

Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2021



Dvalarheimilið Jaðar

Ársreikningur

2021

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun 2021	2020
Þjónustutekjur		276.888.582	204.350.000	218.516.839
Skattar og önnur opinber gjöld		(3.404.677)	(3.000.000)	(3.389.108)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(181.705.481)	(182.895.000)	(180.996.219)
Annar rekstrarkostnaður		(38.337.707)	(37.320.000)	(41.379.568)
Afskriftir fastafjármuna	3	(6.006.453)	(6.075.000)	(6.064.857)
Styrkir og framlög		(2.700.000)	(2.700.000)	(2.700.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		44.734.264	(27.640.000)	(16.012.913)
Fjármagnsgjöld		(15.548.506)	(7.300.000)	(10.390.286)
	2	(15.548.506)	(7.300.000)	(10.390.286)
Rekstrarafkoma ársins		29.185.758	(34.940.000)	(26.403.199)

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	136.840.812	141.996.840
Vélar, áhöld og tæki	3	7.286.130	6.218.427
		<u>144.126.942</u>	<u>148.215.267</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	41.400	197.915
		<u>41.400</u>	<u>197.915</u>
Eignir		<u>144.168.342</u>	<u>148.413.182</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Eigið fé		(135.357.615)	(164.543.373)
		<u>(135.357.615)</u>	<u>(164.543.373)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		273.117.482	306.794.053
		<u>273.117.482</u>	<u>306.794.053</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	6	6.408.475	6.162.502
		<u>6.408.475</u>	<u>6.162.502</u>
Skuldir		<u>279.525.957</u>	<u>312.956.555</u>
Eigið fé og skuldir		<u>144.168.342</u>	<u>148.413.182</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun 2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins	29.185.758	(34.940.000)	(26.403.199)
Afskriftir	6.006.453	6.075.000	6.064.857
Verðbætur af langtímaskuldum	15.548.506	7.300.000	10.390.286
Veltufé til rekstrar	50.740.717	(21.565.000)	(9.948.056)
Aðrar rekstart. eignir, lækkun	156.515	0	22.834
Rekstartengdar skuldir, hækkun	245.973	0	1.012.479
Handbært fé til rekstrar	51.143.205	(21.565.000)	(8.912.743)
Fjárfestingahreyfingar			
Eignfærðar framkvæmdir	(1.918.128)	0	(6.775.197)
	(1.918.128)	0	(6.775.197)
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	(49.225.077)	21.565.000	15.687.940
	(49.225.077)	21.565.000	15.687.940
Hækkun handbærs fjár	0	0	0
Handbært fé í upphafi árs	0	0	0
Handbært fé í lok árs	0	0	0

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Dvalarheimilisins Jaðar fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Dvalarheimilið Jaðar er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings eru birtar til samanburðar.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í lok ársins.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2021	2020
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur vegna skuldar við aðalsjóð	(15.548.506)	(10.390.286)
	(15.548.506)	(10.390.286)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Búnaður	Fasteignir	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	10.694.592	239.349.984	250.044.576
Eignfært á árinu	1.918.128	0	1.918.128
Staða í árslok	12.612.720	239.349.984	251.962.704
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	4.476.165	97.353.144	101.829.309
Afskrift ársins	850.425	5.156.028	6.006.453
Staða í árslok	5.326.590	102.509.172	107.835.762
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	6.218.427	141.996.840	148.215.267
Bókfært verð í árslok	7.286.130	136.840.812	144.126.942
Afskriftarhlutföll	10%	2%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	171.850.000	666.450.000	136.840.812
	171.850.000	666.450.000	136.840.812

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2021	31.12.2020
Óinnheimtar tekjur	41.400	197.915
	41.400	197.915

Skýringar

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2020	(138.140.174)
Rekstrarafkoma ársins	(26.403.199)
Eigið fé 1.1.2021	(164.543.373)
Rekstrarafkoma ársins	29.185.758
Eigið fé 31.12.2021	(135.357.615)

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2021	31.12.2020
Ögreidd laun og launatengd gjöld	6.408.475	6.162.502
	6.408.475	6.162.502

7. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2021 samkvæmt upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	204.350.000	0	204.350.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(3.000.000)	0	(3.000.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(182.895.000)	0	(182.895.000)
Annar rekstrarkostnaður	(37.320.000)	0	(37.320.000)
Afskriftir fastafjármuna	(6.075.000)	0	(6.075.000)
Styrkir og framlög	(2.700.000)	0	(2.700.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(27.640.000)	0	(27.640.000)
Fjármagnstekjur (gjöld)	(7.300.000)	0	(7.300.000)
Rekstrarafkoma	(34.940.000)	0	(34.940.000)