

Hjúkrunarheimili Strikið 3 - Áhrif breytinga á reikningsskilaaðferð

1) Álit reikningskilanefndar - núverandi framsetning

Hjúkrunarheimili færð til eignar á kostnaðverði og afskrifuð á áætluðum nýtingartíma.
Lánsfjármögnun vegna uppbyggingar færðar meðal skulda.

2) Leigueign - breytt reikningsskilaaðferð

Hjúkrunarheimili færð til eignar sem langtímakrafa (leigueign) miðað við núvirt greiðslufleði leigugreiðslna.
Lánsfjármögnun vegna uppbyggingar færðar meðal skulda.

Rekstrarreikningur	Áætlun 2016	Ársreikningar - fasteign (85%)			Viðauka áætlun 2016	Langtímakrafa (leigueign) (85%)		
		2015	2014	2013		2015	2014	2013
Leigutekjur / kostnaðarframlag	126.000	121.357	118.830	85.863	50.523	47.139	45.677	33.018
Innri leiga	75.618	70.794	67.645	45.097	75.618	70.794	67.645	45.096
	201.618	192.151	186.475	130.960	126.141	117.933	113.322	78.114
Rekstrarkostnaður	34.370	37.066	25.700	25.005	34.370	37.066	25.700	25.004
Afskrift	57.837	59.557	56.903	39.963	25.836	25.958	23.304	17.563
	92.207	96.623	82.603	64.968	60.206	63.024	49.004	42.567
Hagnaður fyrir fjármagnsliði	109.411	95.528	103.872	65.992	65.935	54.909	64.318	35.547
Vaxtatekjur og verðbætur (langtímakrafa)	0	0	0	0	89.282	87.023	73.754	65.741
Vaxtagjöld og verðbætur	-129.816	-83.538	-69.758	-48.262	-129.816	-83.538	-69.757	-48.263
	-129.816	-83.538	-69.758	-48.262	-40.534	3.485	3.997	17.478
Hagnaður ársins	-20.405	11.990	34.114	17.730	25.401	58.394	68.315	53.025
Efnahagsreikningur								
Fastafjármunir								
Fasteign (hjúkrunarheimili)	1.560.190	1.632.021	1.675.441	1.679.869	351.803	377.639	387.459	358.287
Langtímakröfur (leigueign)	0	0	0	0	1.368.170	1.355.208	1.343.289	1.343.491
Fastafjármunir samtals	1.560.190	1.632.021	1.675.441	1.679.869	1.719.973	1.732.846	1.730.747	1.701.778
Veltufjármunir								
Næsta ára afborganir langtímakrafna	0	0	0	0	15.917	15.075	14.189	13.386
Kröfur á A hluta	67.551	0	0	0	76.725	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	161	287	161	184	287	287	161	184
Veltufjármunir samtals	67.712	287	161	184	92.929	15.362	14.350	13.570
Eignir samtals	1.627.902	1.632.308	1.675.602	1.680.053	1.812.902	1.748.209	1.745.098	1.715.348
Eigið fé								
Eiginfjárreikningur	20.047	63.745	51.844	17.730	205.047	179.645	121.340	53.025
Langtímaskuldir								
Skuldir við lánastofnanir	558.980	527.040	523.714	525.007	558.980	527.040	523.714	525.007
Skuldir við A hluta	974.980	963.312	1.000.045	1.044.710	974.980	963.312	1.000.045	1.044.710
	1.533.960	1.490.352	1.523.759	1.569.717	1.533.960	1.490.352	1.523.759	1.569.717
Skammtímaskuldir								
Næsta árs afborganir	69.140	64.005	62.484	61.734	69.140	64.005	62.484	61.734
Skuld við A hluta	0	11.669	35.051	28.291	0	11.669	35.051	28.291
Aðrar skammtímaskuldir	4.755	2.537	2.464	2.581	4.755	2.537	2.464	2.581
	73.895	78.211	99.999	92.606	73.895	78.211	99.999	92.606
Skuldir samtals	1.607.855	1.568.563	1.623.758	1.662.323	1.607.855	1.568.563	1.623.758	1.662.323
Eigið fé og skuldir samtals	1.627.902	1.632.308	1.675.602	1.680.053	1.812.902	1.748.208	1.745.098	1.715.348
Skuldahlutfall A og B hluta	93%	101%	94%	98%	94%	102%	94%	99%