

Klausturhólar

Ársreikningur 2023

Klausturhólar, hjúkrunar- og
dvalarheimili
Klausturhólum 3
880 Kirkjubæjarklaustur
kt. 440587-2599

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

Klausturhólar er hjúkrunar- og dvalarheimili aldraðra á Kirkjubæjarklaustri.

Rekstrartekjur Klausturhóla námu 310,3 millj. kr. á árinu 2023 og hækkuðu um 16,3 millj. kr. milli ára eða um 5,2%. Rekstrarniðurstaða heimilisins á árinu 2023 var jákvæð um 7,1 millj. kr. (2022: jákvæð um 5,9 millj. kr.). Eigið fé í árslok var 46,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Á árinu voru greiddar 197,2 millj. kr. í laun og 44,0 millj. kr. í launatengd gjöld. Laun hjúkrunarforstjóra námu samtals 20,6 millj. kr. á árinu.

Sveitarstjórn Skaftárhrepps staðfestir ársreikning heimilisins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Kirkjubæjarklaustri, 19. september 2024.

Sveitarstjórn:

Jóhannes Gissurarson
Björn Helgi Snorrason
Sveinn Hreiðar Jensson
Gunnar Pétur Sigmarsson
Auður Guðbjörnsdóttir

Hjúkrunarforstjóri:

Margrét Guðmundsdóttir

Ársreikningur þessi var samþykktur á stjórnarfundi og undirritaður með rafrænum hætti í framhaldi af fundinum.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skaftárhrepps

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Klausturhóla, hjúkrunar- og dvalarheimilis aldraðra á Kirkjubæjarklaustri („stofnunin“), fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu stofnunarinnar 31. desember 2023 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, 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. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð sveitarstjórnar og hjúkrunarforstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og hjúkrunarforstjóri 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 sveitarstjórn og hjúkrunarforstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi stofnunarinnar og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningssskilanna 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.

Sveitarstjórn og hjúkrunarforstjóri 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 reikningssskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.

- Ályktum við um hvort notkun sveitarstjórnar 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 sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka 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 sveitarstjórnar og hjúkrunarforstjóra 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, 19. september 2024.

KPMG ehf.

Haraldur Örn Reynisson

Rekstrarreikningur árið 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrartekjur			
Vistgjöld	3	283.999.283	267.222.928
Fæðissala		978.187	844.505
Aðrar tekjur	4	25.319.540	25.965.408
		<u>310.297.010</u>	<u>294.032.841</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	238.186.492	213.716.843
Matvæli		12.893.605	24.534.228
Fatnaður, lín og hreinlætisvörur	6	2.079.584	1.714.940
Lyf og skyld efni		5.461.590	4.236.432
Lækninga-, hjúkrunar- og rannsóknarvörur		2.084.012	2.196.513
Ferða-, flutningskostnaður og akstur	7	415.524	842.271
Sérfræðipjónusta og ýmis þjónusta	8	13.827.684	9.922.315
Viðhalds- og húsnæðiskostnaður	9	25.145.034	29.207.332
Sjúkraflutningar		1.445.136	657.670
Annar rekstrarkostnaður	10	3.553.623	1.736.169
		<u>305.092.284</u>	<u>288.764.713</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		5.204.726	5.268.128
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		2.487.790	825.855
Fjármagnstekjuskattur	(547.312)	(181.689)
Vaxtagjöld	(16.854)	(22.452)
		<u>1.923.624</u>	<u>621.714</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	2	<u>7.128.350</u>	<u>5.889.842</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr.	2023	2022
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur		6.884.961	2.802.077
Skafftárhreppur		0	10.605.358
Handbært fé		100.140.443	75.033.641
Veltufjármunir samtals		<u>107.025.404</u>	<u>88.441.076</u>
Eignir samtals		<u>107.025.404</u>	<u>88.441.076</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		45.986.679	38.858.329
Eigið fé samtals	2	<u>45.986.679</u>	<u>38.858.329</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		6.457.537	6.883.198
Skafftárhreppur		4.513.297	0
Fyrirfram innheimtar tekjur		36.252.272	26.001.758
Aðrar skammtímaskuldir	11	13.815.619	16.697.791
Skammtímaskuldir samtals		<u>61.038.725</u>	<u>49.582.747</u>
Skuldir samtals		<u>61.038.725</u>	<u>49.582.747</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>107.025.404</u>	<u>88.441.076</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2023

		2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins.....	2	7.128.350	5.889.842
		<u>7.128.350</u>	<u>5.889.842</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun.....	(4.082.884)	(1.757.304)
Skammtímaskuldir, hækkun.....		<u>6.942.681</u>	<u>2.336.147</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>2.859.797</u>	<u>578.843</u>
		<u>9.988.147</u>	<u>6.468.685</u>
Breyting á handbæru fé		25.106.802	6.468.685
Handbært fé í ársbyrjun		<u>75.033.641</u>	<u>68.564.956</u>
Handbært fé í árslok		<u>100.140.443</u>	<u>75.033.641</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.

2. Eiginfjárreikningur

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	2023	2022
Eigið fé 1.1.	38.858.329	32.968.487
Rekstrarniðurstaða ársins	7.128.350	5.889.842
Eigið fé 31.12.	45.986.679	38.858.329

3. Vistgjöld

Daggjöld, dvalarheimili.....	15.802.526	17.268.414
Daggjöld, hjúkrunarheimili.....	268.196.757	249.954.514
	283.999.283	267.222.928

4. Aðrar tekjur

Sjúkratryggingar Íslands, vegna húsnæðisgjald.....	20.300.010	19.208.235
Sjúkratryggingar Íslands, vegna Covid-kostnaður.....	0	5.495.797
Styrkir úr Framkvæmdasjóði aldraðra og aðrir styrkir.....	2.631.309	1.261.376
Aðrar tekjur.....	2.388.221	0
	25.319.540	25.965.408

5. Laun og launatengd gjöld

Dagvinnulaun.....	123.113.700	112.469.363
Yfirvinna og álag.....	57.764.962	50.780.988
Önnur laun.....	16.330.653	13.705.460
	197.209.315	176.955.811
Launatengd gjöld.....	43.971.889	39.085.754
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	7.200	1.020.021
Áfallið orlof, breyting	(3.001.912)	(3.344.743)
	238.186.492	213.716.843

6. Fatnaður, lín og hreinlætisvörur

Fatnaður og lín.....	29.750	272.349
Hreinlætisvörur.....	2.049.834	1.442.591
	2.079.584	1.714.940

7. Ferða-, flutningskostnaður og akstur

Bifreiðastyrkir.....	228.470	423.661
Aðkeyptur flutningskostnaður.....	187.054	418.610
	415.524	842.271

8. Sérfræðipjónusta og ýmis þjónusta

Reikningsskil og endurskoðun.....	2.226.051	1.831.025
Bókhald og launavinnsla.....	7.238.759	6.046.280
Þjónusta heilbrigðisstétta.....	160.822	312.946
Aðkeyptar rannsóknir.....	688.874	167.625
Aðkeypt sérfræðipjónusta.....	2.046.000	375.440
Sími, útvarp og afnotagjöld.....	1.467.178	1.188.999
	13.827.684	9.922.315

Skýringar, frh.

	2023	2022
9. Viðhalds- og húsnæðiskostnaður		
Smáverkfæri og rekstrarvörur.....	1.346.244	467.432
Innanstokksmunir.....	0	1.924.852
Þjónustusamningar	0	495.765
Aðkeypt viðhaldsþjónusta.....	9.264.735	11.364.655
Viðhald húsa.....	36.735	0
Skaftárhreppur, húsaleiga.....	6.623.000	6.189.974
Húsaleiga.....	(769.121)	(51.366)
Eftirlitsgjöld.....	237.082	322.308
Tryggingar.....	852.047	782.738
Rafmagn, hiti og kalt vatn.....	7.554.312	7.710.974
	<u>25.145.034</u>	<u>29.207.332</u>
10. Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng og rekstrarvörur.....	330.034	305.068
Gjafir, jól og áramót.....	92.700	20.300
Jóla- og föndurvörur, umbúðir.....	260.588	281.006
Auglýsingar og styrkir.....	60.000	41.740
Minniháttar tæki.....	204.185	120.495
Námskeið og ráðstefnur.....	517.130	93.500
Vinnustaðaathugun.....	706.910	0
Önnur vöru- og þjónustukaup.....	490.295	0
Virðisaukaskattur.....	891.781	793.870
Niðurfærsla krafna, breyting.....	0	80.190
	<u>3.553.623</u>	<u>1.736.169</u>
11. Aðrar skammtímaskuldir		
Ógreidd staðgreiðsla.....	3.998.898	3.941.770
Reiknað áfallið orlof.....	7.577.590	10.579.502
Starfsmannafélag.....	954.153	954.153
Ógr. virðisaukaskattur.....	149.903	132.967
Ógr. tryggingagjald.....	1.135.075	1.089.399
	<u>13.815.619</u>	<u>16.697.791</u>