

Lundur

Hjúkrunar- og dvalarheimili

á Helli

Ársreikningur 2018

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og hjúkrunarforstjóra .....	3
Áritun endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	7
Skýringar .....	8

# Skýrsla og áritun stjórnar og hjúkrunarforstjóra

---

Lundur er hjúkrunar- og dvalarheimili aldraðra á Hellu. Starfsemi Lundar var með líku sniði og undanfarin ár.


Á árinu 2018 voru greiddar 280,0 millj. kr. í laun og 63,5 millj. kr. í launatengd gjöld. Stöðugildi voru 35 samanborið við 37 á árinu 2017.

Rekstrarniðurstaða ársins 2018 var neikvæð að fjárhæð 9,0 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Ójafnað eigið fé í árslok nam 24,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun neikvæðrar rekstrarniðurstöðu.

Stjórn og hjúkrunarforstjóri Lundar, hjúkrunar- og dvalarheimilis aldraðra á Hellu, staðfesta ársreikning heimilisins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Hellu, 31. maí 2019

Stjórn:

  
Kjartan Þórnasson  
Asta Þíggja Þórnasson  
Yngvirk Jónsson

Hjúkrunarforstjóri:

Margrét Ýr Sigurgeirsdóttir

# Áritun endurskoðanda

---

Til stjórnar Lundar hjúkrunar- og dvalarheimilis.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Lundar hjúkrunar- og dvalarheimilis á Hellu fyrir árið 2018 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og hjúkrunarforstjóri heimilisins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar og hjúkrunarforstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreikninga.

Við höfum notað sérfræðiþekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum síðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og hjúkrunarforstjóri eru ábyrg fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn hefur lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Hellu, 31. maí 2019.

**KPMG ehf.**



# Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr	2018	2017
<b>Rekstrartekjur</b>			
Dvalargjöld .....	2	417.322.595	371.977.559
Fæðissala .....	3	14.562.956	14.076.748
Leigutekjur .....	4	2.307.216	1.538.519
Aðrar tekjur .....	5	2.167.407	1.649.217
		<u>436.360.174</u>	<u>389.242.043</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	6	346.769.852	323.815.953
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	19	0	( 13.179.978)
Matvæli .....	7	20.004.197	18.695.090
Fatnaður, lín og hreinlætisvörur .....	8	3.563.008	3.656.732
Lyf og skyld efni .....	9	8.527.882	7.477.409
Lækninga-, hjúkrunar- og rannsóknarvörur .....	10	4.249.598	3.744.463
Ferða-, flutningskostnaður og akstur .....	11	2.231.702	2.537.778
Sérfræðipjónusta og ýmis þjónusta .....	12	20.598.390	22.675.504
Víðhalds- og húsnæðiskostnaður .....	13	33.158.295	31.022.740
Annar rekstrarkostnaður .....	14	2.934.531	1.855.198
		<u>442.037.455</u>	<u>402.300.889</u>
Eignakaup .....	15	2.991.553	1.355.131
		<u>445.029.008</u>	<u>403.656.020</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	(	8.668.834)	( 14.413.977)
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>			
Vaxtatekjur .....		9.539	105.839
Fjármagnstekjuskattur .....	(	2.094)	( 21.165)
Vaxtagjöld .....	(	343.112)	( 196.050)
		<u>335.667)</u>	<u>111.376)</u>
<b>Rekstrarniðurstaða ársins .....</b>	18	<u>( 9.004.501)</u>	<u>( 14.525.353)</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	2018	2017
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....		3.749.417	4.796.421
Byggingasjóður Lundar .....		10.812.364	15.013.119
Aðrar skammtímakröfur .....	16	1.692.295	395.634
Handbært fé .....		20.696.873	20.553.300
Veltufjármunir samtals		<u>36.950.949</u>	<u>40.758.474</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>36.950.949</u>	<u>40.758.474</u>
<b>Eigið fé</b>			
Eiginfjárreikningur .....		( 24.867.028)	( 15.862.527)
Eigið fé samtals	18	<u>( 24.867.028)</u>	<u>( 15.862.527)</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....		7.603.741	11.730.949
Fyrirfram innheimtar tekjur .....		33.272.210	25.584.476
Aðrar skammtímaskuldir .....	17	20.942.026	19.305.576
Skammtímaskuldir samtals		<u>61.817.977</u>	<u>56.621.001</u>
Skuldir samtals		<u>61.817.977</u>	<u>56.621.001</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>36.950.949</u>	<u>40.758.474</u>

# Sjóðstreymisyfirlit árið 2018

	Skýr	2018	2017
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða ársins .....	18 (	9.004.501)	( 14.525.353)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Áfallin lífeyrisskuldbinding, breyting .....	19	0	( 13.179.978)
Veltufé til rekstrar		<u>( 9.004.501)</u>	<u>( 27.705.331)</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun .....	(	249.657)	4.013.404
Skammtímaskuldir, hækkun .....		5.196.976	3.899.688
Greidd niður lífeyrisskuldbinding .....	19	0	( 698.565)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>4.947.319</u>	<u>7.214.527</u>
Handbært fé til rekstrar	(	4.057.182)	( 20.490.804)
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Byggingasjóður Lundur, breyting .....		4.200.755	( 4.658.924)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>4.200.755</u>	<u>( 4.658.924)</u>
<b>Breyting á handbæru fé .....</b>		143.573	( 25.149.728)
<b>Handbært fé í upphafi árs .....</b>		<u>20.553.300</u>	<u>45.703.028</u>
<b>Handbært fé í lok árs .....</b>		<u>20.696.873</u>	<u>20.553.300</u>

# Skýringar

## 1. Reikningsskilaaðferðir

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.

Dvalargjöld 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.

Áfallið orlof er reiknað og fært í ársreikninginn og nemur skuldbindinginn 14,0 millj. kr. í árslok 2018 og er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

	2018	2017
<b>2. Dvalargjöld</b>		
Sjúkrasjóður, hjúkrunardvalargjöld.....	365.566.849	331.027.308
Sjúkrasjóður vegna húsnæðiskostnaðar.....	23.266.925	21.864.960
Daggjöld, dvalardeild.....	5.462.475	6.228.020
Daggjöld, dagvist.....	1.430.000	787.816
Smæðarálag.....	12.843.985	12.069.455
Aukafjárveitingar.....	8.752.361	0
	<u>417.322.595</u>	<u>371.977.559</u>
<b>3. Fæðissala</b>		
Selt fæði til starfsmanna.....	738.284	777.927
Seldir matarbakkar.....	13.824.672	13.298.821
	<u>14.562.956</u>	<u>14.076.748</u>
<b>4. Leigutekjur</b>		
Húsaleiga vegna sjúkráþjálfunar.....	2.307.216	1.538.519
	<u>2.307.216</u>	<u>1.538.519</u>
<b>5. Aðrar tekjur</b>		
Dagvistunartekjur.....	559.520	276.160
Þjónusta í kapellu.....	481.750	600.300
Þátttaka Vinnumálastofnunar í launum.....	626.137	772.757
Styrkir.....	500.000	0
	<u>2.167.407</u>	<u>1.649.217</u>
<b>6. Laun og launatengd gjöld</b>		
Dagvinnulaun.....	185.490.778	175.001.873
Yfirvinna og álag.....	32.147.650	28.935.899
Vaktavinna.....	62.316.197	59.386.450
Launatengd gjöld.....	63.494.655	59.892.126
Annar starfsmannakostnaður.....	641.260	783.128
Fatapeningar.....	1.444.199	1.403.809
Áunnin launaleiðrétting, breyting.....	0	( 3.086.242)
Áfallið orlof, breyting .....	1.235.113	1.498.910
	<u>346.769.852</u>	<u>323.815.953</u>
<b>7. Matvæli</b>		
Matvæli og bætiefni.....	20.004.197	18.695.090
	<u>20.004.197</u>	<u>18.695.090</u>



## Skýringar, frh.

	2018	2017
<b>8. Fatnaður, lín og hreinlætisvörur</b>		
Lín.....	833.980	1.465.612
Hreinlætisvörur.....	2.729.028	2.191.120
	<u>3.563.008</u>	<u>3.656.732</u>
<b>9. Lyf og skyld efni</b>		
Lyf og heilsa.....	8.527.882	7.477.409
	<u>8.527.882</u>	<u>7.477.409</u>
<b>10. Lækninga-, hjúkrunar- og rannsóknarvörur</b>		
Lækninga- og hjúkrunarvörur.....	3.791.389	2.993.425
Hjálpartæki.....	233.935	478.749
Lækninga- og hjúkrunaráhöld.....	212.891	272.289
Þvag- og stómiuvörur.....	11.383	0
	<u>4.249.598</u>	<u>3.744.463</u>
<b>11. Ferða-, flutningskostnaður og akstur</b>		
Námskeið, fundir o.fl. ....	331.440	554.066
Bifreiðastyrkir.....	536.622	515.014
Sjúkraflutningar.....	499.980	381.000
Aðkeyptur flutningskostnaður.....	303.812	574.506
Rekstrarkostnaður bifreiðar.....	527.013	513.192
Annar rekstrarkostnaður bifreiðar.....	12.995	0
Sendibílar.....	19.840	0
	<u>2.231.702</u>	<u>2.537.778</u>
<b>12. Sérfræðipjónusta og ýmis þjónusta</b>		
Þjónusta heilbrigðisstétta.....	6.719.093	6.458.406
Aðkeyptar rannsóknir.....	2.191.022	2.617.778
Þvottur.....	5.837.984	6.130.919
Ræsting.....	0	89.109
Reikningsleg þjónusta o.fl. ....	3.949.256	5.320.380
Pappír, prentun og ritföng.....	310.607	326.256
Annar skrifstofukostnaður.....	143.155	230.099
Þjónustugjöld banka.....	110.527	126.481
Sjúklingatrygging.....	231.675	244.499
Sími, burðargjöld og útlag.....	1.081.287	1.006.799
Auglýsingar.....	14.000	124.778
Gjafir.....	9.784	0
	<u>20.598.390</u>	<u>22.675.504</u>

# Skýringar, frh.

	2018	2017
<b>13. Viðhalds og húsnæðikostnaður</b>		
Byggingarvörur.....	2.029.242	2.254.152
Smáverkfæri og rekstrarvörur.....	471.459	382.086
Varahlutir tækja og áhalda.....	1.624.396	2.974.536
Aðkeypt viðhaldsþjónusta.....	13.022.098	9.685.151
Aðkeypt þjónusta.....	248.722	173.344
Fasteignagjöld og önnur opinber gjöld.....	4.802.063	4.013.759
Skipulagsgjald.....	0	603.048
Tryggingar.....	1.148.337	730.615
Rafmagn og hiti.....	6.699.918	5.959.895
Árgjöld.....	956.730	551.527
Leigu- og þjónustugjöld.....	1.915.613	3.694.627
Múrverk, veggfóður og dúklögn.....	239.717	0
	<u>33.158.295</u>	<u>31.022.740</u>
<b>14. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Bækur, ritföng og rekstrarvörur.....	244.838	257.473
Risna, gjafir og styrkir.....	2.571.159	1.490.079
Kostnaður vegna gæludýra.....	64.421	57.676
Handavinna og föndurefni.....	( 5.267)	49.970
Listamenn, höfundaréttur og söngur.....	40.000	0
Vinnueftirlitsgjald.....	19.380	0
	<u>2.934.531</u>	<u>1.855.198</u>
<b>15. Eignakaup</b>		
Húsgögn og tæki.....	2.991.553	1.355.131
	<u>2.991.553</u>	<u>1.355.131</u>
<b>16. Aðrar skammtímafröfur</b>		
Endurkræfur vsk.....	891.415	395.634
Fyrirfram greiddar tryggingar.....	800.880	0
	<u>1.692.295</u>	<u>395.634</u>
<b>17. Aðrar skammtímaskuldir</b>		
Ógreidd staðgreiðsla.....	5.039.329	4.748.351
Ógreitt tryggingagjald.....	1.748.038	1.644.218
Áfallið orlof.....	13.953.258	12.718.145
Ógreiddur virðisaukaskattur.....	201.401	194.862
	<u>20.942.026</u>	<u>19.305.576</u>
<b>18. Eigið fé</b>		
Yfirlit um eiginfjárreikning:		
Eigið fé 1.1. ....	( 15.862.527)	( 1.337.174)
Rekstrarniðurstaða ársins .....	( 9.004.501)	( 14.525.353)
Staða 31.12. ....	<u>( 24.867.028)</u>	<u>( 15.862.527)</u>
<b>19. Lífeyrisskuldbinding</b>		
Áfallin lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun .....	0	13.878.543
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar.....	0	( 698.565)
Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	0	( 13.179.978)
Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok .....	<u>0</u>	<u>0</u>

Á árinu 2017 yfirtók ríkið lífeyrisskuldbindingu heimilisins á grundvelli samkomulags sem ríkið gerði við sveitarfélög sem borið hafa ábyrgð á lífeyrisskuldbindingum hjúkrunarheimila í þeirra umsjá.