Klausturhólar

Hjúkrunar- og dvalarheimili aldraða á Kirkjubæjarklaustri

Ársreikningur 2021

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.

Rekstrartekjur Klausturhóla námu 278,1 millj. kr. á árinu 2021 og hækkuðu um 34,4 millj. kr. milli ára eða um 14%. Rekstrarniðurstaða heimilisins á árinu 2021 var jákvæð um 10,3 millj. kr. (2020: neikvæð um 7,7 millj. kr.). Eigið fé í árslok var 33,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Á árinu voru greiddar 163,7 millj. kr. í laun og 36,8 millj. kr. í launatengd gjöld. Laun hjúkrunarforstjóra námu samtals 19,1 millj. kr. á árinu.

Sveitarstjórn Skaftárhrepps staðfestir ársreikning heimilisins fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Kirkjubæjarklaustri, 11. maí 2022.

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 2021. 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 2021 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, 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 rekstarhæfi 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, 11. maí 2022.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrartekjur			
Vistgjöld	3	256.284.693	220.244.473
Fæðissala		1.016.611	1.042.043
Aðrar tekjur	4	20.813.940	22.450.713
		278.115.244	243.737.229
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	201.922.242	202.937.904
Matvæli		24.663.801	11.276.043
Fatnaður, lín og hreinlætisvörur		1.447.525	2.550.635
Lyf og skyld efni		4.954.978	4.694.700
Lækninga-, hjúkrunar- og rannsóknarvörur		2.689.179	1.665.086
Ferða-, flutningskostnaður og akstur	6	610.449	713.258
Sérfræðiþjónusta og ýmis þjónusta	7	7.758.154	9.519.728
Viðhalds- og húsnæðiskostnaður	8	21.679.077	16.431.455
Sjúkraflutningar		928.530	574.985
Annar rekstrarkostnaður	9	1.224.942	1.199.431
		267.878.877	251.563.225
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		10.236.367	(7.825.996)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		159.039	222.677
Fjármagnstekjuskattur		(34.985)	(48.987)
Vaxtagjöld		(58.493)	(31.806)
		65.561	141.884
Rekstrarniðurstaða ársins	2	10.301.928	(7.684.112)

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr.	2021	2020
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur		1.044.773	2.137.288
Skaftárhreppur		10.605.358	10.605.358
Handbært fé		68.564.956	49.387.500
Veltufjármunir samtals		80.215.087	62.130.146
Eignir samtals		80.215.087	62.130.146
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		32.968.487	22.666.559
Eigið fé samtals	2	32.968.487	22.666.559
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		8.193.059	9.542.108
Fyrirfram innheimtar tekjur		20.003.968	11.649.795
Aðrar skammtímaskuldir	10	19.049.573	18.271.684
Skammtímaskuldir samtals		47.246.600	39.463.587
Skuldir samtals		47.246.600	39.463.587
Eigið fé og skuldir samtals		80.215.087	62.130.146

Sjóðstreymisyfirlit árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	2	10.301.928	(7.684.112)
Veltufé frá (til) rekstrar		10.301.928	(7.684.112)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun		1.092.515	1.386.367
Skammtímaskuldir, hækkun		7.783.013	7.842.354
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		8.875.528	9.228.721
Handbært fé frá rekstri		19.177.456	1.544.609
Fjármögnunarhreyfingar			
Greiðslur til Skaftárhrepps		0	(12.203.358)
Fjármögnunarhreyfingar		0	(12.203.358)
Breyting á handbæru fé		19.177.456	(10.658.749)
Handbært fé í ársbyrjun		49.387.500	60.046.249
Handbært fé í árslok		68.564.956	49.387.500

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:	2021	2020
Eigið fé 1.1.	22.666.559	30.350.671
Rekstrarniðurstaða ársins	10.301.928	(7.684.112)
Eigið fé 31.12.	32.968.487	22.666.559

3. Vistgjöld

Daggjöld, dvalarheimili	16.865.113	8.639.980
Daggjöld, hjúkrunarheimili	239.419.580	211.604.493
	256.284.693	220.244.473

4. Aðrar tekjur

Sjúkratryggingar Íslands, vegna húsnæðisgjald	19.942.491	15.449.280
Sjúkratryggingar Íslands, vegna Covid-kostnaður	871.449	7.001.433
	20.813.940	22.450.713

5. Laun og launatengd gjöld

Dagvinnulaun	106.177.540	99.530.680
Yfirvinna og álag	45.440.591	46.877.978
Önnur laun	12.051.801	12.445.624
Launatengd gjöld	36.793.884	35.445.727
Annar starfsmannatengdur kostnaður	413.680	188.600
Áfallið orlof, breyting	1.044.746	8.449.295
	201.922.242	202.937.904

6. Ferða-, flutningskostnaður og akstur

Bifreiðastyrkir	63.840	405.314
Aðkeyptur flutningskostnaður	546.609	307.944
	610.449	713.258

7. Sérfræðiþjónusta og ýmis þjónusta

Reikningsskil og endurskoðun	1.635.775	2.322.650
Bókhald og launavinnsla	4.468.248	3.747.225
Þjónusta heilbrigðisstétta	206.238	2.119.335
Aðkeyptar rannsóknir	333.591	208.915
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	179.981	305.778
Sími, útvarp og afnotagjöld	934.321	815.825
	7.758.154	9.519.728

Skýringar, frh.

		2021	2020
8.	**Viðhalds- og húsnæðiskostnaður**		
	Smáverkfæri og rekstrarvörur	674.160	853.718
	Innanstokksmunir	1.449.606	0
	Aðkeypt viðhaldsþjónusta	7.578.434	3.865.889
	Skaftárhreppur, húsaleiga	5.939.326	5.831.865
	Húsaleiga	(84.030)	160.834
	Eftirlitsgjöld	256.239	228.072
	Tryggingar	753.144	721.636
	Rafmagn, hiti og kalt vatn	5.112.198	4.769.441
		21.679.077	16.431.455

9.	**Annar rekstrarkostnaður**		
	Bækur, ritföng og rekstrarvörur	240.920	148.766
	Gjafir, jól og áramót	3.992	47.161
	Auglýsingar og styrkir	42.216	0
	Minniháttar tæki	148.664	320.570
	Önnur vöru- og þjónustukaup	2.000	2.150
	Virðisaukaskattur	719.373	670.012
		1.224.942	1.199.431

10.	**Aðrar skammtímaskuldir**		
	Ógreidd staðgreiðsla og launatengd gjöld	3.159.181	3.367.304
	Reiknað áfallið orlof	13.924.245	12.879.499
	Starfsmannafélag	971.153	971.153
	Ógr. virðisaukaskattur	152.703	140.923
	Ógr. tryggingagjald	842.291	912.805
		19.049.573	18.271.684