

Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2014



Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	Fjárhags- áætlun	2013
Þjónustutekjur		128.724.077	121.700.000	117.256.286
Skattar og önnur opinber gjöld		(2.390.907)	(2.500.000)	(2.508.235)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(94.028.293)	(82.610.000)	(80.559.936)
Annar rekstrarkostnaður		(26.851.044)	(26.931.000)	(24.577.764)
Afskriftir fastafjármuna	3	(5.311.087)	(5.300.000)	(5.134.211)
Styrkir og framlög		(2.100.000)	(2.100.000)	(1.920.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(1.957.254)	2.259.000	2.556.140
Fjármagnsgjöld		(2.735.045)	(8.500.000)	(9.426.232)
	2	(2.735.045)	(8.500.000)	(9.426.232)
Rekstrarafkoma ársins		(4.692.299)	(6.241.000)	(6.870.092)

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	159.669.536	162.703.373
Vélar, áhöld og tæki	3	2.948.376	2.178.479
		<u>162.617.912</u>	<u>164.881.852</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	4	285.178	227.087
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	5	474.775	1.169.393
		<u>759.953</u>	<u>1.396.480</u>
Eignir		<u><u>163.377.865</u></u>	<u><u>166.278.332</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	6	(105.936.470)	(101.244.171)
		<u>(105.936.470)</u>	<u>(101.244.171)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		266.452.834	265.044.915
		<u>266.452.834</u>	<u>265.044.915</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	7	2.861.501	2.477.588
		<u>2.861.501</u>	<u>2.477.588</u>
Skuldir		<u>269.314.335</u>	<u>267.522.503</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>163.377.865</u></u>	<u><u>166.278.332</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	Fjárhags- áætlun	2013
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(4.692.299)	(6.241.000)	(6.870.092)
Afskriftir		5.311.087	5.300.000	5.134.211
Verðbætur af langtímaskuldum		2.735.045	8.500.000	9.426.232
		<u>3.353.833</u>	<u>7.559.000</u>	<u>7.690.351</u>
Veltufé frá rekstri				
Vörubirgðir, (hækkun)		(58.091)	0	(31.909)
Aðrar rekstrart. eignir, lækkun, (hækkun)		694.618	270.000	(984.497)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		383.913	0	127.327
		<u>4.374.273</u>	<u>7.829.000</u>	<u>6.801.272</u>
Handbært fé frá rekstri				
Fjárfestingahreyfingar				
Eignfærðar framkvæmdir		(3.047.147)	(500.000)	(4.641.363)
		<u>(3.047.147)</u>	<u>(500.000)</u>	<u>(4.641.363)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(1.327.126)	(7.329.000)	(2.159.909)
		<u>(1.327.126)</u>	<u>(7.329.000)</u>	<u>(2.159.909)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Dvalarheimilisins Jaðar fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Dvalarheimilið Jaðar er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings eru birtar til samanburðar.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í lok ársins.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2014	2013
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur vegna skuldar við aðalsjóð	(2.735.045)	(9.426.232)
	(2.735.045)	(9.426.232)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Búnaður	Fasteignir	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	3.675.393	224.071.999	227.747.392
Eignfært á árinu	1.136.548	1.910.599	3.047.147
Staða í árslok	4.811.941	225.982.598	230.794.539
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	926.897	61.938.643	62.865.540
Afskrift ársins	443.931	4.867.156	5.311.087
Staða í árslok	1.370.828	66.805.799	68.176.627
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	2.748.496	162.133.356	164.881.852
Bókfært verð í árslok	3.441.113	159.176.799	162.617.912
Afskriftarhlutföll	10%	2%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	110.390.000	427.250.000	159.176.799
	110.390.000	427.250.000	159.176.799

4. Vörubirgðir

	31.12.2014	31.12.2013
Matvæli	176.759	102.129
Hjúkrunarvörur	108.419	124.958
	285.178	227.087

5. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Óinnheimtar tekjur	474.775	1.169.393
	474.775	1.169.393

Skýringar

6. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2013	(94.374.079)
Rekstrarafkoma ársins	(6.870.092)
Eigið fé 1.1.2014	(101.244.171)
Rekstrarafkoma ársins	(4.692.299)
Eigið fé 31.12.2014	(105.936.470)

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Ógreidd laun og launatengd gjöld	2.861.501	2.477.588
	<u>2.861.501</u>	<u>2.477.588</u>

8. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	121.700.000	0	121.700.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(2.500.000)	0	(2.500.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(75.085.000)	(7.525.000)	(82.610.000)
Annar rekstrarkostnaður	(26.931.000)	0	(26.931.000)
Afskriftir fastafjármuna	(5.300.000)	0	(5.300.000)
Styrkir og framlög	(2.100.000)	0	(2.100.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>9.784.000</u>	<u>(7.525.000)</u>	<u>2.259.000</u>
Fjármagnstekjur (gjöld)	(8.500.000)	0	(8.500.000)
Rekstrarafkoma	<u>1.284.000</u>	<u>(7.525.000)</u>	<u>(6.241.000)</u>