

Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2013

| | Skýr. | 2013 | Fjárhags- áætlun | 2012 |
|---|-------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Þjónustutekjur | | 117.256.286 | 100.600.000 | 102.769.257 |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (2.508.235) | (2.500.000) | (2.463.602) |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | | (80.559.936) | (71.765.000) | (71.594.018) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (24.577.764) | (26.741.000) | (23.072.936) |
| Afskriftir fastafjármuna | 3 | (5.134.211) | (5.300.000) | (5.140.428) |
| Styrkir og framlög | | (1.920.000) | (1.920.000) | (1.800.000) |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | <u>2.556.140</u> | <u>(7.626.000)</u> | <u>(1.301.727)</u> |
| Fjármagnsgjöld | | (9.426.232) | (10.000.000) | (11.840.243) |
| | 2 | <u>(9.426.232)</u> | <u>(10.000.000)</u> | <u>(11.840.243)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u><u>(6.870.092)</u></u> | <u><u>(17.626.000)</u></u> | <u><u>(13.141.970)</u></u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

| Eignir | Skýr | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---|------|----------------------|---------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Fasteignir | 3 | 162.703.373 | 163.476.465 |
| Vélar, áhöld og teki | 3 | 2.178.479 | 1.898.235 |
| | | <u>164.881.852</u> | <u>165.374.700</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Vörubirgðir | 4 | 227.087 | 195.178 |
| Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur | 5 | 1.169.393 | 184.896 |
| | | <u>1.396.480</u> | <u>380.074</u> |
| Eignir | | <u>166.278.332</u> | <u>165.754.774</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eigið fé | 6 | (101.244.171) | (94.374.079) |
| | | <u>(101.244.171)</u> | <u>(94.374.079)</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Skuld við Aðalsjóð | | 265.044.915 | 257.778.592 |
| | | <u>265.044.915</u> | <u>257.778.592</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Aðrar skammtímaskuldir | 7 | 2.477.588 | 2.350.261 |
| | | <u>2.477.588</u> | <u>2.350.261</u> |
| Skuldir | | <u>267.522.503</u> | <u>260.128.853</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>166.278.332</u> | <u>165.754.774</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

| | Skýr. | 2013 | Fjárhags- áætlun | 2012 |
|---|-------|------------------|---------------------|------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | (6.870.092) | (17.626.000) | (13.141.970) |
| Afskriftir | | 5.134.211 | 5.300.000 | 5.140.428 |
| Verðbætur af langtímaskuldum | | 9.426.232 | 10.000.000 | 11.840.243 |
| Veltufé (til), frá rekstri | | 7.690.351 | (2.326.000) | 3.838.701 |
| Vörubirgðir, lækkun | | (31.909) | 0 | 0 |
| Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun | | (984.497) | 0 | 408.000 |
| Rekstartengdar skuldir, hækkun | | 127.327 | 0 | 204.952 |
| Handbært fé (til), frá rekstri | | 6.801.272 | (2.326.000) | 4.451.653 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | | |
| Eignfærðar framkvæmdir | | (4.641.363) | 0 | 2.093.940 |
| | | (4.641.363) | 0 | 2.093.940 |
| Fjármögnunarahreyfingar | | | | |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | (2.159.909) | 2.326.000 | (6.545.593) |
| | | (2.159.909) | 2.326.000 | (6.545.593) |
| Hækkun handbærs fjár | | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 0 | 0 | 0 |
| Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga | | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í lok árs | | 0 | 0 | 0 |

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 2013 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 áætludum 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

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------|--------------|
| Fjármagnsgjöld greinast þannig: | | |
| Verðbætur vegna skuldar við aðalsjóð | (9.426.232) | (11.840.243) |
| | (9.426.232) | (11.840.243) |

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Búnaður | Fasteignir | Samtals |
|--------------------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| Kostnaðarverð | | | |
| Staða í ársbyrjun | 3.148.721 | 219.957.308 | 223.106.029 |
| Eignfært á árinu | 526.672 | 4.114.691 | 4.641.363 |
| Staða í árslok | 3.675.393 | 224.071.999 | 227.747.392 |
| Afskriftir | | | |
| Staða í ársbyrjun | 576.210 | 57.155.119 | 57.731.329 |
| Afskrift ársins | 314.868 | 4.819.343 | 5.134.211 |
| Staða í árslok | 891.078 | 61.974.462 | 62.865.540 |
| Bókfært verð | | | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 2.572.511 | 162.802.189 | 165.374.700 |
| Bókfært verð í árslok | 2.784.315 | 162.097.537 | 164.881.852 |
| Afskriftarhlutföll | 10% | 2% | |
| | Fasteignamat | Vátrygginga- mat | Bókfært verð |
| Fasteignir og lóðir | 107.950.000 | 429.150.000 | 162.097.537 |
| | 107.950.000 | 429.150.000 | 162.097.537 |

4. Vörubirgðir

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------|------------|------------|
| Matvæli | 102.129 | 92.590 |
| Hjúkrunarvörur | 124.958 | 102.588 |
| | 227.087 | 195.178 |

5. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--------------------------|------------|------------|
| Óinnheimtar tekjur | 1.169.393 | 184.896 |
| | 1.169.393 | 184.896 |

Skýringar

6. Eigið fé

| | <u>Eigið fé</u> |
|-----------------------------|----------------------|
| Eigið fé 1.1.2012 | (81.232.109) |
| Rekstrarafkoma ársins | <u>(13.141.970)</u> |
| Eigið fé 1.1.2013 | (94.374.079) |
| Rekstrarafkoma ársins | <u>(6.870.092)</u> |
| Eigið fé 31.12.2013 | <u>(101.244.171)</u> |

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

| | <u>31.12.2013</u> | <u>31.12.2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ógreidd laun og launatengd gjöld | 2.477.588 | 2.350.261 |
| | <u>2.477.588</u> | <u>2.350.261</u> |

8. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2013 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.

| | <u>Upphafleg áætlun</u> | <u>Viðaukar við áætlun</u> | <u>Áætlun ásamt viðaukum</u> |
|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Þjónustutekjur | 100.600.000 | 0 | 100.600.000 |
| Skattar og önnur opinber gjöld | (2.500.000) | 0 | (2.500.000) |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | (71.765.000) | 0 | (71.765.000) |
| Annar rekstrarkostnaður | (26.741.000) | 0 | (26.741.000) |
| Afskriftir fastafjármuna | (5.300.000) | 0 | (5.300.000) |
| Styrkir og framlög | (1.920.000) | 0 | (1.920.000) |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | <u>(7.626.000)</u> | 0 | <u>(7.626.000)</u> |
| Fjármagnstekjur (gjöld) | (10.000.000) | 0 | (10.000.000) |
| Rekstrarafkoma | <u>(17.626.000)</u> | 0 | <u>(17.626.000)</u> |