



Barmahlíð
hjúkrunar- og dvalarheimili
Reykholahrepps

Ársreikningur 2015

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 2015. 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 álit 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 2015, efnahag 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, 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 2016.

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.

Rekstrafkoma Barmahlíðar á árinu var jákvæð um 21,8 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir Barmahlíðar í árslok 88 millj. kr. og heildarskuldir voru 50 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var 38 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 hagnaði 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 2015, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015.

Stjórn Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis hefur í dag rætt ársreikning Barmahlíðar fyrir árið 2015 og staðfestir hann með undirritun sinni.

Reykhólum, júlí 2016.

Stjórn:

Sveitarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Áætlun 2015	2014
Rekstrartekjur:				
Þjónustugjöld		157.070.256	150.960.000	141.093.794
Aðrar tekjur		364.968	215.000	352.161
	2	<u>157.435.224</u>	<u>151.175.000</u>	<u>141.445.955</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	3	88.806.972	86.342.000	83.436.069
Lífeyrisskuldbinding		1.805.955	820.000	3.730.576
Annar rekstrarkostnaður	4	41.624.085	35.135.000	40.540.499
Afskriftir	6	2.573.040	1.633.000	2.864.850
	2	<u>134.810.052</u>	<u>123.930.000</u>	<u>130.571.994</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		22.625.172	27.245.000	10.873.961
Fjármagnsliðir:				
Vaxtagjöld	5	<u>(793.035)</u>	<u>(2.750.000)</u>	<u>(2.184.881)</u>
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	2	<u>21.832.137</u>	<u>24.495.000</u>	<u>8.689.080</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Eignir:			
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignin Hellisbraut 57		74.625.513	76.712.471
Tæki og búnaður		2.593.877	3.079.985
Fastafjármunir	2	<u>77.219.390</u>	<u>79.792.456</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímafröfur:			
Viðskiptafröfur		<u>10.488.152</u>	<u>4.636.120</u>
Handbært fé:			
Bankainnstæður	2	<u>279.108</u>	<u>1.086.519</u>
Veltufjármunir		<u>10.767.260</u>	<u>5.722.639</u>
Eignir samtals		<u>87.986.650</u>	<u>85.515.095</u>
Eigið fé og skuldir:			
Eigið fé:			
Eigið fé	7	<u>38.049.098</u>	<u>16.216.987</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	2,8	<u>25.053.672</u>	<u>23.442.618</u>
Langtímaskuldir:			
Aðalsjóður Reykhólahrepps	9	<u>12.805.905</u>	<u>31.792.602</u>
Langtímaskuldir		<u>12.805.905</u>	<u>31.792.602</u>
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur		11.917.975	10.252.906
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga		160.000	120.000
Aðrar skammtímaskuldir			3.689.982
Skammtímaskuldir		<u>12.077.975</u>	<u>14.062.888</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>49.937.552</u>	<u>69.298.108</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>87.986.650</u>	<u>85.515.095</u>

Sjóðstreymi árið 2015

	2015	Áætlun 2015	2014
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	21.832.137	24.495.000	8.689.080
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	2.573.040	1.633.000	2.864.850
Breyting lífeyrisskuldbindinga	1.805.955	820.000	3.830.576
Veltufé frá rekstri	<u>26.211.132</u>	<u>26.948.000</u>	<u>15.384.506</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)	(5.852.032)		(4.636.120)
Skammtímaskuldir, (lækkun)	(2.024.913)		(420.501)
Breyting á rekstart. eignum og skuldum	<u>(7.876.945)</u>	<u>0</u>	<u>(5.056.621)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>18.334.187</u>	<u>26.948.000</u>	<u>10.327.885</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður			(2.291.192)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(2.291.192)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(154.901)	(100.000)	(100.000)
Aðalsjóður, breyting	(18.986.697)	(15.355.000)	(7.469.412)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(19.141.598)</u>	<u>(15.455.000)</u>	<u>(7.569.412)</u>
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(807.411)	11.493.000	467.281
Handbært fé í ársbyrjun	1.086.519	800.000	619.238
Handbært fé í árslok	<u>279.108</u>	<u>12.293.000</u>	<u>1.086.519</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, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 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 söliverðs 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 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 2015 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.:

	2015	Áætlun 2015	2014
Launagjöld:			
3. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:			
Laun	74.398.580	70.689.000	68.635.073
Launatengd gjöld	14.408.392	15.653.000	14.800.996
	<u>88.806.972</u>	<u>86.342.000</u>	<u>83.436.069</u>

Annar rekstrarkostnaður:

4. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:			
Hjúkrunarkostnaður	9.546.433	6.138.000	9.650.745
Mötuneyti	10.055.539	8.360.000	10.090.948
Fasteignir og búnaður	9.657.532	10.183.000	8.911.701
Stjórnunar- og skrifstofukostnaður	5.960.177	6.021.000	5.760.250
Sameiginlegur kostnaður	6.404.404	4.433.000	6.126.855
	<u>41.624.085</u>	<u>35.135.000</u>	<u>40.540.499</u>

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:			
<i>Fjármagnsgjöld</i>			
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	(793.035)	(2.750.000)	(2.184.881)
	<u>(793.035)</u>	<u>(2.750.000)</u>	<u>(2.184.881)</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Tæki og búnaður	Fasteign	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	5.132.447	104.346.581	109.479.028
Afskrifað í ársbyrjun	(2.052.462)	(27.634.136)	(29.686.598)
Bókfært verð í ársbyrjun	3.079.985	76.712.445	79.792.430
Afskrifað á árinu	(486.108)	(2.086.932)	(2.573.040)
Bókfært verð í árslok	<u>2.593.877</u>	<u>74.625.513</u>	<u>77.219.390</u>
Heildarverð samtals	495.881	104.346.581	109.479.028
Afskrifað samtals	2.097.996	(29.721.068)	(32.259.638)
Bókfært verð í árslok	<u>2.593.877</u>	<u>74.625.513</u>	<u>77.219.390</u>
Afskriftarhlutföll	10-20%	1%	
Fasteignamat		52.410.000	
Vátryggingamat		235.050.000	

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Eigið fé:

7. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé í ársbyrjun	16.216.961	7.527.907
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	21.832.137	8.689.080
	<u>38.049.098</u>	<u>16.216.987</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:

	31.12.2015
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	23.562.618
Greiddur lífeyrir	(154.901)
Hækkun áfallinnar skuldbindingar	<u>1.805.955</u>
	25.213.672
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(160.000)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>25.053.672</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020	2.724.000
Árin 2021-2025	4.671.000
Árin 2026-2030	5.144.000
Síðar	<u>12.674.672</u>
	<u>25.213.672</u>

Langtímaskuldir:

9. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Lán aðalsjóður
Langtímaskuldir í ársbyrjun	31.792.602
Breyting ársins, lækkun	<u>(18.986.697)</u>
	<u>12.805.905</u>

Sundurliðanir

Rekstrartekjur	2015	Áætlun 2015	2014
Þjónustudaggjöld:			
Daggjöld	136.892.975	133.960.000	128.735.182
Húsnæðisgjald	9.639.088	9.000.000	12.358.612
Framlag ríkissjóðs til minni öldrunarheimila	3.652.968	3.000.000	
Launabætur	5.800.000	5.000.000	
Greiðslubáttaka íbúa	1.085.225		
	<u>157.070.256</u>	<u>150.960.000</u>	<u>141.093.794</u>
Aðrar tekjur:			
Leigutekjur	220.800	215.000	204.700
Vöru- og þjónustusala	105.900		147.461
Aðrar tekjur	38.268		
	<u>364.968</u>	<u>215.000</u>	<u>352.161</u>
Launagjöld			
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:			
Laun	73.834.882	68.889.000	70.009.842
Áfallið orlof, breyting	563.698	1.800.000	(1.374.769)
Mótframlag í lífeyrissjóð	6.649.763	7.515.000	7.393.196
Tryggingargjald	6.065.133	6.335.000	5.918.484
Önnur launatengd gjöld	1.693.496	1.803.000	1.489.316
	<u>88.806.972</u>	<u>86.342.000</u>	<u>83.436.069</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:			
<i>Hjúkrunarkostnaður:</i>			
Aðkeypt heilbrigðisþjónusta	1.612.289	1.538.000	1.686.512
Lyf, hjúkrunar- og hreinlætisvörur	6.758.894	4.290.000	6.812.017
Eftirlitsgjöld	83.899	84.000	57.891
Sjúkraflutningar		154.000	335.590
Tæki og áhöld	1.091.351	72.000	758.735
	<u>9.546.433</u>	<u>6.138.000</u>	<u>9.650.745</u>
<i>Mötuneyti:</i>			
Hludeild í sameiginlegu mötuneyti	10.055.539	8.360.000	10.090.948
<i>Fasteign og búnaður:</i>			
Viðhald fasteignar og lóðar	1.028.695	1.466.000	606.585
Viðhald tækja og búnaðar	452.826	248.000	106.858
Orkukostnaður	2.402.909	2.400.000	2.241.325
Fasteignagjöld	951.488	840.000	923.248
Vátryggingar	368.749	255.000	324.384
Leigugreiðslur		94.000	
Eignaumsjón eignasjóðs	3.900.000	3.900.000	3.900.000
Önnur aðkeypt þjónusta		205.000	366.948
Búnaður, áhöld og tæki	552.865	775.000	442.353
	<u>9.657.532</u>	<u>10.183.000</u>	<u>8.911.701</u>

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Sundurliðanir, frh.

	2015	Áætlun 2015	2014
<i>Stjórnunar- og skrifstofukostnaður:</i>			
Hlutdeild í sameiginlegum kostnaði	5.300.000	5.300.000	5.300.000
Sérfræðipjónusta	660.177	721.000	460.250
	<u>5.960.177</u>	<u>6.021.000</u>	<u>5.760.250</u>
<i>Sameiginlegur kostnaður:</i>			
Viðhalds og rekstrarvörur	129.193	50.000	250.596
Bækur, ritföng og pappír	210.012	131.000	156.796
Aðkeyptur akstur og flutningsgjöld	691.109	621.000	816.748
Sérfræðipjónusta			393.783
Sími og fjarskipti	408.044	408.000	403.212
Auglýsingar		31.000	8.408
Vátryggingar	198.649	260.000	209.510
Hlutdeild í sameiginlegu mótuneyti	4.526.386	2.537.000	3.038.394
Annar starfsmannakostnaður	226.191	381.000	665.009
Ferða- og dvalarkostnaður			40.752
Annar kostnaður	14.820	14.000	143.647
	<u>6.404.404</u>	<u>4.433.000</u>	<u>6.126.855</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>41.624.085</u>	<u>35.135.000</u>	<u>40.540.499</u>