

Kirkjuhvoll  
Dvalarheimili aldraðra  
á Hvolsvelli  
Ársreikningur 2016

# Efnisyfirlit

---

	<b>Bls.</b>
Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og hjúkrunarforstjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	6
Efnahagsreikningur .....	7
Sjóðstreymisyfirlit .....	8
Skýringar .....	9

# Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og hjúkrunarforstjóra

---

Kirkjuhvoll er dvalarheimili aldraðra á Hvolsvelli.

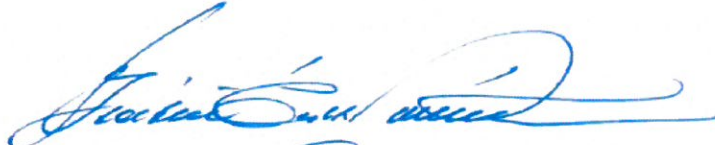
Á árinu voru greiddar 213,0 millj. kr. í laun og 48,6 millj. kr. í launatengd gjöld. Laun hjúkrunarforstjóra námu 11,9 millj. kr. á árinu.

Á árinu var rekstrarniðurstaða heimilisins jákvæð að fjárhæð 19,0 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok nam 80,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er í skýringu númer 18 varðandi ráðstöfun rekstrarniðurstöðu.

Stjórnendur Kirkjuhvols, Dvalarheimilis aldraðra á Hvolsvelli, staðfesta ársreikning heimilisins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Hvolsvelli, 22. júní 2017

Sveitarstjórn Rangárbings eystra:



Birkin Bonnesse  
Charlie d Tche  
Pórir Már Ólafsson

Hjúkrunarforstjóri:

ÓLÉF GRÖBSJÓRA EGGERTSD.

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar Kirkjuhvols, dvalarheimilis á Hvolsvelli.

## Áritun um endurskoðun ársreikningsins

### Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Kirkjuhvols, dvalarheimilis aldraðra á Hvolsvelli. („stofnunin“) fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu stofnunarinnar 31. desember 2016 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

### Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð stofnuninni í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi stofnunarinnar og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa stofnunina upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits stofnunarinnar.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

## Áritun óháðs endurskoðanda, frh.

---

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi stofnunarinnar. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert stofnunina órekstrarhæfa.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

### Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 22. júní 2017

**KPMG ehf.**



# Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr	2016	2015
<b>Rekstrartekjur</b>			
Vistgjöld og framlög .....	3	359.888.120	320.759.125
Fæðissala .....		1.261.200	1.281.600
		<u>361.149.320</u>	<u>322.040.725</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	4	264.894.601	238.646.145
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	16	3.444.724	756.570
Starfsmanna- og ábyrgðartryggingar .....		602.639	520.111
Matvæli .....		17.146.623	16.836.206
Fatnaður, lín og hreinlætisvörur .....	5	7.723.624	7.808.802
Lyf og skyld efni .....		11.139.319	11.236.027
Ferða-, flutningskostnaður og akstur .....	7	802.177	956.170
Sérfræðipjónusta og ýmis þjónusta .....	7	10.759.600	13.780.608
Viðhalds- og húsnæðiskostnaður .....	8	16.859.614	14.809.537
Rekstur bifreiða .....	9	354.375	447.213
Sjúkraflutningar .....		253.867	275.425
Annar rekstrarkostnaður .....	10	1.356.010	965.033
Afskriftir .....	2	3.602.264	2.638.398
		<u>338.939.437</u>	<u>309.676.245</u>
Áhöld og búnaður .....	12	1.477.323	1.888.897
		<u>340.416.760</u>	<u>311.565.142</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....		20.732.560	10.475.583
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		988.878	1.404.283
Fjármagnstekjuskattur .....	(	166.655)	( 280.849)
Vaxtagjöld .....	(	2.510.878)	( 2.723.380)
		<u>(1.688.655)</u>	<u>(1.599.946)</u>
<b>Rekstrarniðurstaða ársins .....</b>	<b>18</b>	<b><u>19.043.905</u></b>	<b><u>8.875.637</u></b>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr	2016	2015
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir</b>			
Fasteignir .....	2	118.442.623	117.051.080
Bifreiðar .....	2	608.400	998.400
Fastafjármunir samtals		<u>119.051.023</u>	<u>118.049.480</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Ýmsar skammtímakröfur .....	14	8.296.783	3.483.653
Handbært fé .....	13	88.045.908	57.089.028
Veltufjármunir samtals		<u>96.342.691</u>	<u>60.572.681</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>215.393.714</u>	<u>178.622.161</u>
<b>Eigið fé</b>			
Stofnfé .....		200.606.507	200.606.507
Ójafnað eigið fé .....		(120.107.879)	(139.151.784)
Eigið fé samtals	18	<u>80.498.628</u>	<u>61.454.723</u>
<b>Skuldbindingar</b>			
Afallin lífeyrisskuldbinding .....	1,16	15.922.476	13.284.175
<b>Langtímaskuldir</b>			
Langtímalán .....	17	23.530.600	29.783.735
Langtímaskuldir samtals		<u>23.530.600</u>	<u>29.783.735</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....		5.819.583	8.113.189
Rangárþing eystra .....		32.523.600	8.854.472
Fyrirfram innborguð daggjöld .....		28.143.740	26.124.503
Aðrar skammtímaskuldir .....	15	22.053.570	24.256.989
Næsta árs afborgun langtímaskulda .....	17	6.901.516	6.750.374
Skammtímaskuldir samtals		<u>95.442.009</u>	<u>74.099.527</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>134.895.085</u>	<u>117.167.437</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>215.393.714</u>	<u>178.622.161</u>

## Sjóðstreymisyfirlit árið 2016

		2016	2015
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða ársins.....	18	19.043.905	8.875.637
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Áfallin lífeyrisskuldbinding, breyting .....	17	3.444.724	756.570
Verðbætur af langtímaskuldum.....		695.846	739.720
Afskriftir .....	2	3.602.264	2.638.398
		<u>26.786.739</u>	<u>13.010.325</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun).....		(4.813.130)	(2.283.692)
Skammtímaskuldir, hækkun .....		21.191.340	15.256.603
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar .....		(806.423)	(1.033.903)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>15.571.787</u>	<u>11.939.008</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>42.358.526</u>	<u>24.949.333</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Nýbygging Kirkjuhvoli.....		(71.937.141)	0
Framlag vegna nýbyggingar.....		67.333.334	0
Fjárfestingahreyfingar		<u>(4.603.807)</u>	<u>0</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímalána.....		(6.797.839)	(6.831.531)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(6.797.839)</u>	<u>(6.831.531)</u>
<b>Breyting á handbæru fé.....</b>		<b>30.956.880</b>	<b>18.117.802</b>
<b>Handbært fé í upphafi árs.....</b>		<b>57.089.028</b>	<b>38.971.226</b>
<b>Handbært fé í lok árs.....</b>		<b><u>88.045.908</u></b>	<b><u>57.089.028</u></b>



# Skýringar

## 1. Reikningsskilaaðferðir

- a. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
- b. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.
- c. Lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna stofnunarinnar var reiknuð út af tryggingastærðfræðingi í árslok 2016.

## 2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Fasteignir	Bifreið	Samtals
Heildarverð 1.1.2016 .....	160.613.213	1.950.000	162.563.213
Viðbót á árinu .....	71.937.141	0	71.937.141
Framlag vegna nýbyggingar .....	(67.333.334)	0	(67.333.334)
Heildarverð 31.12.2016 .....	165.217.020	1.950.000	167.167.020
Afskrifað áður .....	43.562.133	951.600	44.513.733
Afskrifað á árinu .....	3.212.264	390.000	3.602.264
Afskrifað samtals 31.12.2016 .....	46.774.397	1.341.600	48.115.997
Bókfært verð 31.12.2016 .....	118.442.623	608.400	119.051.023
Afskriftarhlutföll .....	2%	20%	

Fasteignamat fasteigna stofnunarinnar nam 200,7 millj. kr. og lóðar 17,0 millj. kr. í árslok 2016. Á sama tíma nam brunabótamat fasteignanna 509,4 millj. kr.

	2016	2015
<b>3. Vistgjöld og framlög</b>		
Daggjöld vistmanna, dvalardeild.....	20.007.421	43.603.316
Daggjöld vistmanna, hjúkrunardeild .....	295.807.454	249.332.860
Dagvistun.....	1.624.716	1.170.222
Húsnæðisgjald.....	35.088.757	25.138.889
Leigutekjur.....	854.008	530.980
Vinnusamningur öryrkja.....	837.119	830.688
Tryggingastofnun framlag vegna launa.....	4.883.000	0
Framlag vegna tækjakaupa.....	550.000	0
Þátttaka í kostnaði vegna fönður ofl.....	235.645	152.170
	359.888.120	320.759.125
<b>4. Laun og launatengd gjöld</b>		
Dagvinnulaun.....	159.387.154	141.241.331
Yfirvinna og álag.....	53.608.693	51.835.949
Launatengd gjöld.....	48.609.440	44.492.793
Bifreiðastyrkur.....	0	10.440
Áfallið orlof, breyting .....	3.289.314	1.065.632
	264.894.601	238.646.145

## Skýringar, frh.

	2016	2015
<b>5. Fatnaður, lín og hreinlætisvörur</b>		
Aðkeypt ræsting og þvottur.....	3.732.595	3.823.570
Fatnaður og lín.....	152.375	57.006
Hlífðarfatnaður.....	70.391	1.056.359
Hreinlætisvörur.....	3.768.263	2.871.867
	7.723.624	7.808.802
<b>6. Ferða-, dvalarkostnaður og akstur</b>		
Ferða- og dvalarkostnaður.....	94.025	0
Aðkeyptur flutningskostnaður.....	708.152	956.170
	802.177	956.170
<b>7. Sérfræðipjónusta og ýmis þjónusta</b>		
Tölvu-, verkfræði, reikningsleg þjónusta ofl.....	4.895.458	8.041.658
Þjónusta heilbrigðisstétta og aðkeyptar rannsóknir.....	5.075.319	4.871.024
Póstburðargjöld.....	90.863	120.583
Sími, útvarp, sjónvarp.....	697.960	747.343
	10.759.600	13.780.608
<b>8. Viðhalds- og húsnæðiskostnaður</b>		
Áhöld og tæki.....	2.013.605	2.566.443
Varahl. tækja og áhalda, viðhaldsvörur.....	87.570	131.948
Gámþjónustan.....	706.463	521.489
Aðrir innanstokksmunir.....	585.330	277.297
Aðkeypt viðhaldsþjónusta.....	6.890.354	5.184.557
Fasteignagjöld og önnur opinb. gjöld.....	1.973.715	1.891.609
Tryggingar og öryggisgæsla.....	658.912	801.960
Rafmagn og hiti.....	3.943.665	3.434.234
	16.859.614	14.809.537
<b>9. Rekstur bifreiða</b>		
Eldsneyti.....	149.887	101.552
Varahlutir og viðhald.....	47.016	194.259
Tryggingar og önnur gjöld.....	157.472	151.402
	354.375	447.213
<b>10. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Bækur, ritföng og rekstrarvörur.....	267.710	186.582
Blóm og gjafir.....	395.077	169.481
Jóla- og föndurvörur, umbúðir.....	174.030	206.963
Virðisaukaskattur.....	381.313	381.102
Kostnaður við dýrahald.....	0	10.521
Auglýsingar.....	16.984	0
Annar kostnaður.....	120.896	10.384
	1.356.010	965.033

## Skýringar, frh.

	2016	2015
<b>11. Áhöld og búnaður</b>		
Borð og stólar.....	8.146	76.990
Raftæki.....	107.911	77.200
Tölvubúnaður og kerfi.....	1.361.266	1.734.707
	<u>1.477.323</u>	<u>1.888.897</u>
<b>13. Handbært fé</b>		
Tékkareikningur.....	50.669.947	29.473.208
Vaxtareikningar.....	36.963.680	27.244.604
Kjörbók.....	412.281	371.216
	<u>88.045.908</u>	<u>57.089.028</u>
<b>14. Ýmsar skammtímafröfur</b>		
Þjónustutekjur .....	204.000	330.252
Endurkræfur vsk.....	7.565.594	1.284.379
Viðskiptakröfur.....	527.189	1.869.022
	<u>8.296.783</u>	<u>3.483.653</u>
<b>15. Aðrar skammtímaskuldir</b>		
Ógreidd staðgreiðsla.....	4.051.466	5.015.569
Ógreidd launatengd gjöld.....	3.871.733	4.453.060
Ógreidd laun.....	96.132	3.287.761
Ógreitt orlof.....	0	252.213
Starfsmannasjóður.....	41.000	28.000
Ógreitt tryggingagjald.....	1.365.192	1.803.279
Áfallið orlof.....	11.537.683	8.248.369
Ógreidd þinggjöld.....	105	0
Áfallnir vextir.....	375.293	453.772
Óráðstafað gjafafé.....	714.966	714.966
	<u>22.053.570</u>	<u>24.256.989</u>
<b>16. Lífeyrisskuldbinding</b>		
Áfallin lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun .....	13.284.175	13.561.508
Greiddur lífeyrir á árinu .....	(806.423)	(1.033.903)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	3.444.724	756.570
Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok .....	<u>15.922.476</u>	<u>13.284.175</u>

# Skýringar, frh.

			<b>Staða 31.12.</b>
<b>17. Langtímaskuldir</b>			
Landsbanki Íslands, verðtryggt, vextir 4,8% - 5,05%.....			6.271.853
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt, vextir 4,5%.....			24.160.263
Langtímaskuldir þ.m.t. næsta árs afborgun.....			30.432.116
Næsta árs afborgun langtímalána .....			(6.901.516)
			<u>23.530.600</u>
Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:			
Árið 2016.....			6.901.516
Árið 2017.....			6.901.516
Árið 2018.....			5.647.146
Árið 2019.....			4.392.775
Árið 2020.....			4.392.775
Síðar.....			2.196.387
			<u>30.432.115</u>
<b>18. Eigið fé</b>			
Yfirlit um eiginfjárreikninga:			
	<b>Stofnfé</b>	<b>Ójafnað eigið fé</b>	<b>Staða 31.12.</b>
Eigið fé 1.1.2016 .....	200.606.507	(139.151.784)	61.454.723
Rekstrarniðurstaða ársins .....		19.043.905	19.043.905
Staða 31.12.2016 .....	<u>200.606.507</u>	<u>(120.107.879)</u>	<u>80.498.628</u>