

Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2018

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun 2018	2017
Þjónustutekjur		190.897.014	185.050.000	162.371.044
Skattar og önnur opinber gjöld		(2.672.847)	(3.000.000)	(2.588.254)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(137.814.755)	(139.825.000)	(125.761.827)
Breyting lífeyrisskuldbindinga		0	0	(10.017.443)
Annar rekstrarkostnaður		(40.765.474)	(41.320.000)	(32.539.419)
Afskriftir fastafjármuna	3	(5.591.211)	(5.620.000)	(5.433.751)
Styrkir og framlög		(2.580.000)	(2.580.000)	(2.520.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		1.472.727	(7.295.000)	(16.489.650)
Fjármagnsgjöld		(8.743.180)	(5.500.000)	(4.462.700)
	2	(8.743.180)	(5.500.000)	(4.462.700)
Rekstrarafkoma fyrir uppgjör lífeyrisskuldbindinga		(7.270.453)	(12.795.000)	(20.952.350)
Uppgjör lífeyrisskuldbindinga við ríkissjóð	7	0	0	89.605.285
Rekstrarafkoma ársins		(7.270.453)	(12.795.000)	68.652.935

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	144.154.576	148.913.771
Vélar, áhöld og tæki	3	3.311.030	1.887.077
		<u>147.465.606</u>	<u>150.800.848</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	4	467.905	373.559
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	5	197.712	133.905
		<u>665.617</u>	<u>507.464</u>
Eignir		<u>148.131.223</u>	<u>151.308.312</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	6	(128.926.222)	(121.655.769)
		<u>(128.926.222)</u>	<u>(121.655.769)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		272.915.676	268.928.157
		<u>272.915.676</u>	<u>268.928.157</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	7	4.141.769	4.035.924
		<u>4.141.769</u>	<u>4.035.924</u>
Skuldir		<u>277.057.445</u>	<u>272.964.081</u>
Eigið fé og skuldir		<u>148.131.223</u>	<u>151.308.312</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun 2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins	(7.270.453)	(12.795.000)	68.652.935
Afskriftir	5.591.211	5.620.000	5.433.751
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	7.900.000	(82.915.204)
Verðbætur af langtímaskuldum	8.743.180	5.500.000	4.462.700
Veltufé frá (til) rekstrar	7.063.938	6.225.000	(4.365.818)
Vörubirgðir, lækkun	(94.346)	0	26.590
Aðrar rekstrart. eignir (hækkun), lækkun	(63.807)	0	422.784
Rekstrartengdar skuldir, hækkun	105.845	0	187.841
Handbært fé frá (til) rekstrar	7.011.630	6.225.000	(3.728.603)
Fjárfestingahreyfingar			
Eignfærðar framkvæmdir	(2.255.969)	0	(3.309.561)
	(2.255.969)	0	(3.309.561)
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	(4.755.661)	(6.225.000)	7.038.164
	(4.755.661)	(6.225.000)	7.038.164
Hækkun handbærs fjár	0	0	0
Handbært fé í upphafi árs	0	0	0
Handbært fé í lok árs	0	0	0

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil 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 2018 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 reikningskilaaðferðir 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

	2018	2017
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur vegna skuldar við aðalsjóð	(8.743.180)	(4.462.700)
	(8.743.180)	(4.462.700)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Búnaður	Fasteignir	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	4.194.881	231.010.300	235.205.181
Eignfært á árinu	1.944.795	311.174	2.255.969
Staða í árslok	6.139.676	231.321.474	237.461.150
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	2.307.804	82.096.529	84.404.333
Afskrift ársins	520.842	5.070.369	5.591.211
Staða í árslok	2.828.646	87.166.898	89.995.544
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	1.887.077	148.913.771	150.800.848
Bókfært verð í árslok	3.311.030	144.154.576	147.465.606
Afskriftarhlutföll	10%	2%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	133.560.000	515.400.000	144.154.576
	133.560.000	515.400.000	144.154.576

4. Vörubirgðir

	31.12.2018	31.12.2017
Matvæli	205.158	200.950
Hjúkrunarvörur	262.747	172.609
	467.905	373.559

5. Aðrar peningalegar eignir

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur		
Óinnheimtar tekjur	197.712	133.905
	197.712	133.905

Skýringar

6. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	(190.308.704)
Rekstrarafkoma ársins	68.652.935
Eigið fé 1.1.2018	(121.655.769)
Rekstrarafkoma ársins	(7.270.453)
Eigið fé 31.12.2018	(128.926.222)

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreidd laun og launatengd gjöld	4.141.769	4.035.924
	4.141.769	4.035.924

8. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 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	185.050.000	0	185.050.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(3.000.000)	0	(3.000.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(139.825.000)	0	(139.825.000)
Annar rekstrarkostnaður	(41.320.000)	0	(41.320.000)
Afskriftir fastafjármuna	(5.620.000)	0	(5.620.000)
Styrkir og framlög	(2.580.000)	0	(2.580.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(7.295.000)	0	(7.295.000)
Fjármagnstekjur (gjöld)	(5.500.000)	0	(5.500.000)
Rekstrarafkoma	(12.795.000)	0	(12.795.000)