

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2004

HELGELANDSSYKEHUSET HF
ÅRSREGNSKAP 2004

Resultatregnskap

	Note	2004	2003
Basistilskudd		502 239 000	325 824 564
ISF-inntekter egen produksjon		161 264 231	250 226 066
ISF-inntekter av gj.pas.kostnader		29 866 856	45 792 327
Gjestepasientinntekter		6 314 261	6 350 162
Polikliniske inntekter		68 482 331	63 171 730
Øremerkede tilskudd		59 986 828	11 969 729
Annen driftsinntekt	2	35 290 997	25 125 480
Sum inntekter		863 444 504	728 460 058
Varekostnad	3	76 130 763	71 522 734
Gjestepasientkostnader:	18	71 176 934	71 813 291
Lønnskostnad	4	467 564 168	430 025 925
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	59 394 491	58 271 373
Annen driftskostnad	2, 4, 6	234 133 648	175 299 139
Driftskostnader		908 400 004	806 932 461
Driftsresultat		-44 955 500	-78 472 403
Annen renteinntekt		974 337	2 945 204
Annen rentekostnad		473 127	212 111
Årsresultat		-44 454 290	-75 739 310
Anvendelse av årsresultatet			
Annen egenkapital	9	-33 339 290	-63 714 310
Strukturfond	9	-11 115 000	-12 025 000
Sum anvendelse		-44 454 290	-75 739 310

HELGELANDSSYKEHUSET HF
ÅRSREGNSKAP 2004

Balanse

	Note	31.12.2004	31.12.2003
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Lisenser	5	40 295	282 597
Sum immaterielle eiendeler		40 295	282 597
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 17	15 164 000	15 164 000
Anlegg under utførelse	5	20 343 940	14 018 652
Bygninger		754 847 027	783 491 097
Maskiner	5	91 284 013	66 803 206
Driftsmidler	5	4 375 597	5 504 488
Sum varige driftsmidler		886 014 577	884 981 443
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	12 299 624	10 250 707
Overfinansiert pensjon	4	41 516 169	26 022 448
Sum finansielle anleggsmidler		53 815 793	36 273 155
Sum anleggsmidler		939 870 665	921 537 195
Omløpsmidler			
Varer	3	15 674 198	15 843 944
Fordringer			
Kundefordringer	8	10 907 242	12 116 763
Fordringer på selskap i samme konsern	12	16 126 514	48 597 248
Andre fordringer	8	2 910 908	2 226 592
Sum fordringer		29 944 664	62 940 603
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	22 498 464	21 276 470
Sum omløpsmidler		68 117 326	100 061 017
Sum eiendeler		1 007 987 991	1 021 598 212

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2004

Balanse

	Note	31.12.2004	31.12.2003
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital /Foretakskapital	9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	748 150 105	748 150 105
Strukturfond	9	147 057 000	158 172 000
Sum innskutt egenkapital		895 307 105	906 422 105
Udekket tap/tidligere års underskudd		-133 772 424	-100 433 134
Sum opptjent egenkapital		761 534 681	805 988 971
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	4	49 423 056	51 732 370
Andre avsetninger for forpliktelser	11	10 914 762	7 314 109
Sum avsetning for forpliktelser		60 337 818	59 046 479
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 654 422	54 739 477
Gjeld til andre selskap i samme konsern	12	30 406 927	82 337
Skyldige offentlige avgifter		45 667 380	34 197 091
Annen kortsiktig gjeld		66 386 763	67 543 857
Sum kortsiktig gjeld		186 115 492	156 562 762
Sum gjeld		246 453 310	215 609 241
Sum egenkapital og gjeld		1 007 987 991	1 021 598 212

Sandnessjøen, 06. Juni 2005

Frode Mellemvik Fanghol Styrets leder	Kristian I. Nestleder	Anette Fosse Styremedlem	Erik Fossum Styremedlem
Jan Erik Furunes Foretaksdirektør	Anna Aakre Styremedlem	Gunnleiv Birkeland Styremedlem	George A. Milne Styremedlem
Lisbeth A. Johansen Styremedlem	Terje Steigen Styremedlem		

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2004

Kontantstrømoppstilling

	2004	2 003
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat fra driften	-44 454 290	-75 739 310
Gevinst ved salg av anleggsmiddel		-130 000
Tap ved avgang anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	59 394 491	58 271 373
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	-9 705 788	22 914 082
Endring i pensjonsmidler/-forpliktelser	-17 803 034	-13 121 398
Endring i andre tidsavgrensningposter	76 056 201	-11 632 828
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	63 487 580	-19 438 081
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-60 216 669	-29 767 287
Innbetalinger ved salg av aksjer/andeler i andre foretak		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer/andeler i andre foretak	-2 048 917	
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
Tap ved avgang anleggsmidler		
Innbetaling ved salg av anleggsmiddel		130 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-62 265 586	-29 637 287
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Netto endring i kassekreditt		
Inn-/utbetalinger av egenkapital		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	1 221 994	-49 075 368
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	21 276 470	70 351 838
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	22 498 464	21 276 470

Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2004. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Tallene i notene er avstemt mot selskapets resultat- og balanse.

Andre generelle forhold

Helgelandssykehuset ble stiftet 18.12.01 i forbindelse med at staten overtok ansvaret for spesialist-helsetjenesten fra fylkeskommunene. 01.01.02 overførte staten formuesposisjonene knyttet til spesialisthelsetjenesten i helseregion nord til Helse Nord RHF. Virksomheten er regulert av lov om helseforetak m.m.

Virksomhetsoverføringen har skjedd som et tingsinnskudd og transaksjonsprinsippet er lagt til grunn. Dette innebærer at virkelige verdier pr. overdragelsestidspunktet er lagt til grunn for verdsettelsen av innskutte eiendeler.

Helseforetakene er non-profit-virksomheter. Eier har stilt krav om resultatmessig balanse i driften, men ikke krav til avkastning på innskutt kapital. Bruksverdi representerer derfor virkelig verdi for anleggsmidler.

I åpningsbalansen, er bruksverdien satt til gjenanskaffelseskost. For bygg og tomter, er gjenanskaffelsesverdi basert på takster utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer høsten 2001. I gjenanskaffelsesverdien, er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk og funksjonell standard etc. Også for andre anleggsmidler er gjenanskaffelseskost beregnet. For overførte anleggsmidler der det pr. 01.01.02 var kjent at disse ikke ville være i bruk eller kun ville være i bruk en begrenset periode i fremtiden, er det gjort fradrag i åpningsbalansen.

Av Ot.prp. nr. 56 (2004-2005) fremgår det at det ikke kan forventes at helseforetakene fremover vil kunne gjenanskaffe anleggsmidler tilsvarende de verdier som ble skutt inn pr 01.01.02. Helse- og omsorgsdepartementet har derfor besluttet at en andel av innskutt egenkapital skal tilføres et strukturfond. Fondet skal benyttes til å dekke meravskrivninger på differansen mellom gjenanskaffelseskost i åpningsbalansen og forventet anleggskapital i fremtiden.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Behandlingsrelaterte inntekter regnskapsføres i den periode behandlingen har funnet sted. For inneliggende pasienter foretas inntektsføringen når behandlingen er ferdigstilt. Opptjente, ikke kodede, inntekter i tilknytning til inneliggende pasienter pr 31.12.04 antas ikke å utgjøre vesentlige beløp.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Immaterielle eiendeler

Utgifter forbundet med forskning og utvikling kostnadsføres løpende. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi fremtidige inntekter aktiveres. Avskrivninger beregnes lineært over eiendelenes økonomiske levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi.

Utgifter forbundet med periodisk vedlikehold og reparasjoner på produksjonsutstyr, periodiseres. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en vesentlig kostpris. Renter som knytter seg til anlegg under oppføring blir aktivert som en del av kostprisen.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell eller finansiell leasing etter en konkret vurdering.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader. Balanseført leasing avskrives i henhold til plan, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Finansielle eiendeler

Behandling av datterselskap og tilknyttede selskap

Med datterselskap menes selskap der selskapet normalt har en eierandel på over 50%, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter og hvor selskapet har bestemmende innflytelse. Datterselskap er i selskapsregnskapet balanseført til anskaffelseskost.

Finansplasseringer

Investeringer i aksjer og andeler, klassifisert som anleggsmidler, vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og markedsverdi.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris etter "først inn - først ut"-prinsippet og antatt salgspris. Kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk pr. årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Selskapet har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri gjeld, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri fordring dersom det er sannsynlig at overfinansieringen kan utnyttes.

Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplanene, eller estimatavvik, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid hvis avvikene overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler.

Netto pensjonskostnad, som er brutto pensjonskostnad fratrukket estimert avkastning på pensjonsmidlene, korrigert for fordelt virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner, klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2004

Noter

Note 2 Driftsinntekter

Offentlige tilskudd

Helgelandssykehuset mottar årlig tilskudd fra Helse Nord RHF til ordinær drift.

I 2004 utgjorde ordinært rammetilskudd kr 502.239.000, mens mottatt tilskudd til opptrappingsplan psykiatri utgjorde kr 15.846.000

Opptrappingsplan psykiatri er klassifisert under øremerkede tilskudd.

Øremerkede tilskudd inntektsføres i takt med kostnadene.

Andre driftsinntekter	2 004	2 003
Leieinntekter	3 681 336	4 030 459
Andre inntekter	31 609 661	21 095 021
Sum andre driftsinntekter	35 290 997	25 125 480

Note 3 Varer

Varer	31.12.2004	31.12.2003
Sentrallager	5 817 835	6 469 718
Varelager operasjon	7 102 559	6 574 477
Varelager laboratoriene	2 274 599	1 830 386
Andre	479 205	969 363
Varer	15 674 198	15 843 944

Det er foretatt nedskrivning for ukurans etter en konkret vurdering av varene.

Note 4 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

	01.01 - 31.12.04	01.01.- 31.12.03
Lønninger	352 650 489	350 587 001
Folketrygdavgift	59 270 609	28 645 831
Pensjonskostnader	41 084 517	38 969 958
Ekstraavsetning pensjon	2 800 000	
Andre ytelser	11 758 553	11 823 135
Lønnskostnader	467 564 168	430 025 925

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2004	1 124	1 100
Gjennomsnittlig antall årsverk i 2004	959	954

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	770 000	
Ytelse til pensjonsforpliktelser	57 657	
Annen godtgjørelse	3 108	620 414

Daglig leder har ved fratredelse ordinær gjensidig oppsigelsesfrist på 3 måneder. Hvis oppsigelse ved uoverenstemmelse med styret og fratredelse umiddelbart, har daglig leder krav på 6 måneders lønn (før tre års tjeneste) og 12 måneders lønn (etter tre års tjeneste). Alternativt kan det forhandles om rettetstilling i helseforetaket, med maksimal avlønning på 75% av direktørlønnen.

HELGELANDSSYKEHUSET HF

Årsregnskap 2004

Noter

--

Revisor

Revisjon og revisjonsbeslektede tjenester	124 000
Honorar for andre tjenester fra vår revisor	96 507

Består av:

Diverse lønnsavstemming	30 568
Diverse vedr. regnskap 2003	38 006
Attestasjon av lønnstilskudd	27 933

Sammensetning av samlede pensjoner og pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningene behandles regnskapsmessig i henhold til foreløpig NRS. Foretakets pensjonsordning behandles som en ytelsesplan. Helgelandssykehuset har pensjonsordninger i KLP som omfatter i alt 1.912 personer, hvorav 1.086 er aktive, 219 oppsatte og 607 pensjonister. Ordningene gir rett til definerte fremtidige

ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom KLP.

Pensjonskostnad

	2 004	2003
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	36 585 643	35 135 571
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	38 806 026	37 999 808
Avkastning på pensjonsmidler	-35 984 172	-35 781 809
Administrasjonskostnad	1 638 696	1 616 388
Resultatført virkning av estimatavvik	38 324	0
Netto pensjonskostnad	41 084 517	38 969 958

Avstemming av pensjonsordningenes finansierte status mot beløp i balansen:

Pensjonsordningen for sykepleiere og pensjonsordningen for sykehusleger har begge netto pensjonsmidler.

Status for disse ordningene er som følger:

	Sykepleiere		Sykehusleger		Sum	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Opptjente pensjonsforpliktelser	235 015 682	219 379 833	89 354 402	74 112 972	324 370 084	293 492 805
Beregnet effekt av fremtidig lønnsregulering						
Beregnete pensjonsforpliktelser	235 015 682	219 379 833	89 354 402	74 112 972	324 370 084	293 492 805
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	237 914 348	213 939 841	92 487 111	80 399 077	330 401 459	294 338 918
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-21 575 647	-15 582 847	-8 778 752	-2 973 689	-30 354 399	-18 556 536
Netto pensjonsmidler uten arb.avgift	-24 474 313	-11 873 126	-11 911 462	-10 839 423	-36 385 775	-22 712 549
Arbeidsgiveravgift	-3 450 878	-1 730 271	-1 679 516	-1 579 629	-5 130 394	-3 309 200
Netto pensjonsmidler med arb.avgift	-27 925 191	-13 603 397	-13 590 978	-12 419 052	-41 516 169	-26 022 449

For fellesordningen i KLP er det en netto forpliktelse:

	Fellesordning		Sum alle ordninger	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Opptjente pensjonsforpliktelser	350 146 962	319 118 301	674 517 046	612 611 106
Beregnet effekt av fremtidig lønnsregulering				
Beregnete pensjonsforpliktelser	350 146 962	319 118 301	674 517 046	612 611 106
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	293 181 872	271 838 669	623 583 331	566 177 587
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-13 649 528	-5 437 211	-44 003 927	-23 993 747
Netto pensjonsforpliktelser KLPuten arb.avg	43 315 562	45 152 323	6 929 787	22 439 773
Arbeidsgiveravgift	6 107 494	6 580 048	977 100	3 270 148
Netto pensjonsforpliktelse med arb.avgift	49 423 056	51 732 371	7 906 887	25 709 922

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	6,5 %
Forventet lønnsregulering	4,0 %
Forventet pensjonsøkning	4,0 %
Forventet G-regulering	4,0 %
Forventet avkastning på fondsmidler	7,0 %

Som aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring.

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2004

Noter

Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

2 004

	Imm. Eiend.	Tomter	Anl under utfør	Bygninger	Maskiner	Driftsmidl	Sum
Anskaffelseskost 31.12.2003	970 852	15 166 000	14 018 652	883 911 000	94 379 419	7 690 398	1 016 136 321
Korrigerings i.h.t. boligforlik med NF				-12 588 375			-12 588 375
Korrigerings for feil manuell fordeling 2003	62 791	-2 000		2 000	-3 866 170		-3 803 379
Korrigerings for tidligere års feil					-31 046		-31 046
Anskaffelseskost 01.01.04	1 033 643	15 164 000	14 018 652	871 324 625	90 482 203	7 690 398	999 713 521
Tilgang kjøpte driftsmidler			28 204 254		32 012 415		60 216 669
Overføring til ferdigstilte driftsmidler			-21 878 966	15 418 526	6 460 441		
Avgang							
Anskaffelseskost 31.12.04	1 033 643	15 164 000	20 343 940	886 743 151	128 955 059	7 690 398	1 059 930 190
Akkumulerte av- og nedskrivninger 01.01.04	805 470			87 833 528	27 427 952	2 217 257	118 284 207
Korrigerings for feil manuell fordeling 2003	-54 424				-3 748 955		-3 803 379
Årets av- og nedskrivninger	242 302			44 062 595	13 992 049	1 097 545	59 394 491
Akk. nedskrivninger på avgåtte driftsmidler	0	0	0				
Balanseført verdi 31.12.04	40 295	15 164 000	20 343 940	754 847 028	91 284 013	4 375 596	886 054 872
Årets avskrivninger	242 302			44 062 595	13 992 049	1 097 545	59 394 491
herav avskrivninger av åpningsbalansen	242 302			43 916 761	10 271 627	1 069 747	55 500 437
Økonomisk levetid	Inntil 5 år	-	-	Inntil 50 år	inntil 15 år	Inntil 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	-	-	Lineær	Lineær	Lineær	

1) Se Note 1 Regnskapsprinsipper under "Åpningsbalansen"

Det er i 2005 blitt inngått forlik mellom Nordland fylkeskommune og Helse- og omsorgsdepartementet som medfører at boliger som i årsregnskapet for 2002 og 2003 var lagt inn som eiendel for helseforetaket ikke blir overført.

Anskaffelseskost pr. 31.12.03 er derfor korrigerings med kr. 12.588.375,-.

Alle anleggsmidler ble i 2003 bare manuelt korrigerings opp til korrekt verdi da de i anleggsmidulen lå inne med reduserte verdier som det først ble bestemt at foretakene skulle ha. Fordelingen på disse ble feil fordelt i 2003 både på anleggsmidler og på akkumulerte avskrivninger, men netto av dette er lik null.

Det er dette som ligger til grunn for "korrigerings for feil manuell fordeling 2003".

Det er i 2004 foretatt ny oppsplittings og omfordeling på grupper i note 5 i forhold til 2003.

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2004

Noter

Note 6 Leiekontrakter

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Helgelandssykehuset har følgende leie- og leasingavtaler:	Årlig leie	Årlig leie
Diverse kontor/behandlingslokaler	3 146 879	2 863 225
Leie boliger	746 507	737 843
Medisinsk-/ teknisk utstyr	349 022	654 657
Hjemme-PC til ansatte	32 000	715 057
Transportmidler	1 552 916	1 446 780
Kopi- og kontormaskiner	491 786	635 492
Annen leiekostnad	758 578	717 233
Sum	<u>7 077 688</u>	<u>7 770 287</u>

Posten Transportmidler inneholder finansielle leasingavtaler og består av følgende:

Utleier:	Gjelder:	Varighet til:
DnB Nor Finans	Ambulanse YA 55205	12/2006
DnB Nor Finans	Ambulanse YA 55203	12/2006
DnB Nor Finans	Ambulanse YA 55202	12/2006
DnB Nor Finans	Ambulanse LH 88180	01/2007
DnB Nor Finans	Ambulanse XV 58094	11/2006
DnB Nor Finans	Ambulanse XV 58095	11/2006
DnB Nor Finans	Ambulanse KZ 46071	01/2007
DnB Nor Finans	Ambulanse LH 84367	05/2007

Finansiell leasing er regnskapsmessig behandlet som ordinær leiekostnad. Ut fra beløpsmessig størrelse anses ikke disse så vesentlig at balanseføring er foretatt. De fleste leasingavtalene er overtatt i forbindelse med overdragelsen av virksomheten fra Nordland Fylkeskommune.

Note 7 Aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler gjelder følgende:

Egenkapitalinnskudd KLP	<u>12 299 624</u>
-------------------------	-------------------

Som gjensidig selskap har KLP dekket hoveddelen av sitt egenkapitalbehov gjennom egenkapitalinnskudd fra kundene. Bortsett fra det oppsamlede egenkapitalinnskuddet, finnes det egenkapital i form av et egenkapitalfond.

Egenkapitalfondet er såkalt opptjent egenkapital. Det samlede egenkapitalinnskuddet i KLP endrer seg noe fra år til år selv om det verken er tappt egenkapital eller innbetalt nye egenkapitalinnskudd.

Dersom en kunde flytter sin pensjonsordning fra KLP til en annen pensjonsinnretning, vil kundens andel av egenkapitalinnskuddet bli tilbakebetalt. Dette er den eneste situasjon der kunden faktisk kan disponere sitt egenkapitalinnskudd.

Note 8 Fordringer, obligasjoner og gjeld

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.
Forventet tap er vurdert til kr. 0.

Årets regnskapsførte tap består av:

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2003</u>
Årets konstaterte tap	791 168	410 413
Avsetning tap utetående fordringer	230 000	
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	
Endring delkredreavsetning	0	
	<u>1 021 168</u>	<u>410 413</u>

Foretaket har ingen fordringer med forfall senere enn ett år, og har heller ingen gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2004

Noter

--

Note 9 Egenkapital og eierforhold

Egenkapital:	Selskapskapital	Strukturfond	Innskutt Annen EK	Akkumulert res./tap	Sum
Egenkapital 01.01.2004	100 000	158 172 000	660 305 346		818 577 346
Overføring av res. 2002/2003			100 433 134	-100 433 134	0
Korrigerings i.h.t. boligforlik med NF			-12 588 375		-12 588 375
Egenkapital 01.01.2004	100 000	158 172 000	748 150 105	-100 433 134	805 988 971
Årets endring i egenkapital:					
Årsresultat - underskudd		-11 115 000		-33 339 290	-44 454 290
Egenkapital 31.12.2004	100 000	147 057 000	748 150 105	-133 772 424	761 534 681

Det er i 2005 blitt inngått forlik mellom Nordland fylkeskommune og Helse- og omsorgsdepartementet som medfører at boliger som i årsregnskapet for 2002 og 2003 var lagt inn som eiendel for helseforetaket ikke blir overført.
Egenkapital pr. 01.01.04 er derfor korrigerert med kr. 12.588.375,-.

Egenkapital og eierforhold:

Helgelandssykehuset HF har en foretakskapital på kr 100 000. Foretaket er 100 % eid av Helse Nord RHF.

Note 10

Garantiforpliktelser

Foretaket har ikke stilt garantier for andre.

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2004

Noter

Note 11 Usikre forpliktelser og betingede eiendeler

Usikre forpliktelser

Opplysninger om usikre forpliktelser det er foretatt avsetning for i regnskapet:

	Klasse 1	Klasse 2	Klasse 3	Sum
Avsetning 01.01	6 814 109	500 000		7 314 109
Periodens tillegg i avsetning	800 653		2 800 000	3 600 653
Oppgjør som er motregnet mot avsetning i perioden			0	0
Reversering i perioden			0	0
Økning i avsetning som følge av renteeffekt av neddiskontering			0	0
Avsetning 31.12	7 614 762	500 000	2 800 000	10 914 762

Avsetninger pr 01.01.02 er ført mot annen egenkapital

Klasse 1

Avsetningen vedrører permisjonsrettigheter for overleger. Etter fem års opptjeningstid har overlegene rett til fire måneders lønnet permisjon. Antatt oppgjørstidspunkt fordeler seg med 20 % i år 2004 og 80 % i perioden år 2005 - år 2009. Avsetningen er basert på en forutsetning om at samtlige overleger vil benytte seg av muligheten til å ta ut permisjon. Periodens tillegg i avsetning viser netto tillegg.

Klasse 2

Dette gjelder avsetning for antatt påløpte, ikke utbetalte egenandeler i pasientskadeerstatningssaker. Slike skadesaker administreres av Norsk Pasientskadeerstatning. Det kan ta flere år fra skade oppstår til saken avsluttes.

Klasse 3

Det er gjort en avsetning for å møte fremtidige forpliktelser i form av etterinnmeldinger i KLP.

Avsetningen er gjort for å ta høyde for at ansatte kan være glemt innmeldt i KLP den gang de ble ansatt i en insitusjon som i dag er en del av Helgelandssykehuset HF. For å sikre felles praksis i hele konsernet, er det i 2004 bestemt av avsetningen

skal utgjøre 0,5 % av foretakets pensjonsmidler pr. 01.01.02.

Det er i 2004 foretatt en avsetning på kr. 2,8 mill.

HELGELANDSSYKEHUSET HF
ÅRSREGNSKAP 2004

Noter

--

Note 14 Sammenslåtte poster

Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen:

	2004	2003
Endring i varelager	169 746	-386 213
Endring i kundefordringer	1 209 521	-3 615 007
Endring i leverandørgjeld	-11 085 055	-18 912 862
Sum	-9 705 788	-22 914 082
Endring andre fordringer	-50 775 227	-8 748 409
Endring skyldige offentlige avgifter	-11 470 289	-10 187 347
Endring annen kortsiktig gjeld	-10 178 687	7 871 084
Endring andre avsetninger for forpliktelser	-3 600 563	22 697 500
Annen endring som følge av feil 2003	-31 435	
Sum	-76 056 201	11 632 828

Note 15 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 18.988.809 bundet til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12.04.

Alle helseforetakene i Helse Nord RHF er med i en konsernkontoordning i Sparebanken Nord-Norge og formelt er alle innskuddene i denne ordningen eid av Helse Nord RHF. I årsregnskapet er derfor alle innskudd og trekk på konti som er med i konsernkontoordningen satt som mellomværende med Helse Nord RHF. Sammenligningstallene for 2003 er også omarbeidet i tråd med dette.

Note 16 Finansiell markedsrisiko

Endring i rente og valutakurser har liten betydning for foretakets virksomhet.

Note 17 Restriksjoner og heftelser vedrørende bygningsmassen

Det er restriksjoner i forhold til deler av bygningsmassen i Sandnessjøen. Deler av lokalitetene skal disponeres av Nordland fylkeskommune ved tannhelsetjenesten.

Det er ingen restriksjoner knyttet til undervisning i helseforetakets lokaler.

Note 18 Gjestepasientkostnader

	2 004	2 003
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	61 388 658	62 808 927
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	2 959 184	4 121 129
Kjøp fra utlandet somatikk	1 778 729	
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	2 872 505	3 250 108
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	212 058	1 633 127
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus		
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	1 965 800	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	71 176 934	71 813 291

* Ytterligere spesifisering av tallene for 2003 er ikke tilgjengelig