Kirkjuhvoll

Dvalarheimili aldraðra

á Hvolsvelli

Ársreikningur 2019

Kirkjuhvoll hjúkrunar- og dvalarheimili
v/ Dalsbakka
860 Hvolsvöllur
kt. 630985-0569

Efnisyfirlit

	Bls.
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. Starfsemi Kirkjuhvols var með líku sniði og undanfarin ár. Unnið var að nýbyggingu við heimilið sem tekin var í notkun í byrjun árs 2018. Vísað er í skýringu 2 varðandi fjárfestingar ársins.

Í árbyrjun 2019 fékk Kirkjuhvoll framlag vegna nýbyggingar frá Framkvæmdasjóði aldraðra 67,3 millj.kr. og frá Ríkissjóði Íslands 67,4 millj. kr.

Á árinu 2019 voru greiddar 245,1 millj. kr. í laun og 55,3 millj. kr. í launatengd gjöld. Stöðugildi voru 34 samanborið við 33 á árinu 2018. Laun hjúkrunarforstjóra námu 16,6 millj. kr.

Rekstrarniðurstaða ársins 2019 var neikvæð að fjárhæð 16,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok nam 77,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er í skýringu nr. 16 varðandi ráðstöfun rekstrarniðurstöðu.

Stjórnendur Kirkjuhvols, Dvalarheimilis aldraðra á Hvolsvelli, staðfesta ársreikning heimilisins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Hvolsvelli, 15. júní 2020.

Sveitarstjórn Rangárþings eystra:

Hjúkrunarforstjóri:

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 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu stofnunarinnar 31. desember 2019 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, 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, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. 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 hennar, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.
Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

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, 16. júní 2020.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrartekjur			
Daggjöld og framlög	3	402.623.486	350.736.793
Fæðissala		1.123.345	1.128.000
Leigutekjur		9.360.738	6.454.348
		413.107.569	358.319.141
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	302.508.757	277.396.467
Starfsmanna- og ábyrgðartryggingar		812.779	745.984
Matvæli		21.515.936	16.656.593
Fatnaður, lín og hreinlætisvörur	5	10.226.456	8.996.350
Lyf og skyld efni		10.029.625	7.957.448
Ferða-, flutningskostnaður og akstur	6	1.200.462	1.311.883
Sérfræðiþjónusta og ýmis þjónusta	7	12.127.929	13.332.220
Viðhalds- og húsnæðiskostnaður	8	25.692.959	19.493.039
Áhöld og búnaður	11	3.323.496	3.345.234
Rekstur bifreiða	9	402.052	1.465.277
Sjúkraflutningar		424.982	462.208
Annar rekstrarkostnaður	10	1.422.967	1.368.548
Afskriftir	2	16.451.584	12.462.012
		406.139.984	364.993.263
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		6.967.585	(6.674.122)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		268.281	190.314
Fjármagnstekjuskattur		(58.995)	(41.830)
Vaxtagjöld		(24.048.848)	(24.977.785)
		(23.839.562)	(24.829.301)
Rekstrarniðurstaða ársins	16	(16.871.977)	(31.503.423)

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarfjármunir			
Fasteignir, áhöld og tæki	2	531.669.038	655.669.834
Bifreiðar	2	195.000	195.000
Rekstrarfjármunir samtals		531.864.038	655.864.834
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	13	2.355.182	2.484.980
Handbært fé	12	50.991.139	9.294.684
Veltufjármunir samtals		53.346.321	11.779.664
Eignir samtals		585.210.359	667.644.498
Eigið fé			
Stofnfé		200.606.507	200.606.507
Óráðstafað eigið fé		(123.355.335)	(106.483.358)
Eigið fé samtals	16	77.251.172	94.123.149
Langtímaskuldir			
Langtímalán	15	428.417.509	426.871.094
Langtímaskuldir samtals		428.417.509	426.871.094
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		9.179.865	9.225.586
Rangárþing eystra		266.701	76.682.977
Fyrirfram innborguð daggjöld		30.423.858	27.810.738
Aðrar skammtímaskuldir	14	28.953.615	26.978.913
Næsta árs afborgun langtímaskulda	15	10.717.639	5.952.041
Skammtímaskuldir samtals		79.541.678	146.650.255
Skuldir samtals		507.959.187	573.521.349
Eigið fé og skuldir samtals		585.210.359	667.644.498

Sjóðstreymisyfirlit árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	16	(16.871.977)	(31.503.423)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur af langtímaskuldum		12.296.704	14.250.583
Afskriftir	2	16.451.584	12.462.012
Veltufé frá (til) rekstrar		11.876.311	(4.790.828)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		129.798	(592.052)
Skammtímaskuldir, hækkun		4.542.101	(6.421.327)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		4.671.899	(7.013.379)
Handbært fé frá (til) rekstrar		16.548.210	(11.804.207)
Fjárfestingarhreyfingar			
Nýbygging Kirkjuhvoli	2	(27.080.788)	(286.233.132)
Framlag vegna nýbyggingar	2	134.630.000	0
Fjárfestingarhreyfingar		107.549.212	(286.233.132)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		0	200.000.000
Afborganir langtímalána		(5.984.691)	(7.097.165)
Skammtímalán, Rangárþing eystra		(76.416.276)	72.841.066
Fjármögnunarhreyfingar		(82.400.967)	265.743.901
Breyting á handbæru fé		41.696.455	(32.293.438)
Handbært fé í ársbyrjun		9.294.684	41.588.122
Handbært fé í árslok		50.991.139	9.294.684

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

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. Innlausn tekna

Daggjöld og önnur framlög til rekstrar eru færð til tekna á því tímabili sem þau tilheyra. Tekjur af sölu fæðis og annarri vörusölu eru færðar í rekstrarreikning þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast. Styrkir og framlög einstaklinga eru færð til tekna við móttöku greiðslu.

c. Rekstrarfjármunir

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.

d. Áfallið orlof

Áfallið orlof er reiknað og fært í ársreikninginn og nemur skuldbindinginn 16,9 millj. kr. í árslok 2019 og er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

2. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Fasteignir	Bifreið	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2019	692.167.565	1.950.000	25.927.542	720.045.107
Viðbót á árinu	0	0	27.080.788	27.080.788
Framlag vegna nýbyggingar	(134.630.000)	0	0	(134.630.000)
Heildarverð 31.12.2019	557.537.565	1.950.000	53.008.330	612.495.895
Afskrifað áður	59.400.393	1.755.000	3.024.880	64.180.273
Afskrifað á árinu	11.150.751	0	5.300.833	16.451.584
Afskrifað samtals 31.12.2019	70.551.144	1.755.000	8.325.713	80.631.857
Bókfært verð 31.12.2019	486.986.421	195.000	44.682.617	531.864.038
Afskriftahlutföll	2%	20%	10%	

Fasteignamat fasteigna stofnunarinnar nam 483,8 millj. kr. og lóðar 23,9 millj. kr. í árslok 2019. Á sama tíma nam brunabótamat fasteignanna 1.266,2 millj. kr.

3. Daggjöld og framlög

	2019	2018
Daggjöld vistmanna, dvalardeild..	10.870.950	16.791.825
Daggjöld vistmanna, hjúkrunardeild	353.234.680	289.745.303
Dagvistun...	3.781.784	290.901
Húsnæðisgjald...	32.417.413	34.138.804
Vinnusamningur öryrkja..	1.014.759	1.120.306
Tryggingastofnun framlag vegna launa..	0	8.644.654
Ýmsir styrkir...	443.900	5.000
	402.623.486	350.736.793

Skýringar, frh.

	2019	2018
4. Laun og launatengd gjöld		
Dagvinnulaun	186.263.879	170.649.074
Yfirvinna og álag	58.817.082	54.149.439
Launatengd gjöld	55.304.450	49.951.771
Bifreiðastyrkur	36.080	178.200
Áfallið orlof, breyting	2.087.266	2.467.983
	302.508.757	277.396.467
5. Fatnaður, lín og hreinlætisvörur		
Aðkeypt ræsting og þvottur	4.580.730	4.188.096
Fatnaður og lín	334.884	266.941
Hlífðarfatnaður	396.082	141.555
Hreinlætisvörur	4.914.760	4.399.758
	10.226.456	8.996.350
6. Ferða-, dvalarkostnaður og akstur		
Ferða- og dvalarkostnaður	260.514	261.648
Aðkeyptur flutningskostnaður	939.948	1.050.235
	1.200.462	1.311.883
7. Sérfræðiþjónusta og ýmis þjónusta		
Tölvu-, verkfræði, reikningsleg þjónusta ofl.	5.888.051	6.537.470
Þjónusta heilbrigðisstétta og aðkeyptar rannsóknir	5.086.718	5.571.663
Póstburðargjöld	66.558	86.336
Sími, útvarp, sjónvarp	1.086.602	1.136.751
	12.127.929	13.332.220
8. Viðhalds- og húsnæðiskostnaður		
Áhöld og tæki	580.235	1.025.339
Varahl. tækja og áhalda, viðhaldsvörur	6.694.943	956.731
Gámaþjónustan	839.405	846.792
Aðrir innanstokksmunir	417.033	476.454
Aðkeypt viðhaldsþjónusta	3.071.237	4.510.070
Fasteignagjöld og önnur opinb. gjöld	6.576.469	3.183.854
Tryggingar og öryggisgæsla	1.300.782	632.680
Rafmagn og hiti	6.212.855	7.861.119
	25.692.959	19.493.039
9. Rekstur bifreiða		
Eldsneyti	130.019	128.764
Varahlutir og viðhald	107.325	1.155.913
Tryggingar og önnur gjöld	164.708	180.600
	402.052	1.465.277
10. Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng og rekstrarvörur	216.881	191.689
Blóm og gjafir	165.279	218.357
Jóla- og föndurvörur, umbúðir	55.739	43.609
Virðisaukaskattur	395.192	445.023
Kostnaður við dýrahald	43.493	53.361
Auglýsingar	115.483	30.000
Annar kostnaður	430.900	386.509
	1.422.967	1.368.548

Skýringar, frh.

	2019	2018
11. Áhöld og búnaður		
Borð og stólar	0	185.303
Raftæki	0	379.096
Tölvubúnaður og kerfi	3.323.496	2.780.835
	3.323.496	3.345.234
12. Handbært fé		
Tékkareikningur	48.430.512	6.943.179
Vaxtareikningar	2.090.092	2.056.124
Kjörbók	470.535	295.381
	50.991.139	9.294.684
13. Skammtímakröfur		
Endurkræfur vsk	719.206	944.480
Viðskiptakröfur	1.635.976	1.540.500
	2.355.182	2.484.980
14. Aðrar skammtímaskuldir		
Ógreidd staðgreiðsla	3.856.305	4.228.839
Ógreidd laun	0	154.109
Ógreidd launatengd gjöld	4.121.082	3.734.382
Áfallið orlof	16.857.719	14.774.451
Starfsmannasjóður	45.000	42.000
Ógreitt tryggingagjald	1.393.229	1.411.461
Ógreiddur vsk	69.142	0
Áfallnir vextir	1.896.172	1.918.705
Óráðstafað gjafafé	714.966	714.966
	28.953.615	26.978.913

Skýringar, frh.

15. Langtímaskuldir

	31.12.2019
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt, vextir 2,5% - 4,5%	454.128.566
	454.128.566
Næsta árs afborgun langtímalána	(10.717.639)
Langtímaskuldir samtals	443.410.927
Lántökukostnaður færður í efnahag	(14.993.418)
Langtímaskuldir í árslok	428.417.509

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:

Árið 2020	10.717.639
Árið 2021	16.697.804
Árið 2022	14.329.066
Árið 2023	11.960.329
Árið 2024	11.960.329
Síðar	388.463.398
	454.128.565

Lántökugjöld vegna langtímalána dvalarheimilisins eru samtals 15,0 millj. kr. Gjald- og skuldfærslu lántökugjaldanna er dreift á afborgunartíma lánanna.

16. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Ójafnað eigið fé	Staða 31.12.
Eigið fé 1.1.2019	200.606.507	(106.483.358)	94.123.149
Rekstrarniðurstaða ársins		(16.871.977)	(16.871.977)
Staða 31.12.2019	200.606.507	(123.355.335)	77.251.172

17. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn Rangárþings eystra auk lykilstjórnenda Kirkjuhvols eru skilgreindir sem tengdir aðilar. Kirkjuhvoll hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu, Rangárþing eystra sem sér um bókhald fyrir stofnunina. Skuld í árslok nemur 266 þús kr.