456</u>
Afskriftarhlutföll	10-20%	1%	
Fasteignamat		100.529.000	
Vátryggingamat		372.844.000	

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Eigið fé:

7. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé í ársbyrjun	7.527.907	4.217.780
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	8.689.080	3.310.127
	<u>16.216.987</u>	<u>7.527.907</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:

	31.12.2014
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	19.832.042
Greiddur lífeyrir	(100.000)
Hækkun áfallinnar skuldbindingar	<u>3.830.576</u>
	23.562.618
Áætluð næsta árs greiðsla	(120.000)
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>23.442.618</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015-2019	1.792.000
Árin 2020-2024	3.947.000
Árin 2025-2029	5.744.000
Síðar	<u>12.079.618</u>
	<u>23.562.618</u>

Langtímaskuldir:

9. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Lán aðalsjóður
Langtímaskuldir í ársbyrjun	39.262.014
Breyting ársins, lækkun	<u>(7.469.412)</u>
Langtímaskuldir samtals	31.792.602
Næsta árs afborganir	<u>0</u>
	<u>31.792.602</u>

Sundurliðanir

Rekstrartekjur	2014	Áætlun 2014	2013
Þjónustudaggjöld:			
Daggjöld	128.735.182	107.860.000	115.195.124
Húsnaðisgjald	12.358.612	8.000.000	8.692.560
Leiðréttar tekjur fyrra árs			(4.235.633)
	<u>141.093.794</u>	<u>115.860.000</u>	<u>119.652.051</u>
Aðrar tekjur:			
Leigutekjur	204.700	215.000	207.600
Vöru- og þjónustusala	147.461	593.000	666.028
Aðrar tekjur			310.458
	<u>352.161</u>	<u>808.000</u>	<u>1.184.086</u>
Launagjöld			
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:			
Laun	70.009.842	59.130.000	64.892.637
Áfallið orlof, breyting	(1.374.769)		(1.080.204)
Mótframlag í lífeyrissjóð	7.393.196	6.852.000	6.871.487
Tryggingargjald	5.918.484	5.109.000	5.520.972
Önnur launatengd gjöld	1.489.316	1.369.000	1.471.846
Bifreiðaaafnot	653.514		55.335
	<u>84.089.583</u>	<u>72.460.000</u>	<u>77.732.073</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:			
<i>Hjúkrunarkostnaður:</i>			
Aðkeypt heilbrigðisþjónusta	1.686.512	1.500.000	1.496.984
Lyf, hjúkrunar- og hreinlætisvörur	6.812.017	4.673.000	6.577.679
Eftirlitsgjöld	57.891	82.000	
Sjúkraflutningar	335.590	150.000	416.520
Tæki og áhöld	758.735	20.000	
	<u>9.650.745</u>	<u>6.425.000</u>	<u>8.491.183</u>
<i>Mötnuneyti:</i>			
Matvara	<u>10.090.948</u>	<u>9.600.000</u>	<u>8.339.353</u>
<i>Fasteign og búnaður:</i>			
Viðhald fasteignar og lóðar	606.585	1.089.000	459.527
Viðhald tækja og búnaðar	106.858	3.387.000	830.056
Orkukostnaður	2.241.325	1.812.000	2.433.456
Fasteignagjöld	923.248	840.000	837.572
Vátryggingar	324.384	196.000	166.398
Leigugreiðslur		92.000	
Eignaumsjón eignasjóðs	3.900.000		3.878.000
Önnur aðkeypt þjónusta	366.948	1.194.000	108.554
Áhöld og tæki	442.353	750.000	
	<u>8.911.701</u>	<u>9.360.000</u>	<u>8.713.563</u>

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Sundurliðanir, frh.

	2014	Áætlun 2014	2013
<i>Stjórnunar- og skrifstofukostnaður:</i>			
Þátttaka í skrifstofukostnaði	5.300.000	5.300.000	5.300.004
Sérfræðiþjónusta	460.250		713.691
	<u>5.760.250</u>	<u>5.300.000</u>	<u>6.013.695</u>
<i>Sameiginlegur kostnaður:</i>			
Rekstrarvörur	250.596		478.381
Bækur, ritföng og pappír	156.796	88.000	202.455
Aðkeyptur akstur og flutningsgjöld	163.234	437.000	172.949
Sérfræðiþjónusta	393.783	33.000	
Sími og fjarskipti	403.212	400.000	176.025
Auglýsingar	8.408	30.000	
Námskeið	12.900	146.000	
Vátryggingar	209.510	315.000	238.768
Fæðiskostnaður starfsmanna	3.038.394		
Annar stafsmannakostnaður	652.109	350.000	135.045
Ferða- og dvalarkostnaður	40.752		221.442
Annar kostnaður	143.647	8.000	98.918
	<u>5.473.341</u>	<u>1.807.000</u>	<u>1.723.983</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>39.886.985</u>	<u>32.492.000</u>	<u>33.281.777</u>