

Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2017



Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2017

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun 2017	2016
Þjónustutekjur		162.371.044	158.500.000	159.962.235
Skattar og önnur opinber gjöld		(2.588.254)	(2.550.000)	(2.477.423)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(125.761.827)	(126.140.000)	(119.312.677)
Breyting lífeyrisskuldbindinga		(10.017.443)	0	(16.117.987)
Annar rekstrarkostnaður		(32.539.419)	(31.705.000)	(28.665.255)
Afskriftir fastafjármuna	3	(5.433.751)	(5.510.000)	(5.405.235)
Styrkir og framlög		(2.520.000)	(2.520.000)	(2.520.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(16.489.650)	(9.925.000)	(14.536.342)
Fjármagnsgjöld		(4.462.700)	(2.800.000)	(5.438.252)
	2	(4.462.700)	(2.800.000)	(5.438.252)
Rekstrarafkoma fyrir uppgjör lífeyrisskuldbindinga		(20.952.350)	(12.725.000)	(19.974.594)
Uppgjör lífeyrisskuldbindinga við ríkissjóð	7	89.605.285	0	0
Rekstrarafkoma ársins		68.652.935	(12.725.000)	(19.974.594)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	148.913.771	150.784.046
Vélar, áhöld og tæki	3	1.887.077	2.140.992
		<u>150.800.848</u>	<u>152.925.038</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	4	373.559	400.149
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	5	133.905	556.689
		<u>507.464</u>	<u>956.838</u>
Eignir		<u>151.308.312</u>	<u>153.881.876</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	6	(121.655.769)	(190.308.704)
		<u>(121.655.769)</u>	<u>(190.308.704)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	7	0	82.915.204
Skuld við Aðalsjóð		268.928.157	257.427.293
		<u>268.928.157</u>	<u>340.342.497</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	8	4.035.924	3.848.083
		<u>4.035.924</u>	<u>3.848.083</u>
Skuldir		<u>272.964.081</u>	<u>344.190.580</u>
Eigið fé og skuldir		<u>151.308.312</u>	<u>153.881.876</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun 2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins	68.652.935	(12.725.000)	(19.974.594)
Afskriftir	5.433.751	5.510.000	5.405.235
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(82.915.204)	0	16.117.987
Verðbætur af langtímaskuldum	4.462.700	2.800.000	5.438.252
Veltufé (til), frá rekstri	(4.365.818)	(4.415.000)	6.986.880
Vörubirgðir, lækkun	26.590	0	165.865
Aðrar rekstrart. eignir, lækkun	422.784	(35.000)	501.848
Rekstrartengdar skuldir, hækkun	187.841	38.000	253.048
Handbært fé (til), frá rekstri	(3.728.603)	(4.412.000)	7.907.641
Fjárfestingahreyfingar			
Eignfærðar framkvæmdir	(3.309.561)	0	(431.637)
	(3.309.561)	0	(431.637)
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	7.038.164	4.412.000	(7.476.004)
	7.038.164	4.412.000	(7.476.004)
Hækkun handbærs fjár	0	0	0
Handbært fé í upphafi árs	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 2017 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 frádrögnum 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

	2017	2016
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur vegna skuldar við aðalsjóð	(4.462.700)	(5.438.252)
	(4.462.700)	(5.438.252)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Búnaður	Fasteignir	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	4.036.991	227.858.629	231.895.620
Eignfært á árinu	157.890	3.151.671	3.309.561
Staða í árslok	4.194.881	231.010.300	235.205.181
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	1.895.999	77.074.583	78.970.582
Afskrift ársins	411.805	5.021.946	5.433.751
Staða í árslok	2.307.804	82.096.529	84.404.333
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	2.140.992	150.784.046	152.925.038
Bókfært verð í árslok	1.887.077	148.913.771	150.800.848
Afskriftarhlutföll	10%	2%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	122.290.000	475.950.000	148.913.771
	122.290.000	475.950.000	148.913.771

4. Vörubirgðir

	31.12.2017	31.12.2016
Matvæli	200.950	124.964
Hjúkrunarvörur	172.609	275.185
	373.559	400.149

5. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2017	31.12.2016
Óinnheimtar tekjur	133.905	556.689
	133.905	556.689

Skýringar

6. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2016	(170.334.110)
Rekstrarafkoma ársins	(19.974.594)
Eigið fé 1.1.2017	(190.308.704)
Rekstrarafkoma ársins	68.652.935
Eigið fé 31.12.2017	(121.655.769)

7. Lífeyrisskuldbinding

Á árinu vr undirritaður samningur milli ríkissjóðs og Snæfellsbæjar um uppgjör lífeyrisskuldbindinga í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga vegna hjúkrunarheimilis sveitarfélags.

Í samkomulaginu fólst að ríkissjóður tók yfir og ábyrgist 97% af áföllnum lífeyrisskuldbindingum vegna Dvalarheimilisins Jaðars, en sveitarfélagið greiðir 3% í áföllnum lífeyrisskuldbindingum.

8. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Ógreidd laun og launatengd gjöld	4.035.924	3.848.083
	4.035.924	3.848.083

9. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 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	158.500.000	0	158.500.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(2.550.000)	0	(2.550.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(126.140.000)	0	(126.140.000)
Annar rekstrarkostnaður	(31.705.000)	0	(31.705.000)
Afskriftir fastafjármuna	(5.510.000)	0	(5.510.000)
Styrkir og framlög	(2.520.000)	0	(2.520.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(9.925.000)	0	(9.925.000)
Fjármagnstekjur (gjöld)	(2.800.000)	0	(2.800.000)
Rekstrarafkoma	(12.725.000)	0	(12.725.000)