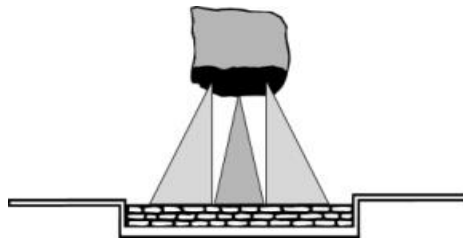


Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Árshlutareikningur
1.1. til 30.6.2016
Óendurskoðað



Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur.....	2
Efnahagsreikningur.....	3-4
Sjóðstreymi.....	5
Skýringar.....	6-9
Sundurliðun efnahagsreiknings.....	10

Rekstrarreikningur 1.1.-30.6.2016

		1.1.-30.6.2016	Áætlun 1.1.-30.6.16	Frávik frá áætlun
Rekstrartekjur:				
Þjónustudaggjöld		343.904.169	352.257.000	(8.352.831)
Framlög		14.924.799	13.204.000	1.720.799
Aðrar tekjur		10.878.962	13.443.000	(2.564.038)
	2	<u>369.707.930</u>	<u>378.904.000</u>	<u>(9.196.070)</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld	3	312.490.449	277.620.000	(34.870.449)
Lífeyrisskuldbinding	3	57.231.265	46.032.000	(11.199.265)
Annar rekstrarkostnaður	4	68.322.903	74.762.000	6.439.097
		<u>438.044.617</u>	<u>398.414.000</u>	<u>(39.630.617)</u>
Afskriftir	6	12.514.093	12.512.000	(2.093)
		<u>450.558.710</u>	<u>410.926.000</u>	<u>(39.632.710)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(80.850.780)	(32.022.000)	48.828.780
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		76	20.000	(19.924)
Fjármagnsgjöld		(10.006.213)	(11.448.000)	(1.441.787)
	5	<u>(10.006.137)</u>	<u>(11.428.000)</u>	<u>(1.461.711)</u>
Rekstrarafkoma tímabilsins, (neikvæð)		<u>(90.856.917)</u>	<u>(43.450.000)</u>	<u>47.367.069</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		30.06.2016	31.12.2015
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		520.212.041	530.129.024
Bifreiðar		312.960	312.960
Tæki og búnaður		33.283.695	35.880.805
Fastafjármunir	6	<u>553.808.696</u>	<u>566.322.789</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur	7	9.650.030	28.243.348
Aðrar skammtímakröfur		636.935	617.414
Fyrirframgreidd rekstrargjöld		10.344	10.344
		<u>10.297.309</u>	<u>28.871.106</u>
Handbært fé:			
Bankareikningar		136.024.298	137.273.302
Veltufjármunir		<u>146.321.607</u>	<u>166.144.408</u>
Eignir samtals		<u>700.130.303</u>	<u>732.467.197</u>

30. júní 2016

		30.06.2016	31.12.2015
Eigið fé og skuldir:			
Eigið fé:			
Eigið fé, (neikvætt)	8	(729.335.052)	(638.478.135)
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	9	936.935.066	895.829.377
Langtímaskuldir:			
Lánasjóðir	10	293.054.015	296.521.707
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		21.372.083	22.930.495
Ógreidd og áfallin launagjöld		80.213.825	56.978.529
Aðrar skammtímaskuldir		50.424.326	51.242.209
Næsta árs afborganir langtímaskulda		15.691.425	15.602.466
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga		29.000.000	29.000.000
Áfallnir vextir langtímaskulda		2.774.616	2.840.550
		<u>199.476.275</u>	<u>178.594.249</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.429.465.356</u>	<u>1.370.945.333</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>700.130.303</u>	<u>732.467.197</u>

Sjóðstreymi 1.1.-30.6.2016

	1.1.-30.6.2016	Áætlun 2016	2015
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	(90.856.917)	(99.996.000)	(116.155.100)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	12.514.093	25.028.000	25.028.184
Tap af sölu eigna	0	0	75.383
Verðbætur	4.033.334	12.000.000	6.307.000
Breyting lífeyrisskuldbindinga	57.231.265	92.070.000	95.324.614
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	<u>(17.078.225)</u>	<u>29.102.000</u>	<u>10.580.081</u>
 Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	18.573.797	(300.000)	(3.302.806)
Skammtímaskuldir, hækkun	20.793.067	4.800.000	25.072.992
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>39.366.864</u>	<u>4.500.000</u>	<u>21.770.186</u>
 Handbært fé frá rekstri	<u>22.288.639</u>	<u>33.602.000</u>	<u>32.350.267</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Seld bifreið.....	0	0	200.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána	(7.412.067)	(15.577.000)	(14.945.662)
Greidd lífeyrisskuldbinding	(16.125.576)	(30.000.000)	(27.508.975)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(23.537.643)</u>	<u>(45.577.000)</u>	<u>(42.454.637)</u>
 (Lækkun) á handbæru fé	(1.249.004)	(11.975.000)	(9.904.370)
Handbært fé í ársbyrjun	137.273.302	127.582.000	147.177.672
Handbært fé í lok tímabils	136.024.298	115.607.000	137.273.302

Skýringar

Rekstrartekjur:

2. Rekstrartekjur greinast þannig:	1.1.-30.6.2016	Áætlun 1.1.-30.6.16	Frávik frá áætlun
<i>Þjónustudaggjöld:</i>			
Hjúkrunardagjald	260.376.889	283.072.000	(22.695.111)
Dvalardagjald	45.183.462	31.822.000	13.361.462
Dagvistunardagjald	15.260.548	15.371.000	(110.452)
Húsnæðisgjald	23.083.270	21.992.000	1.091.270
	<u>343.904.169</u>	<u>352.257.000</u>	<u>(8.352.831)</u>
<i>Framlög:</i>			
Framlag eignaraðila	14.924.799	13.204.000	1.720.799
	<u>14.924.799</u>	<u>13.204.000</u>	<u>1.720.799</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>			
Aðstöðugjald	227.415	222.000	5.415
Leigutekjur	588.168	462.000	126.168
Fæðissala	4.670.325	5.809.000	(1.138.675)
Vörusala	653.054	726.000	(72.946)
Akstursþjónusta	4.740.000	4.724.000	16.000
Gjafir	0	1.500.000	(1.500.000)
	<u>10.878.962</u>	<u>13.443.000</u>	<u>(2.564.038)</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>369.707.930</u>	<u>378.904.000</u>	<u>(9.196.070)</u>

Launagjöld og lífeyrisskuldbinding:

3. Launagjöld og lífeyrisskuldbinding greinast þannig:	1.1.-30.6.2016	Áætlun 1.1.-30.6.16	Frávik frá áætlun
Dagvinna og álagsgreiðslur	233.278.579	201.009.000	(32.269.579)
Yfirvinna	25.622.554	23.474.000	(2.148.554)
Önnur laun	(5.601.384)	456.000	6.057.384
Launatengd gjöld	59.190.700	52.681.000	(6.509.700)
	<u>312.490.449</u>	<u>277.620.000</u>	<u>(34.870.449)</u>
Lífeyrisskuldbinding	57.231.265	46.032.000	(11.199.265)
	<u>369.721.714</u>	<u>323.652.000</u>	<u>(46.069.714)</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

4. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	1.1.-30.6.2016	Áætlun 1.1.-30.6.16	Frávik frá áætlun
Vöru- og efniskaup	32.683.870	37.567.000	4.883.130
Prentun, sími og auglýsingar	1.503.856	1.487.000	(16.856)
Flutningar og bifreiðakostnaður	781.651	937.000	155.349
Móttaka gesta, gjafir, skemmtanir o.fl.	433.005	640.000	206.995
Sérfræðipjónusta	6.424.509	7.303.000	878.491
Ýmis aðkeypt þjónusta og viðhald	9.573.911	9.879.000	305.089
Leigugreiðslur	720.516	527.000	(193.516)
Orkukaup	5.876.416	5.797.000	(79.416)
Vátryggingar	1.325.493	1.255.000	(70.493)
Opinber gjöld	8.413.856	8.442.000	28.144
Starfsmannakostnaður	565.920	928.000	362.080
Niðurfærsla krafna og tjónabætur	19.900	0	(19.900)
	<u>68.322.903</u>	<u>74.762.000</u>	<u>6.439.097</u>

Fjármagnsliðir:

5. Fjármagnsliðir greinast þannig:			
<i>Fjármunatekjur:</i>			
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	76	0	76
Aðrar vaxtatekjur	0	20.000	(20.000)
	<u>76</u>	<u>20.000</u>	<u>(19.924)</u>
<i>Fjármagnsgjöld:</i>			
Vaxtagjöld og lántökukostnaður langtímaskulda	10.004.569	11.448.000	1.443.431
Fjármagnstekjuskattur	1.644	0	(1.644)
	<u>10.006.213</u>	<u>11.448.000</u>	<u>1.441.787</u>
Fjármagnsliðir, nettó	<u>(10.006.137)</u>	<u>(11.428.000)</u>	<u>(1.461.711)</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteign	Tæki og búnaður	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.271.432.101	55.618.097	3.129.600	1.330.179.798
Afskrifað áður	(741.303.077)	(19.737.292)	(2.816.640)	(763.857.009)
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>530.129.024</u>	<u>35.880.805</u>	<u>312.960</u>	<u>566.322.789</u>
Afskrifað á tímabilinu	(9.916.983)	(2.597.110)	0	(12.514.093)
Bókfært verð í lok tímabils	<u>520.212.041</u>	<u>33.283.695</u>	<u>312.960</u>	<u>553.808.696</u>
Heildarverð samtals	1.271.432.101	55.618.097	3.129.600	1.330.179.798
Afskrifað samtals	(751.220.060)	(22.334.402)	(2.816.640)	(776.371.102)
Bókfært verð í lok tímabils	<u>520.212.041</u>	<u>33.283.695</u>	<u>312.960</u>	<u>553.808.696</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	8-15%	15,0%	

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur:

7. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:		30.6.2016
Niðurfærsla í ársbyrjun		400.000
Afskrifaðar kröfur		0
Gjaldfærð niðurfærsla tímabilsins		0
		<u>400.000</u>

Eigið fé:

8. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	30.06.2016	31.12.2015
Eigið fé í ársbyrjun	(638.478.135)	(522.323.035)
Rekstrarafkoma tímabilsins, (neikvæð)	<u>(90.856.917)</u>	<u>(116.155.100)</u>
	<u>(729.335.052)</u>	<u>(638.478.135)</u>

Lífeyrisskuldbinding:

9. Á heimilinu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga. Reiknuð hækkun á tímabilinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á tímabilinu að fjárhæð 16,1 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á tímabilinu greinist þannig:

	30.06.2016	31.12.2015
Skuldbinding í ársbyrjun	924.829.377	857.013.738
Reiknuð breyting tímabilsins	57.231.265	95.324.614
Greiddur lífeyrir	<u>(16.125.576)</u>	<u>(27.508.975)</u>
	965.935.066	924.829.377
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(29.000.000)</u>	<u>(29.000.000)</u>
	<u>936.935.066</u>	<u>895.829.377</u>

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir:

10. Breyting langtímaskulda á tímabilinu greinast þannig:	30.06.2016
Langtímaskuldir í ársbyrjun	312.124.173
Afborganir tímabilsins	(7.412.067)
Verðbætur	4.033.334
Langtímaskuldir samtals	308.745.440
Næsta árs afborganir	(15.691.425)
	<u>293.054.015</u>
Vaxtakjör þann 30.6.2016	2,45-3,80%
Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:	
Árið 2017	15.691.425
Árið 2018	16.203.608
Árið 2019	16.733.085
Árið 2020	17.280.455
Árið 2021	17.846.340
Síðar	224.990.527
	<u>308.745.440</u>

Sundurliðun efnahagsreiknings 30. júní 2016

Eignir

Fastafjármunir:	30.06.2016	31.12.2015
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir:</i>		
Fasteignir:		
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili.....	219.230.375	224.324.750
Þjónusturými viðbygging.....	57.571.314	58.395.536
Hjúkrunardeild viðbygging.....	201.598.303	205.156.171
Lóð.....	41.812.049	42.252.567
	520.212.041	530.129.024
Bifreiðar:		
Fólksbifreið VP 636.....	186.813	186.813
Fólksbifreið DG 686.....	126.147	126.147
	312.960	312.960
Tæki og búnaður:		
Búnaður og tæki	33.283.695	35.880.805
	33.283.695	35.880.805
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>	553.808.696	566.322.789
Fastafjármunir	553.808.696	566.322.789
Veltufjármunir:		
<i>Skammtímakröfur:</i>		
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur:		
Sjúkratryggingar Íslands - þjónustugjöld.....	2.982.216	17.156.807
Sveitarfélög.....	1.056.935	5.287.555
Aðrar óinnheimtar tekjur og endurgreiðslur.....	6.010.879	6.198.986
Niðurfærsla	(400.000)	(400.000)
	9.650.030	28.243.348
Aðrar skammtímakröfur:		
Virðisaukaskattur.....	636.935	617.414
	636.935	617.414
Fyrirframreiðslur:		
Aðar fyrirframreiðslur.....	10.344	10.344
	10.344	10.344
<i>Skammtímakröfur</i>	10.297.309	28.871.106
<i>Handbært fé:</i>		
Bankareikningar:		
Tékkareikningar.....	54.462.920	29.709.055
Vaxtareikningar.....	81.561.378	107.564.247
<i>Handbært fé</i>	136.024.298	137.273.302
Veltufjármunir	146.321.607	166.144.408
EIGNIR SAMTALS	700.130.303	732.467.197

Sundurliðun efnahagsreiknings 30. júní 2016
Eigið fé og skuldir

Eigið fé:	30.06.2016	31.12.2015
<i>Annað eigið fé:</i>		
Yfirfært frá fyrra ári.....	(638.478.135)	(522.323.035)
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	(90.856.917)	(116.155.100)
Eigið fé	<u>(729.335.052)</u>	<u>(638.478.135)</u>
Skuldir og skuldbindingar:		
<i>Skuldbindingar:</i>		
Lífeyrisskuldbinding.....	965.935.066	924.829.377
Næsta árs greiðsla	(29.000.000)	(29.000.000)
	<u>936.935.066</u>	<u>895.829.377</u>
<i>Langtímaskuldir:</i>		
Lánasjóður sveitarfélaga.....	308.745.440	312.124.173
Næsta árs afborganir.....	(15.691.425)	(15.602.466)
	<u>293.054.015</u>	<u>296.521.707</u>
<i>Skammtímaskuldir:</i>		
<i>Viðskiptaskuldir:</i>		
Lánadrottnar.....	21.372.083	22.930.495
	<u>21.372.083</u>	<u>22.930.495</u>
<i>Ógreidd og áfallin launagjöld:</i>		
Ógreidd laun.....	30.064.087	5.834.874
Ógreitt tryggingagjald.....	3.765.633	4.212.994
Ógreidd staðgreiðsla skatta.....	9.277.386	12.727.927
Ógreidd aðrar launaaftektir.....	3.126.844	222.859
Ógreidd orlofsskuldbinding.....	33.979.875	33.979.875
	<u>80.213.825</u>	<u>56.978.529</u>
<i>Aðrar skammtímaskuldir:</i>		
Virðisaukaskattur.....	0	329.611
Fyrirframgreiddar tekjur.....	50.424.326	50.912.598
	<u>50.424.326</u>	<u>51.242.209</u>
Næsta árs afborganir.....	44.691.425	44.602.466
Áfallnir vextir langtímaskulda.....	2.774.616	2.840.550
<i>Skammtímaskuldir</i>	<u>199.476.275</u>	<u>178.594.249</u>
Skuldir og skuldbindingar	<u>1.429.465.356</u>	<u>1.370.945.333</u>
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	<u>700.130.303</u>	<u>732.467.197</u>