

Klausturhólar

Hjúkrunar- og dvalarheimili
aldraðra á Kirkjubæjarklaustri

Ársreikningur 2020

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 158,9 millj. kr. í laun og 35,4 millj. kr. í launatengd gjöld. Laun hjúkrunarforstjóra námu samtals 19,1 millj. kr. á árinu.

Á árinu var rekstrarniðurstaða heimilisins neikvæð að fjárhæð 7,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok var 22,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Sveitarstjórn Skaftárhrepps staðfestir ársreikning heimilisins fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Kirkjubæjarklaustri, 12. maí 2021.

Sveitarstjórn

Guðrún Harðardóttir

Bjarli V. Einarsson

Katrín Gunnarsdóttir

Arnaldur Harðard.

Jon Bjartur Jonsson

Hjúkrunarforstjóri

Mánuke Þórunn Þórunn

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 2020. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu stofnunarinnar 31. desember 2020 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, 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, 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 reikningssskilanna 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 framsetningu 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 reikningssskilaaðferðir 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, 12. maí 2021.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2020

| | Skýr | 2020 | 2019 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Vistgjöld | 3 | 220.244.473 | 204.901.874 |
| Fæðissala | | 1.042.043 | 1.131.895 |
| Aðrar tekjur | 4 | 22.450.713 | 17.864.769 |
| | | <u>243.737.229</u> | <u>223.898.538</u> |
| Rekstrargjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 202.937.904 | 173.479.136 |
| Matvæli | | 11.276.043 | 9.800.522 |
| Fatnaður, lín og hreinlætisvörur | | 2.550.635 | 1.265.069 |
| Lyf og skyld efni | | 4.694.700 | 5.224.327 |
| Lækninga-, hjúkrunar- og rannsóknarvörur | | 1.665.086 | 1.710.563 |
| Ferða-, flutningskostnaður og akstur | 6 | 713.258 | 1.322.411 |
| Sérfræðipjónusta og ýmis þjónusta | 7 | 9.519.728 | 11.318.072 |
| Viðhalds- og húsnæðiskostnaður | 8 | 16.431.455 | 20.740.762 |
| Sjúkraflutningar | | 574.985 | 294.290 |
| Annar rekstrarkostnaður | 9 | 1.199.431 | 1.877.805 |
| | | <u>251.563.225</u> | <u>227.032.957</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (| 7.825.996) | (3.134.419) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | | | |
| Vaxtatekjur | | 222.677 | 994.903 |
| Fjármagnstekjuskattur | (| 48.987) | (218.865) |
| Vaxtagjöld | (| 31.806) | (33.705) |
| | | <u>141.884</u> | <u>742.333</u> |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 2 | <u>(7.684.112)</u> | <u>(2.392.086)</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

| | Skýr. | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Veltufjármunir | | | |
| Skammtímakröfur | | 2.137.288 | 3.523.655 |
| Skaffárhreppur | | 10.605.358 | 0 |
| Handbært fé | | 49.387.500 | 60.046.249 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>62.130.146</u> | <u>63.569.904</u> |
| | Eignir samtals | <u>62.130.146</u> | <u>63.569.904</u> |
| Eigið fé | | | |
| Eiginfjárreikningur | | 22.666.559 | 30.350.671 |
| Eigið fé samtals | 2 | <u>22.666.559</u> | <u>30.350.671</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Viðskiptaskuldir | | 9.542.108 | 5.348.698 |
| Skaffárhreppur | | 0 | 1.598.000 |
| Fyrirfram innheimtar tekjur | | 11.649.795 | 17.276.963 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 10 | 18.271.684 | 8.995.572 |
| Skammtímaskuldir samtals | | <u>39.463.587</u> | <u>33.219.233</u> |
| Skuldir samtals | | <u>39.463.587</u> | <u>33.219.233</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>62.130.146</u> | <u>63.569.904</u> |

Sjóðstreymisyfirlit árið 2020

| | | 2020 | 2019 |
|---|---|--------------------------|--------------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 2 | (7.684.112) | (2.392.086) |
| | | <u>(7.684.112)</u> | <u>(2.392.086)</u> |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | |
| Skammtímakröfur, lækkun (hækkun) | | 1.386.367 | (1.798.816) |
| Skammtímaskuldir, hækkun..... | | 7.842.354 | 785.168 |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | | <u>9.228.721</u> | <u>(1.013.648)</u> |
| Handbært fé frá (til) rekstrar | | <u>1.544.609</u> | <u>(3.405.734)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Framlag frá Skaftárhreppi..... | | 0 | 2.909.360 |
| Greiðslur til Skaftárhrepps..... | | (12.203.358) | (3.669.719) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | <u>(12.203.358)</u> | <u>(760.359)</u> |
| Breyting á handbæru fé | | (10.658.749) | (4.166.093) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 60.046.249 | 64.212.342 |
| Handbært fé í árslok | | <u>49.387.500</u> | <u>60.046.249</u> |

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:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Eigið fé 1.1. | 30.350.671 | 32.742.757 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (7.684.112) | (2.392.086) |
| Eigið fé 31.12. | <u>22.666.559</u> | <u>30.350.671</u> |

3. Vistgjöld

| | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Daggjöld, dvalarheimili..... | 8.639.980 | 8.844.875 |
| Daggjöld, hjúkrunarheimili..... | 211.604.493 | 196.056.999 |
| | <u>220.244.473</u> | <u>204.901.874</u> |

4. Aðrar tekjur

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Sjúkratryggingar Íslands, vegna húsnæðisgjald..... | 15.449.280 | 14.888.715 |
| Sjúkratryggingar Íslands, vegna Covid-kostnaður..... | 7.001.433 | 0 |
| Gjafir og styrkir..... | 0 | 66.694 |
| Sérstakt framlag frá Skaftárhrepp..... | 0 | 2.909.360 |
| | <u>22.450.713</u> | <u>17.864.769</u> |

5. Laun og launatengd gjöld

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Dagvinnulaun..... | 99.530.680 | 85.789.550 |
| Yfirvinna og álag..... | 46.877.978 | 42.251.917 |
| Önnur laun..... | 12.445.624 | 12.478.375 |
| Launatengd gjöld..... | 35.445.727 | 30.629.009 |
| Annar starfsmannatengdur kostnaður..... | 188.600 | 374.980 |
| Áfallið orlof, breyting | 8.449.295 | 1.955.305 |
| | <u>202.937.904</u> | <u>173.479.136</u> |

6. Ferða-, flutningskostnaður og akstur

| | | |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Bifreiðastyrkir..... | 405.314 | 354.057 |
| Aðkeyptur flutningskostnaður..... | 307.944 | 968.354 |
| | <u>713.258</u> | <u>1.322.411</u> |

7. Sérfræðipjónusta og ýmis þjónusta

| | | |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Reikningsskil og endurskoðun..... | 2.322.650 | 1.901.200 |
| Bókhald og launavinnsla..... | 3.747.225 | 4.336.824 |
| Þjónusta heilbrigðisstétta..... | 2.119.335 | 3.213.735 |
| Aðkeyptar rannsóknir..... | 208.915 | 179.202 |
| Aðkeypt sérfræðipjónusta..... | 305.778 | 2.238.529 |
| Sími, útvarp og afnotagjöld..... | 815.825 | 739.377 |
| Endurkræfur vsk vegna fyrri ára..... | 0 | (1.290.795) |
| | <u>9.519.728</u> | <u>11.318.072</u> |

Skýringar, frh.

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| 8. Viðhalds- og húsnæðiskostnaður | | |
| Smáverkfæri og rekstrarvörur..... | 853.718 | 1.506.169 |
| Varahlutir tækja og áhalda, viðhaldsvörur..... | 0 | 133.471 |
| Innanstokksmunir..... | 0 | 316.054 |
| Aðkeypt viðhaldspjónusta..... | 3.865.889 | 6.734.062 |
| Skaftárhreppur, húsaleiga..... | 5.831.865 | 5.651.031 |
| Húsaleiga..... | 160.834 | 145.420 |
| Eftirlitsgjöld..... | 228.072 | 163.043 |
| Tryggingar..... | 721.636 | 660.110 |
| Rafmagn, hiti og kalt vatn..... | 4.769.441 | 5.431.402 |
| | <u>16.431.455</u> | <u>20.740.762</u> |
| 9. Annar rekstrarkostnaður | | |
| Bækur, ritföng og rekstrarvörur..... | 148.766 | 195.415 |
| Gjafir, jól og áramót..... | 47.161 | 402.500 |
| Auglýsingar og styrkir..... | 0 | 98.879 |
| Minniháttar tæki..... | 320.570 | 578.831 |
| Önnur vöru- og þjónustukaup..... | 2.150 | 2.150 |
| Virðisaukaskattur..... | 670.012 | 600.030 |
| | <u>1.199.431</u> | <u>1.877.805</u> |
| 10. Aðrar skammtímaskuldir | | |
| Ógreidd staðgreiðsla og launatengd gjöld..... | 3.367.304 | 2.632.548 |
| Reiknað áfallið orlof..... | 12.879.499 | 4.430.204 |
| Starfsmannafélag..... | 971.153 | 971.153 |
| Ógr. virðisaukaskattur..... | 140.923 | 120.665 |
| Ógr. tryggingagjald..... | 912.805 | 841.002 |
| | <u>18.271.684</u> | <u>8.995.572</u> |