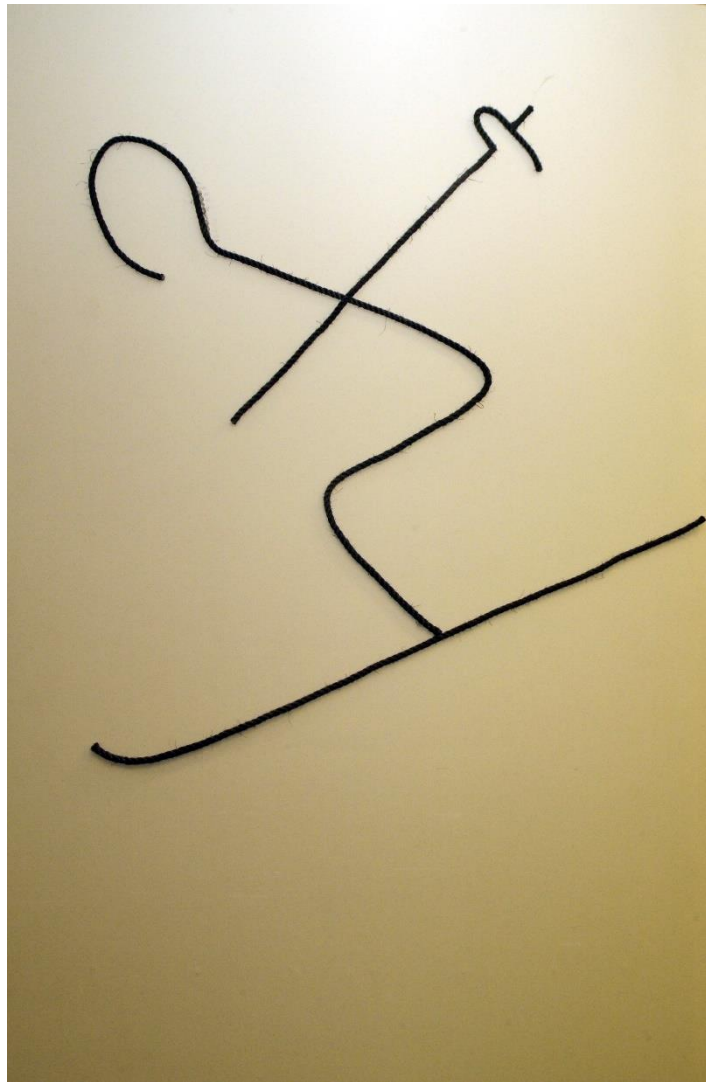




REYKJALUNDUR
endurhæfing

Frumkvæði – Virðing – Árangur



Ársskýrsla 2016

Efnisyfirlit

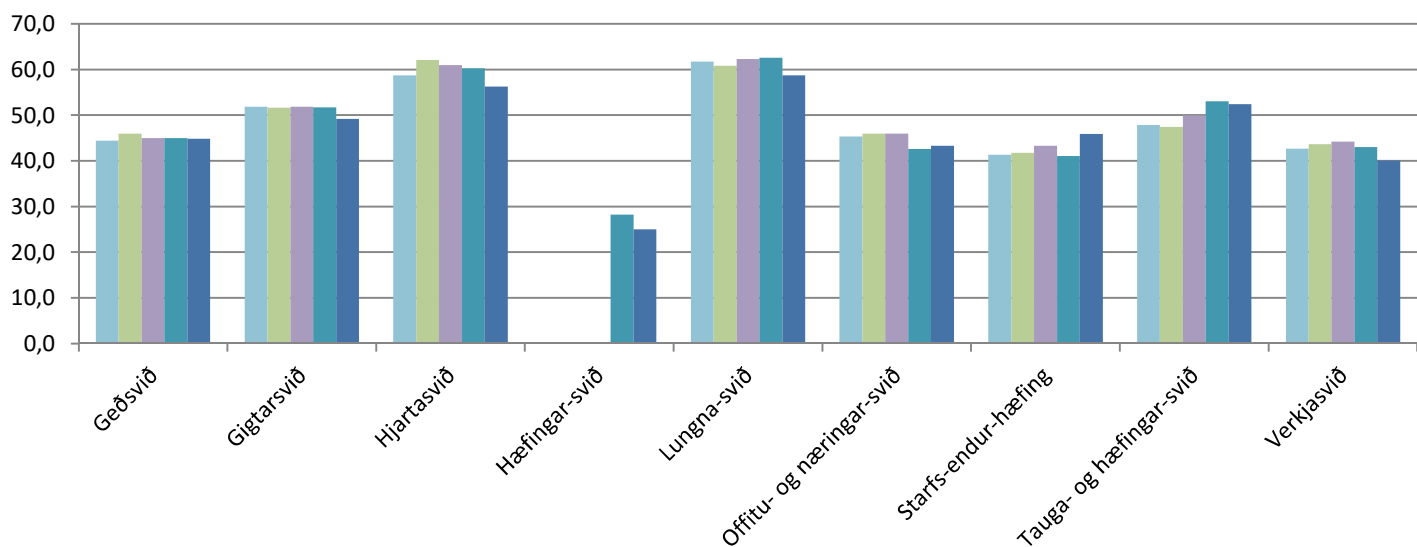
Ýmsar tölur úr starfseminni	3
Ársreikningur Reykjalundar	5
Ársreikningur Hleinar	17
Ársreikningur Rekstrarsjóðs iðnaðarhúsnaðis	26

Ýmsar tölur úr starfseminni

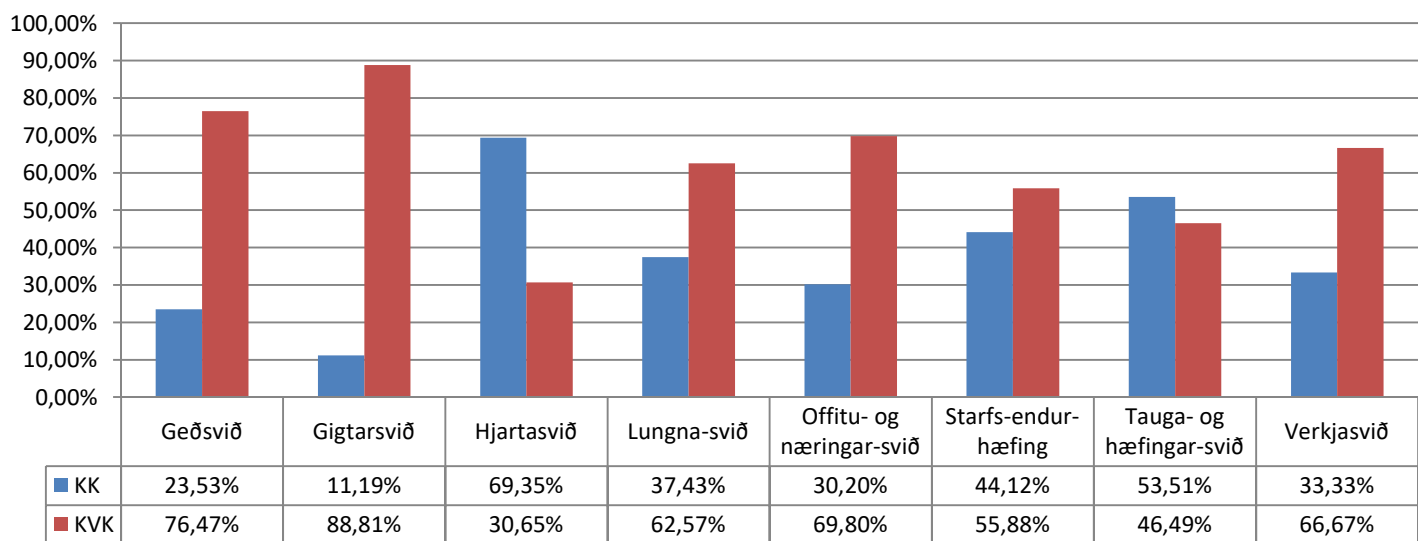
	2016		2015		2014		2013		2012	
	Meðal-aldur	Fjöldi	Meðal-aldur	Fjöldi	Meðal-aldur	Fjöldi	Meðal-aldur	Fjöldi	Meðal-aldur	Fjöldi
Meðferð á geðsviði - C2	44,4	119	46,0	115	45,0	121	45,0	132	47,1	131
Meðferð á gigtarsviði - B3	51,9	134	51,6	139	51,9	146	51,7	145	51,7	150
Meðferð á hjartasviði - A1	58,7	200	62,1	199	61,0	208	60,3	219	61,0	229
Meðferð á hæfingarsviði - B2 *	0,0	0	0,0	0	0,0	0	28,2	13	20,9	14
Meðferð á lungnasviði - B2	61,7	172	60,8	170	62,3	170	62,6	166	61,8	178
Meðferð á offitu- og næringarsviði - O	45,4	202	46,0	172	45,9	131	42,6	181	42,0	181
Meðferð á starfsendurhæfingarsviði	41,3	35	41,8	40	43,3	38	41,0	34	47,2	25
Meðferð á tauga- og hæfingarsviði - B2	47,9	115	47,5	113	50,0	134	53,0	121	56,3	120
Meðferð á verkjasviði - B3	42,7	190	43,6	180	44,2	187	43,0	202	42,9	174
Samtals	52,1	1.167	51,4	1.128	51,5	1.135	50,8	1.213	51,7	1.202

* Hæfingarsvið telst með taugasviði frá 2014

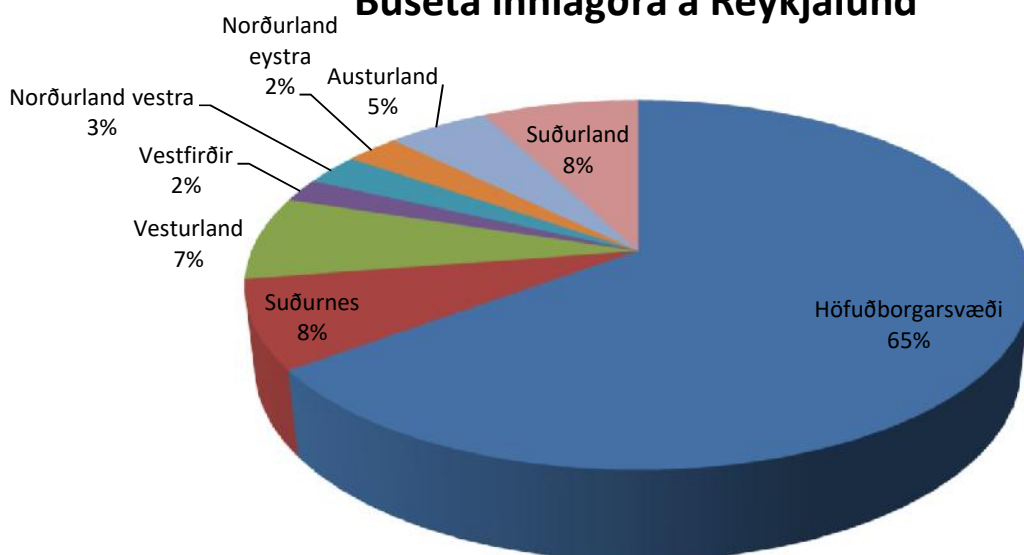
Meðalaldur innskrifaðra



Skipting á milli kynja



Búseta innlagðra á Reykjalund





Reykjalundur
endurhæfingarmiðstöð S.Í.B.S.
Ársreikningur 2016

Reykjalundur,
endurhæfingarmiðstöð S.Í.B.S.
Reykjalundi
270 Mosfellsbær

Kt. 680172-0139

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Stofnunin rekur endurhæfingarmiðstöð fyrir skjólstæðinga sína til að bæta færni, virkni og þátttöku þeirra í daglegu lífi ásamt því að gangast fyrir og stunda rannsóknir og fræðslu í endurhæfingu.

Halli varð af rekstri stofnunarinnar á árinu 2016 að fjárhæð 17,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé stofnunarinnar nam í árslok 984,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, þar af nemur stofnframlag S.Í.B.S. 1.138,2 millj. kr. Meðalfjöldi ársverka á árinu var 148.

Stofnunin er að fullu í eigu Sambands íslenskra berkla- og brjóstholssjúklinga (S.Í.B.S.).

Stofnunin er ekki rekin með hagnaðarsjónarmiði og greiðir ekki arð til eigenda sinna.

Stjórn S.Í.B.S. og forstjóri hafa í dag rætt ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2016 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 23.5 2017.

Stjórn:

Þorinn Jónsson
Sveinur Hildur Björnsson
Selma Auð
Guðný Ólafsdóttir
Ólafur Sigrún
Dalir Stefánsson
Torgerður Þórhildur
Halgerður Árnadóttir

Forstjóri:

Þorinn Jónsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn Reykjalundar, endurhæfingarmiðstöðvar S.Í.B.S.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Reykjalundar, endurhæfingarmiðstöðvar S.Í.B.S. fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, 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 félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri 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 forstjóra að leggja mat á rekstarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

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 félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og forstjóra á forsendu reikningskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. 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 félagið órekstrarhæft.
- 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.

Reykjavík, 23.5 2017

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur			
Tekjur samkvæmt þjónustusamningi		1.729.300	1.653.200
Tekjur þjálfunardeilda		26.206	24.464
Fæðissala		9.543	9.707
Húsaleiga		16.106	14.550
Gjafir og styrkir	5	3.512	1.698
Aðrar tekjur		21.840	20.307
		1.806.506	1.723.925
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	1.529.613	1.489.704
Aðkeypt vinna og sérfræðiþjónusta		11.564	9.234
Lyf		3.378	3.304
Súrefni		5.902	6.029
Aðkeyptar rannsóknir og rekstrarvörur		4.548	4.707
Hjúkrunarvörur og lækningatæki		4.211	3.713
Sjúklingatryggingar		2.366	2.045
Þvottur, hreinlætisvörur, lín og fatnaður		12.023	11.707
Matvæli		39.523	42.100
Sími, pappír og skrifstofuvörur		10.038	8.897
Rekstur upplýsingakerfa		40.046	39.548
Viðhald tækja og búnaðar		10.343	9.483
Viðhald húsnæðis og lóðar		31.131	49.357
Rafmagn, hiti og fasteignatengd gjöld		58.821	54.939
Gjaldfærð tæki og búnaður		5.558	9.185
Gjaldfærð tæki og búnaður vegna gjafa		3.512	1.698
Akstur, flutnings- og ferðakostnaður		16.021	18.495
Annað, námskeið, tryggingar o.fl.		15.602	16.365
Afskriftir	8	26.910	25.481
		1.831.111	1.805.991
Rekstrarhalli fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(24.605)	(82.067)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		7.060	7.736
Vaxtagjöld		(33)	(27)
		7.027	7.709
Halli ársins	13	(17.578)	(74.358)

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	2016	2015
Eignir			
Fasteignir og nýframkvæmdir		1.376.806	1.354.389
Innréttingar og veitukerfi		29.871	20.438
Bifreiðar, vélar, tæki og búnaður		71.272	47.595
Fastafjármunir	8	<u>1.477.949</u>	<u>1.422.422</u>
Vörubirgðir	11	854	1.233
Útistandandi sértekjur og aðrar skammtímakröfur	12	8.731	53.381
Hlein, sambýli fatlaðra		16.131	3.660
Rekstrarsjóður		365	0
Handbært fé		120.866	103.415
Veltufjármunir		<u>146.947</u>	<u>161.689</u>
Eignir samtals		<u><u>1.624.896</u></u>	<u><u>1.584.111</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Stofnframlag S.Í.B.S.		1.138.195	1.138.195
Önnur framlög		833.773	773.773
Höfuðstóll		(987.964)	(614.776)
Eigið fé	13	<u>984.004</u>	<u>1.297.192</u>
Framlög			
Erfðafjár sjóður		3.959	3.959
Framkvæmdasjóður fatlaðra		60.397	60.397
Geðverndarfélag Íslands		7.712	7.712
	14	<u>72.068</u>	<u>72.068</u>
Langtímaskuldir			
Skuldabréf við lífeyrissjóði	15	274.390	0
		<u>274.390</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldabréf við lífeyrissjóði	15	48.422	0
Lánardrottnar		37.241	20.034
Rekstrarsjóður		0	1.789
Aðrar skammtímaskuldir		208.772	193.028
		<u>294.435</u>	<u>214.851</u>
Skuldir samtals		<u>568.824</u>	<u>214.851</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.624.896</u></u>	<u><u>1.584.111</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Halli ársins .....	(	17.578)	(74.358)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	26.910	25.481
Uppgjör lífeyrisskuldbindingar		(46.883)	0
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri		(37.551)	(48.877)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:			
Birgðir, lækkun		379	1.479
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		45.897	(35.019)
Viðskiptaskuldir, hækkun		31.162	14.780
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		77.437	(18.760)
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri		39.887	(67.637)
Fjárfestingahreyfingar			
Kaup varanlegra rekstrarfjármuna .....	(	82.436)	(75.791)
Fjárfestingahreyfingar		(82.436)	(75.791)
Fjármögnunarahreyfingar			
Framlög vegna endurbóta húsnæðis		60.000	55.000
Fjármögnunarahreyfingar		60.000	55.000
Breyting á handbæru fé		17.451	(88.428)
Handbært fé í ársbyrjun		103.415	191.843
Handbært fé í árslok		120.866	103.415
Fjárfestingar og fjármögnun án greiðsluáhrifa:			
Skuldir við lífeyrissjóði		274.390	0
Uppgjör lífeyrisskuldbindingar .....	(	274.390)	0

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum króna. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Fasteignir sem teknar voru í notkun fyrir árið 1984 voru áður metnar á fasteignamat. Litið er svo á að fasteignamat sem var í gildi þann 1. desember 2001 sé stofnverð þessara fasteigna.

3. Birgðir

Vörubirgðir í árslok eru metnar á síðasta innkaupsverði. Þar sem við á er tekið tillit til gallaðra og úreltra vara.

4. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður í efnahagsreikningi ef þörf er á. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreykingur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í efnahagsreikningi.

5. Gjafir og styrkir

Á árinu 2016 voru tekjufærðar gjafir sem Reykjalundi bárust að andvirði 3,5 millj. kr., en gjafirnar eru færðar til tekna og gjalda í bókhaldi Reykjalundar.

6. Sameiginlegur kostnaður

Sameiginlegum kostnaði eins og rekstri óskiptra fasteigna og skrifstofu- og stjórnunarkostnaði er skipt á endurhæfingarmiðstöð, Hlein og Rekstrarsjóð iðnaðarhúsnæðis. Í tilfelli Hleinar er kostnaðinum skipt í samræmi við áætlaða notkun einstakra þátta samkostnaðarins og í tilfelli Rekstrarsjóðs iðnaðarhúsnæðis í samræmi við tímamælda vinnu.

7. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2016	2015
Laun	1.217.709	1.156.373
Launatengd gjöld	311.904	333.331
	<u>1.529.613</u>	<u>1.489.704</u>

Á árinu voru stöðugildi að meðaltali 145,8 (2015: 149,9) og fjöldi starfsmanna í árslok var 180 (2015: 181). Laun forstjóra auk þriggja annarra í framkvæmdastjórn námu alls 72,4 millj. kr. (2015: 69,0 millj.kr.).

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og nýfram- kvæmdir	Innréttingar og veitukerfi	Bifreiðar, vélar, tæki og búnaður	Samtals
Stofnverð 1.1.2016	1.611.355	37.497	138.504	1.787.356
Viðbætur	37.707	12.247	32.482	82.436
Stofnverð 31.12.2016	1.649.062	49.744	170.986	1.869.792
Afskrifað 1.1. 2016	256.966	17.059	90.909	364.934
Afskrift	15.290	2.815	8.805	26.910
Afskrifað 31.12.2016	272.256	19.874	99.714	391.844
Bókfært verð 31.12.2016	1.376.806	29.870	71.272	1.477.948
Afskriftahlutföll	1%	12%	12-20%	

9. Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð fasteigna í árslok 2016 nam eftirtöldum fjárhæðum:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Fasteignir og nýframkvæmdir	2.274.145	3.815.140	1.376.806

Váttryggingaverðmæti véla, áhaldna og búnaðar nam 694,8 millj. kr. í árslok 2016 (2015: 689,6 millj. kr.).

10. Þinglýstur eigandi, veðsetningar og ábyrgðir

SÍBS, eigandi Reykjalundar, er þinglýstur eigandi fasteigna endurhæfingarmiðstöðvarinnar.

Heilbrigðisráðuneytið hefur undir höndum tryggingarbréf að fjárhæð 85 millj. kr. til tryggingar á að þjónustusamningur sem endurhæfingarmiðstöðin gerði við Sjúkratryggingar Íslands verði efndur.

11. Birgðir

Lyfjabirgðir og birgðir fræðslubæklinga námu samtals 0,9 millj. kr. í árslok.

12. Skammtímakröfur

Útistandandi kröfur eru niðurskrifaðar um 355 þús. kr. í árslok 2015 (2015: 355 þús. kr.).

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnframlag S.Í.B.S	Önnur framlög	Höfuðstóll	Samtals
Staða 1.1.2016	1.138.195	773.773	(614.776)	1.297.192
Yfirtaka ríkissjóðs á lífeyrisskuldþingingu			(355.611)	(355.611)
Leiðrétt staða 1.1.2016			(970.387)	941.581
Framlög vegna endurbóta húsnæðis		60.000		60.000
Halli ársins			(17.578)	(17.578)
Staða 31.12.2016	1.138.195	833.773	(987.964)	984.004

Skýringar, frh.:

14. Styrkir og framlög

Styrkir frá Erfðafjárjóði og Framkvæmdasjóði fatlaðra eru endurkræfir ef stofnunin verður lögð niður eða starfsemi breytt.

15. Lífeyrisskuldbinding

Á stofnuninni hvíldi skuldbinding vegna eftirlauna núverandi og fyrrverandi starfsmanna hennar sem eiga aðild að B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga. Með samningi við Fjármála- og efnahagsráðuneytið tók ríkissjóður yfir 90% skuldbindingarinnar. Jafnhliða voru eftirstæð 10% gerð upp við lífeyrissjóðina með skuldabréfi. Skuldbréfið felur jafnframt í sér uppgjör á skuldbindingum Hleinar og Rekstrarsjóðs iðnaðarhúsnæðis og á stofnunin því gagnkröfu á þá aðila.

Skuldabréf greinast þannig:

	Vaxtakjör	Eftirstöðvar
Skuld við LSR	3,70%	207.524
Skuld við LH	3,70%	115.287
Næsta árs afborganir		48.422
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi		274.389

Afborganir af langtímalánum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	48.422
Árið 2018	64.562
Árið 2019	64.562
Árið 2020	64.562
Árið 2021	64.562
Síðar	16.141
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	322.811

Fimm ára yfirlit Reykjalundar

	2016	2015	2014	2013	2012
Ýmsar upplýsingar					
Fjöldi sjúklinga, nýjar innlagnir	1.167	1.128	1.135	1.213	1.202
Mætingar til heilbrigðis- starfsmanns á göngudeild	3.827	4.698	5.260	5.067	5.517
Komur á göngudeild	1.901	2.599	3.012	3.359	3.630
Fjöldi rúma	18	18	18	18	18
Stöðugildi	148	149	149	148	146
Rekstrarniðurstaða					
Rekstrartekjur samtals	1.806.506	1.723.925	1.579.280	1.514.960	1.438.085
Heildarlaun og launatengd gjöld	1.529.613	1.489.704	1.297.254	1.198.671	1.131.974
Rekstrartap fyrir fjármagnsliði	(24.605)	(82.067)	(20.792)	(20.461)	(3.645)
(Halli) afgangur ársins	(17.578)	(74.358)	(12.367)	(11.192)	4.698
Fjárhagsleg þróun					
Handbært fé (til rekstrar)/frá rekstri	39.887	(67.637)	15.351	(2.627)	61.049
Fjárfestingahreyfingar	(82.436)	(75.791)	(75.724)	(118.601)	(39.800)
Hreint veltufé	(147.487)	(53.162)	16.506	25.517	25.241
Höfuðstóll	(987.964)	(614.776)	(540.418)	(528.051)	(516.859)
Kennitölur					
Veltufjárhlutfall	0,5	0,8	1,1	1,1	1,1
Eiginfjárhlutfall	61%	82%	83%	83%	73%
Eiginfjárhlutfall að teknu tilliti til lífeyrisskuldbindinga		-76%	-59%	-50%	-59%

Hlein
Ársreikningur 2016

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Stofnunin rekur heimili fyrir fjölfatlaða einstaklinga í samvinnu við Reykjalund. Ójafnað tap varð af rekstri stofnunarinnar á árinu 2016 að fjárhæð 5,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé stofnunarinnar var neikvætt í árslok um 27,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Meðalfjöldi ársverka á árinu var 13,6.

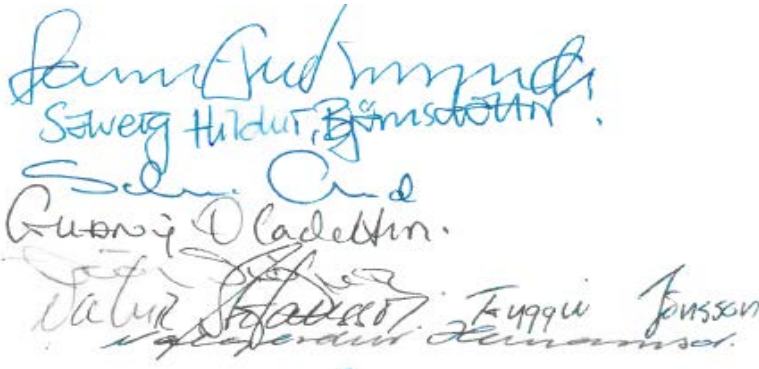
Stofnunin er í eigu Sambands íslenskra berkla- og brjóstholssjúklinga (S.Í.B.S.).

Stofnunin er ekki rekin með hagnaðarsjónarmiði og greiðir ekki arð til eigenda sinna.

Stjórn S.Í.B.S. og forstjóri Reykjalundar hafa í dag rætt ársreikning Hleinar fyrir árið 2016 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 23/10 2017.

Stjórn:


Sæwag Hildur Björnsson
Selma Ólafsdóttir
Guðný Ólafsdóttir
Vátnir Stefánsson, Kuppri Jónsson
Hilmarinn Ólafsson

Forstjóri:


Rúnar Guðmundsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn Reykjalundar, endurhæfingarmiðstöðvar S.Í.B.S.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Hleinar fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, 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 félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri 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 forstjóra að leggja mat á rekstarhæfi félagsins 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 félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

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 félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og forstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. 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 félagið órekstrarhæft.
- 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.

Reykjavík, 23.10.2017

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur			
Framlög úr ríkissjóði		150.600	143.100
		150.600	143.100
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	127.131	118.881
Aðkeypt vinna og sérfræðipjónusta		2.117	2.653
Lyf		530	690
Aðkeyptar rannsóknir		0	25
Hjúkrunarvörur og lækningatæki		965	960
Þvottur, hreinlætisvörur, lín og fatnaður		1.089	763
Matvæli		4.434	4.951
Skrifstofukostnaður		3.779	3.666
Viðhald tækja og búnaðar		223	234
Viðhald húsnæðis og lóðar		9.036	2.170
Rafmagn, hiti og fasteignatengd gjöld		3.182	2.464
Gjaldfærð tæki og búnaður		2.613	1.405
Akstur, flutnings- og ferðakostnaður		840	438
Annað, námskeið, tryggingar o.fl.		609	551
		156.546	139.850
(Rekstrarhalli) -afkoma fyrir fjármagnsliði .....	(	5.946)	3.250
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		453	192
Vaxtagjöld .....	(	17)	(3)
		436	189
(Halli) afgangur ársins .....	(	5.510)	3.439

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	2016	2015
Eignir			
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur		150	3.938
Handbært fé		<u>2.354</u>	<u>2.044</u>
Eignir samtals		<u><u>2.504</u></u>	<u><u>5.982</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé samtals (neikvætt)	5	<u>(27.779)</u>	<u>(10.742)</u>
Skammtímaskuldir			
Reykjalundur, endurhæfing		16.131	3.660
Lánardrotnar		1.049	984
Aðrar skammtímaskuldir	6	<u>13.105</u>	<u>12.080</u>
Skuldir samtals		<u><u>30.284</u></u>	<u><u>16.724</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>2.504</u></u>	<u><u>5.982</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2016

	Skýr.		2016	2015
Rekstrarhreyfingar				
(Halli) afgangur ársins	5	(	5.510)	3.439
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Hækkun lífeyrisskuldbindingar			2.442	0
Veltufé (til) frá reksturs		(	3.068)	3.439
 Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)			3.788	(1.349)
Skammtímaskuldir, lækkun .....		(	409)	(1.349)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda			3.379	(5.257)
Handbært fé til reksturs			311	(1.818)
 Breyting á handbæru fé			311	(1.818)
 Handbært fé í ársbyrjun			2.044	3.862
 Handbært fé í árslok			2.355	2.044

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir í þúsundum króna. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði.

2. Sameiginlegur kostnaður

Hlutur Hleinar í sameiginlegum kostnaði Reykjalundar eins og rekstri óskiptra fasteigna og skrifstofu- og stjórnunarkostnaði nam 4,3 millj. kr. (2015: 4,1 millj.kr.) og skiptist í skrifstofu- og stjórnunarkostnað að fjárhæð 3,4 millj., húsnæðiskostnað að fjárhæð 0,4 millj. kr., bifreiðakostnað að fjárhæð 0,3 millj. kr. og hlutdeild í rekstri bvottahúss að fjárhæð 0,2 milli. kr.

3. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2016	2015
Laun	94.220	91.977
Launatengd gjöld	32.911	26.904
	<u>127.131</u>	<u>118.881</u>

Á árinu voru stöðugildi 13,6 samanborið við 13,7 stöðugildi á árinu 2015. Fjöldi starfsmanna í árslok var 21 samanborið við 20 í árslok 2015.

4. Lífeyrisskuldbinding

Á Hlein hvíldi skuldbinding vegna eftirlauna núverandi og fyrrverandi starfsmanna stofnunarinnar. 90% skuldbindingarinnar hefur nú verið yfirtekin af ríkissjóði en hún að öðru leyti gerð upp af Reykjalundi, endurhæfingarmiðstöð sem á gagnkröfu á Hlein vegna hluta hennar í eftirstöðvum skuldbindingarinnar samtals að fjárhæð 14,0 millj. kr.

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Samtals
Staða 1.1. 2016	(10.742)
Yfirtaka ríkissjóðs á lífeyrisskuldbindingu	(11.527)
Leiðrétt staða 1.1.2016	(22.269)
Afgangur ársins	(5.510)
Staða 31.12.2016	<u>(27.779)</u>

6. Aðrar skammtímaskuldir

	2016	2015
Launatengd gjöld	12.769	11.782
Aðrar skammtímaskuldir	336	298
	<u>13.105</u>	<u>12.080</u>

7. Önnur mál

Á stofnuninni dvöldu sjö einstaklingar á árinu 2016 og voru dvalardagar 2.555 sem er óbreytt frá fyrra ári.

Reykjalundur
Rekstrarsjóður iðnaðarhúsnæðis
Ársreikningur 2016

Reykjalundur, Rekstrarsjóður
iðnaðarhúsnæðis
Reykjalundi
270 Mosfellsbær

Kt. 680172-0139

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar

Rekstrarsjóðurinn annast rekstur iðnaðarhúsnæðis á Reykjalundi.

Hagnaður varð af rekstri sjóðsins á árinu 2016 að fjárhæð 9,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé hans nam í árslok 177,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, þar af nemur stofnframlag S.Í.B.S. 992,7 millj. kr.

Rekstrarsjóðurinn er í eigu Sambands íslenskra berkla- og brjóstholssjúklinga (S.Í.B.S.).

Stjórn S.Í.B.S. hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2016 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 23.5 2017.

Stjórn:

Þingbjörg Gunnarsdóttir
Svergr Hildur Björnsdóttir
Selma Auð
Guðrún Ólafsson
Dóra Jónsdóttir
Valur Stefánsson
Teggi Jónsson
Halgerður Gunnarsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn Rekstrarsjóðs iðnaðarhúsnæðis Reykjalundar

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Rekstrarsjóðs iðnaðarhúsnæðis Reykjalundar fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, 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 félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri 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 forstjóra að leggja mat á rekstarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

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 félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og forstjóra á forsendu reikningskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. 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 félagið órekstrarhæft.
- 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.

Reykjavík, 23.5 2017

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur			
Leigutekjur		26.348	27.248
Ýmsar tekjur		1.126	1.151
		<u>27.474</u>	<u>28.399</u>
Rekstrargjöld			
Rekstrarkostnaður	2,10	<u>15.757</u>	<u>13.975</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		11.717	14.424
Afskriftir	6	<u>(3.254)</u>	<u>(3.254)</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		8.463	11.170
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		1.089	637
Vaxtagjöld		0	(3)
		<u>1.089</u>	<u>634</u>
Hagnaður ársins.....	9	<u><u>9.552</u></u>	<u><u>11.804</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	2016	2015
Eignir			
Fasteignir og nýframkvæmdir	6	128.914	132.168
Fastafjármunir samtals		<u>128.914</u>	<u>132.168</u>
Skammtímakröfur		1.734	1.501
Krafa á endurhæfingarmiðstöð		0	1.789
Krafa á Múlalund		2.286	8.366
Handbært fé		45.648	25.455
Veltufjármunir samtals		<u>49.668</u>	<u>37.111</u>
Eignir samtals		<u><u>178.582</u></u>	<u><u>169.279</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnframlag S.Í.B.S		992.694	992.694
Höfuðstóll		(815.474)	(843.656)
Eigið fé samtals	9	<u>177.220</u>	<u>149.038</u>
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	5	<u>0</u>	<u>19.565</u>
Skammtímaskuldir			
Lánardrottnar		137	54
Skuld við endurhæfingarmiðstöð		365	0
Aðrar skammtímaskuldir		860	622
		<u>1.362</u>	<u>676</u>
Skuldir samtals		<u>1.362</u>	<u>20.241</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>178.582</u></u>	<u><u>169.279</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi	9	9.552	11.804
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	3.254	3.254
(Lækkun) hækkun lífeyrisskuldbindingar	5	(820)	1.592
Hreint veltufé frá rekstri		11.986	16.650
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		7.636	(5.691)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		571	(4.981)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		8.207	(10.672)
Handbært fé frá rekstri		20.193	5.978
Breyting á handbæru fé		20.193	5.978
Handbært fé í ársbyrjun		25.455	19.477
Handbært fé í árslok		45.648	25.455

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir í þúsundum króna. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Sameiginlegur kostnaður

Rekstrarsjóður iðnaðarhúsæðis tekur þátt í sameiginlegum kostnaði Reykjalundar eins og rekstri óskiptra fasteigna og skrifstofu- og stjórnunarkostnaði. Hlutdeild Rekstrarsjóðs iðnaðarhúsæðis er í samræmi við tímamælda vinnu.

3. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður í efnahagsreikningi. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í efnahagsreikningi.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fasteignir sem teknar voru í notkun fyrir árið 1984 voru áður metnar á fasteignamati. Litið er svo á að fasteignamat sem var í gildi þann 1. desember 2001 sé stofnverð þessara fasteigna.

Afskriftir tímabilsins eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan líftíma hvernar eignar.

5. Lífeyrisskuldbinding

Á Rekstrarsjóði iðnaðarhúsæðis hvíldi skuldbinding vegna eftirlauna nokkurra fyrrum starfsmanna hans. 90% skuldbindingarinnar hefur nú verið yfirtekin af ríkissjóði en hún að öðru leyti gerð upp af Reykjalundi, endurhæfingarmiðstöð sem á gagnkröfu á rekstrarsjóðinn vegna hluta hans í eftirstöðvum skuldbindingarinnar.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og ný - framkvæmdir
Stofnverð 1.1.2016	184.045
Stofnverð 31.12.2016	184.045
Afskrifað 1.1. 2016	51.877
Afskrift	3.254
Afskrifað 31.12.2016	55.131
Bókfært verð 31.12.2016	128.914
Afskriftarhlutföll	2 - 12%

7. Ábyrgðar- og tryggingaskuldbindingar

Heilbrigðisráðuneytið hefur undir höndum tryggingarbréf að fjárhæð 85,0 millj. kr. til tryggingar á að þjónustusamningur sem endurhæfingarmiðstöðin gerði verði efndur.

Virðisaukaskattskvöð hvílir á hluta af eignum Rekstrarsjóðs og nam hún í árslok 17,2 millj. kr. (2015: 18,1 millj. kr.) og fyrnist hún á 20 árum frá því hún myndast. Ekki kemur til greiðslu innskattskvaðar nema forsendur breytist, annars vegar að fasteignin fari í starfsemi sem er undanþegin virðisaukaskatti eða sé seld án kvaðarinnar.

Skýringar, frh.:

8. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat, brunabótamat og bókfært fasteignaverð í árslok 2016 nam eftirtöldum fjárhæðum:

	Bókfært verð	Fasteigna- mat	Brunabóta- mat
Húseignir	128.914	219.520	586.870

9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnframlag S.Í.B.S.	Höfuðstóll	Samtals
Staða 1.1. 2016	992.694	(843.656)	149.038
Yfirtaka ríkissjóðs á lífeyrisskuldbindingu		18.630	18.630
Leiðrétt staða 1.1.2016	992.694	(825.026)	167.668
Hagnaður ársins		9.552	9.552
Staða 31.12.2016	992.694	(815.474)	177.220

10. Sundurliðanir

Rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2016	2015
Keypt vinna af endurhæfingu	2.905	2.750
Gjaldfært (tekjufært) vegna eftirlaunaskuldbindingar	91	2.499
Aðkeypt vinna og sérfræðiþjónusta	306	595
Viðhald húsnæðis:		
Bakskálar	163	0
Kreppa	0	59
Múlalundur	431	494
Annað viðhald	212	219
Viðhald tækja og búnaðar	58	27
Rafmagn	856	518
Heitt vatn	1.411	1.336
Húsatryggingar	517	593
Fasteignagjöld	3.705	3.684
Niðurfærsla skammtímakrafna	0	1.180
Afskrifaðar tapaðar kröfur	5.102	0
Annar kostnaður	0	21
	<u>15.757</u>	<u>13.975</u>