

Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2020



Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2020

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	Fjárhags- áætlun 2020	2019
Þjónustutekjur		218.516.839	219.200.000	199.939.156
Skattar og önnur opinber gjöld		(3.389.108)	(3.400.000)	(2.919.232)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(180.996.219)	(180.790.000)	(154.765.250)
Annar rekstrarkostnaður		(41.379.568)	(44.015.000)	(35.836.842)
Afskriftir fastafjármuna	3	(6.064.857)	(6.100.000)	(5.768.908)
Styrkir og framlög		(2.700.000)	(2.700.000)	(2.580.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>(16.012.913)</u>	<u>(17.805.000)</u>	<u>(1.931.076)</u>
Fjármagnsgjöld		(10.390.286)	(3.500.000)	(7.282.876)
	2	<u>(10.390.286)</u>	<u>(3.500.000)</u>	<u>(7.282.876)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(26.403.199)</u></u>	<u><u>(21.305.000)</u></u>	<u><u>(9.213.952)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	141.996.840	141.643.709
Vélar, áhöld og tæki	3	6.218.427	5.861.218
		<u>148.215.267</u>	<u>147.504.927</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	197.915	220.749
		<u>197.915</u>	<u>220.749</u>
Eignir		<u>148.413.182</u>	<u>147.725.676</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	(164.543.373)	(138.140.174)
		<u>(164.543.373)</u>	<u>(138.140.174)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		306.794.053	280.715.827
		<u>306.794.053</u>	<u>280.715.827</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	6	6.162.502	5.150.023
		<u>6.162.502</u>	<u>5.150.023</u>
Skuldir		<u>312.956.555</u>	<u>285.865.850</u>
Eigið fé og skuldir		<u>148.413.182</u>	<u>147.725.676</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

Skýr.	2020	Fjárhags- áætlun 2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins	(26.403.199)	(21.305.000)	(9.213.952)
Afskriftir	6.064.857	6.100.000	5.768.908
Verðbætur af langtímaskuldum	10.390.286	3.500.000	7.282.876
Veltufé (til), frá rekstri	(9.948.056)	(11.705.000)	3.837.832
Vörubirgðir, lækkun	0	0	467.905
Aðrar rekstrart. eignir, lækkun, (hækkun)	22.834	0	(23.037)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun	1.012.479	0	1.008.254
Handbært fé (til), frá rekstri	(8.912.743)	(11.705.000)	5.290.954
Fjárfestingahreyfingar			
Eignfærðar framkvæmdir	(6.775.197)	0	(5.808.229)
	(6.775.197)	0	(5.808.229)
Fjármögnunarahreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	15.687.940	11.705.000	517.275
	15.687.940	11.705.000	517.275
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 2020 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

	2020	2019
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur vegna skuldar við aðalsjóð	(10.390.286)	(7.282.876)
	(10.390.286)	(7.282.876)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Búnaður	Fasteignir	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	9.347.752	233.921.627	243.269.379
Eignfært á árinu	1.346.840	5.428.357	6.775.197
Staða í árslok	10.694.592	239.349.984	250.044.576
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	3.486.534	92.277.918	95.764.452
Afskrift ársins	989.631	5.075.226	6.064.857
Staða í árslok	4.476.165	97.353.144	101.829.309
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	5.861.218	141.643.709	147.504.927
Bókfært verð í árslok	6.218.427	141.996.840	148.215.267
Afskriftarhlutföll	10%	2%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	156.450.000	585.400.000	141.996.840
	156.450.000	585.400.000	141.996.840

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2020	31.12.2019
Óinnheimtar tekjur	197.915	220.749
	197.915	220.749

Skýringar

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2019	(128.926.222)
Rekstrarafkoma ársins	(9.213.952)
Eigið fé 1.1.2020	(138.140.174)
Rekstrarafkoma ársins	(26.403.199)
Eigið fé 31.12.2020	(164.543.373)

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Ógreidd laun og launatengd gjöld	6.162.502	5.150.023
	<u>6.162.502</u>	<u>5.150.023</u>

7. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2020 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	200.450.000	18.750.000	219.200.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(3.000.000)	(400.000)	(3.400.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(163.330.000)	(17.460.000)	(180.790.000)
Annar rekstrarkostnaður	(36.595.000)	(7.420.000)	(44.015.000)
Afskriftir fastafjármuna	(5.750.000)	(350.000)	(6.100.000)
Styrkir og framlög	(2.700.000)	0	(2.700.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(10.925.000)	(6.880.000)	(17.805.000)
Fjármagnstekjur (gjöld)	(3.500.000)	0	(3.500.000)
Rekstrarafkoma	(14.425.000)	(6.880.000)	(21.305.000)