Klausturhólar

Hjúkrunar- og dvalarheimili aldraða á Kirkjubæjarklaustri

Ársreikningur 2019

Klausturhólar, hjúkrunar- og
dvalarheimili
Klausturhólum 3
880 Kirkjubæjarklaustur
kt. 440587-2599

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og hjúkrunarforstjóra 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 6

Efnahagsreikningur 7

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og hjúkrunarforstjóra

Klausturhólar er hjúkrunar- og dvalarheimili aldraðra á Kirkjubæjarklaustri.

Á árinu voru greiddar 140,5 millj. kr. í laun og 30,6 millj. kr. í launatengd gjöld. Laun hjúkrunarforstjóra námu samtals 19,2 millj. kr. á árinu.

Á árinu var rekstrarniðurstaða heimilisins neikvæð að fjárhæð 2,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok var 30,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Sveitarstjórn Skaftárhrepps staðfestir ársreikning heimilisins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Kirkjubæjarklaustri, 30. júní 2020.

Sveitarstjórn

Hjúkrunarforstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skaftárhrepps

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Klausturhóla, hjúkrunar- og dvalarheimilis aldraðra á Kirkjubæjarklaustri („stofnunin"), fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu stofnunarinnar 31. desember 2019 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð stofnuninni í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð sveitarstjórnar og hjúkrunarforstjóra á ársreikningnum

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

Við gerð ársreikningsins ber sveitarstjórn og hjúkrunarforstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi stofnunarinnar og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa stofnunina upp eða hætta starfsemi hennar, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Sveitarstjórn og hjúkrunarforstjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningur ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits stofnunarinnar.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.

- Ályktum við um hvort notkun sveitarstjórnar á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi stofnunarinnar. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert stofnunina órekstrarhæfa.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjórnar og hjúkrunarforstjóra sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 30. júní 2020.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrartekjur			
Vistgjöld	3	204.901.874	201.139.917
Fæðissala		1.131.895	921.802
Aðrar tekjur	4	17.864.769	23.382.464
		223.898.538	225.444.183
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	173.479.136	172.281.369
Matvæli		9.800.522	8.918.258
Fatnaður, lín og hreinlætisvörur		1.265.069	1.127.608
Lyf og skyld efni		5.224.327	4.653.145
Lækninga-, hjúkrunar- og rannsóknarvörur		1.710.563	1.944.436
Ferða-, flutningskostnaður og akstur	6	1.322.411	1.290.414
Sérfræðiþjónusta og ýmis þjónusta	7	11.318.072	11.506.588
Viðhalds- og húsnæðiskostnaður	8	20.740.762	15.306.588
Sjúkraflutningar		294.290	341.380
Annar rekstrarkostnaður	9	1.877.805	2.157.451
		227.032.957	219.527.237
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(3.134.419)	5.916.946
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		994.903	1.251.306
Fjármagnstekjuskattur		(218.865)	(275.275)
Vaxtagjöld		(33.705)	(20.903)
		742.333	955.128
Rekstrarniðurstaða ársins	2	(2.392.086)	6.872.074

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr.	2019	2018
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur		3.523.655	1.724.839
Handbært fé		60.046.249	64.212.342
Veltufjármunir samtals		63.569.904	65.937.181
Eignir samtals		63.569.904	65.937.181
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		30.350.671	32.742.757
Eigið fé samtals	2	30.350.671	32.742.757
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		5.348.698	9.772.852
Skaftárhreppur		1.598.000	2.358.359
Fyrirfram innheimtar tekjur		17.276.963	14.115.325
Aðrar skammtímaskuldir	10	8.995.572	6.947.888
Skammtímaskuldir samtals		33.219.233	33.194.424
Skuldir samtals		33.219.233	33.194.424
Eigið fé og skuldir samtals		63.569.904	65.937.181

Sjóðstreymisyfirlit árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	2	(2.392.086)	6.872.074
Veltufé (til) frá rekstri		(2.392.086)	6.872.074
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		(1.798.816)	(1.031.907)
Skammtímaskuldir, hækkun, (lækkun)		785.168	(9.042.048)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(1.013.648)	(10.073.955)
Handbært fé (til) rekstrar		(3.405.734)	(3.201.881)
Fjármögnunarhreyfingar			
Framlag frá Skaftárhreppi		2.909.360	2.909.361
Greiðslur til Skaftárhrepps		(3.669.719)	(5.789.127)
Fjármögnunarhreyfingar		(760.359)	(2.879.766)
Breyting á handbæru fé		(4.166.093)	(6.081.647)
Handbært fé í ársbyrjun		64.212.342	70.293.989
Handbært fé í árslok		60.046.249	64.212.342

Skýringar

1. **Reikningsskilaaðferðir**

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. **Eiginfjárreikningur**

Yfirlit um eiginfjárreikning:	2019	2018
Eigið fé 1.1.	32.742.757	25.870.683
Rekstrarniðurstaða ársins	(2.392.086)	6.872.074
Eigið fé 31.12.	30.350.671	32.742.757

3. **Vistgjöld**

Daggjöld, dvalarheimili	8.844.875	8.667.931
Daggjöld, hjúkrunarheimili	196.056.999	192.471.986
	204.901.874	201.139.917

4. **Aðrar tekjur**

Tryggingastofnun v/húsnæðisgjald	14.888.715	14.384.650
Gjafir og styrkir	66.694	531.927
Styrkur vegna húsaleigu	0	5.491.764
Sérstakt framlag frá Skaftárhrepp	2.909.360	2.909.361
Húsaleiga	0	64.762
	17.864.769	23.382.464

5. **Laun og launatengd gjöld**

Dagvinnulaun	85.789.550	88.414.560
Yfirvinna og álag	42.251.917	43.917.127
Önnur laun	12.478.375	9.879.457
Launatengd gjöld	30.629.009	31.438.923
Annar starfsmannatengdur kostnaður	374.980	393.794
Áfallið orlof, breyting	1.955.305	(1.762.492)
	173.479.136	172.281.369

6. **Ferða-, flutningskostnaður og akstur**

Bifreiðastyrkir	354.057	508.200
Aðkeyptur flutningskostnaður	968.354	782.214
	1.322.411	1.290.414

7. **Sérfræðiþjónusta og ýmis þjónusta**

Reikningsskil og endurskoðun	1.901.200	2.038.064
Bókhald og launavinnsla	4.336.824	2.627.820
Þjónusta heilbrigðisstétta	3.213.735	3.684.932
Aðkeyptar rannsóknir	179.202	161.532
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	2.238.529	2.108.988
Sími, útvarp og afnotagjöld	739.377	885.252
Endurkræfur vsk vegna fyrri ára	(1.290.795)	0
	11.318.072	11.506.588

		2019	2018
8.	**Viðhalds- og húsnæðiskostnaður**		
	Smáverkfæri og rekstrarvörur	1.506.169	935.854
	Varahlutir tækja og áhalda, viðhaldsvörur	133.471	0
	Innanstokksmunir	316.054	294.656
	Aðkeypt viðhaldsþjónusta	6.734.062	2.880.899
	Skaftárhreppur, húsaleiga	5.651.031	5.491.764
	Húsaleiga	145.420	0
	Eftirlitsgjöld	163.043	228.230
	Tryggingar	660.110	600.315
	Rafmagn, hiti og kalt vatn	5.431.402	4.874.870
		20.740.762	15.306.588
9.	**Annar rekstrarkostnaður**		
	Bækur, ritföng og rekstrarvörur	195.415	89.398
	Gjafir, jól og áramót	402.500	697.542
	Auglýsingar og styrkir	98.879	103.816
	Minniháttar tæki	578.831	670.465
	Önnur vöru- og þjónustukaup	2.150	2.150
	Virðisaukaskattur	600.030	594.080
		1.877.805	2.157.451
10.	**Aðrar skammtímaskuldir**		
	Ógreidd staðgreiðsla og launatengd gjöld	2.632.548	2.644.448
	Reiknað áfallið orlof	4.430.204	2.474.899
	Starfsmannafélag	971.153	807.153
	Ógr. virðisaukaskattur	120.665	119.551
	Ógr. tryggingagjald	841.002	901.837
		8.995.572	6.947.888