Fullgild rafræn undirskrift
KRISTÍN LENA ÞORVALDSDÓTTIR
Kennitala: 130283-3739
2020-09-01 11:56:45 GMT
Ástæða: Undirskrift

Samskiptamiðstöð heyrnarlausra og heyrnarskertra

02 430

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun forstöðumanns **2**
Yfirlit um afkomu ársins **3**
Efnahagsreikningur **4**
Sjóðstreymisyfirlit **5**
Skýringar **6**

Samskiptamiðstöð heyrnarlausra og heyrnarskertra
kt. 520491-1559
Grensásvegi 9, 108 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Markmið laga um Samskiptamiðstöð heyrnarlausra og heyrnarskertra er að stuðla að því að fólk sem reiðir sig á íslenskt táknmál til samskipta geti sótt þjónustu, sem veitt er í þjóðfélaginu, á grundvelli íslensks táknmáls. Hlutverk stofnunarinnar er að vinna að rannsóknum á íslensku táknmáli, kennslu íslensks táknmáls og námsefnisgerð, túlkaþjónustu á milli íslensks táknmáls og íslensku og annarri þjónustu sem fellur undir starfssvið stofnunarinnar.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 22 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 311,0 milljónir og afkoma kr. 8,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -2,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 31,4 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Samskiptamiðstöðvar heyrnarlausra og heyrnarskertra í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Samskiptamiðstöðvar heyrnarlausra og heyrnarskertra fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Kristín Lena Þorvaldsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	228.600.000	195.300.000
Seld þjónusta	3	70.812.158	66.281.167
Framlög og ýmsar tekjur	4	10.289.455	8.388.977
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	1.287.033	1.573.053
Tekjur samtals		310.988.646	271.543.197
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	250.545.325	235.893.757
Annar rekstrarkostnaður	6	50.225.010	39.972.141
Afskriftir	7	1.287.033	1.573.053
Gjöld samtals		302.057.368	277.438.951
Afkoma fyrir fjármagnsliði		8.931.278	(5.895.754)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		134	(3)
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(12.538)	(7.382)
		(12.404)	(7.385)
Afkoma ársins		8.918.874	(5.903.139)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld og búnaður		4.261.457	4.942.444
Aðrar eignir		60.000	60.000
Fastafjármunir samtals		4.321.457	5.002.444
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		1.728.544	3.067.613
Tengdir aðilar	8	25.240.902	34.928.287
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		52.730	0
Handbært fé		88.134	119.385
Veltufjármunir samtals		27.110.310	38.115.285
Eignir samtals		31.431.767	43.117.729

Eigið fé og skuldir

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eigið fé	9		
Hrein eign		(2.115.620)	(11.034.494)
Eigið fé samtals		(2.115.620)	(11.034.494)
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	549.974	21.781.238
Viðskiptaskuldir		2.769.342	2.623.029
Ýmsar skammtímaskuldir	10	25.412.144	24.644.996
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	4.815.927	5.102.960
Skuldir samtals		33.547.387	54.152.223
Eigið fé og skuldir samtals		31.431.767	43.117.729

Aðrar upplýsingar 12

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		8.918.874	(5.903.139)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	1.287.033	1.573.053
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(1.287.033)	(1.573.053)
		8.918.874	(5.903.139)
Breyting rekstrartengdra eigna eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		1.286.339	6.664.874
Tengdir aðilar		(11.149.925)	(9.917.539)
Skammtímaskuldir		913.461	(4.294.020)
		(8.950.125)	(7.546.685)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(31.251)	(13.449.824)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(606.046)	(899.484)
		(606.046)	(899.484)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(393.954)	(100.516)
Fjárfestingarframlag		1.000.000	1.000.000
		606.046	899.484
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(31.251)	(13.449.824)
Handbært fé í byrjun árs		119.385	13.569.209
Handbært fé í árslok		88.134	119.385

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttekins endurgjalds.
Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.
Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggi atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld og búnaður	3-10 ár
Aðrar eignir	óafskrifað

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga

	2019	2018
Fjárveiting ársins	228.600.000	195.900.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(600.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	228.600.000	195.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	1.287.033	1.573.053
	229.887.033	196.873.053

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	228.600.000	0	0	228.600.000
Fjárveiting til tekna	**228.600.000**	**0**	**0**	**228.600.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(219.681.126)	0	0	(219.681.126)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**8.918.874**	**0**	**0**	**8.918.874**

3 Seld vara og þjónusta

	2019	2018
Sérfræðiþjónusta	36.735.747	44.564.699
Verksala	24.170.281	19.310.988
Vörusala II	6.500	0
Fræðslustarfsemi og fundir	9.899.630	2.405.480
	70.812.158	66.281.167

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	5.629.280	7.683.176
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	4.587.698	515.108
Ýmsar tekjur	72.477	190.693
	10.289.455	8.388.977

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	202.435.671	188.438.616
Orlof, breyting	584.237	2.578.868
Launatengd gjöld	46.391.187	43.682.053
Starfsmannakostnaður	1.134.230	1.194.220
	250.545.325	235.893.757
Meðalfjöldi stöðugilda	22,9	25,6

Skýringar

6 Annar rekstrarkostnaður

	2019	2018
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	692.457	383.438
Byggingarvörur, almennar	43.717	230.412
Ýmis tæki og áhöld	420.898	83.792
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	91
Orkugjafar	5.454.410	1.740.743
Matvæli	3.459.771	2.910.139
Kennslu- og föndurvörur	92.544	131.173
Almennar rekstrarvörur	192.116	391.045
Vörukaup, almenn	10.355.913	5.870.833
Fundir, námskeið, risna	1.360.949	296.894
Ferðir, uppihald	1.127.448	1.230.246
Akstur	3.561.928	3.487.822
Sérfræðiþjónusta	3.701.286	4.093.869
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	150.010	235.720
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	69.532	1.541.980
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	398.172	177.475
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	10.369.325	11.064.006
Afnotagjöld	8.979.498	8.837.757
Leigugjöld	18.741.661	9.617.488
Notkun véla og flutningatækja	15.500	0
Verkkaup	1.246.018	2.175.275
Kostnaðarhlutdeild	311.480	2.381.013
Opinber gjöld	0	2.250
Tilfærslur	5.000	5.000
Tapaðar kröfur	191.735	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	29.490.892	23.018.783
Annar rekstrarkostnaður samtals	50.225.010	39.972.141

7 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2019	31.12.2018
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld og búnaður	4.261.457	4.942.444
Aðrar eignir	60.000	60.000
	4.321.457	5.002.444

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	12.961.379	60.000	13.021.379
Viðbætur á árinu	606.046	0	606.046
	13.567.425	60.000	13.627.425
Afskriftir 1.1.2019	8.018.935	0	8.018.935
Afskrift ársins	1.287.033	0	1.287.033
	9.305.968	0	9.305.968
Staða 31.12.2019	4.261.457	60.000	4.321.457

Skýringar

8 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

	31.12.2019	31.12.2018
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	19.596.264	0
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	5.644.638	15.058.927
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	19.869.360
	25.240.902	34.928.287
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	19.588.619
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	549.974	2.192.619
	549.974	21.781.238

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(11.034.494)	(5.131.355)
Afkoma ársins	8.918.874	(5.903.139)
Jöfnuður 31.12.	(2.115.620)	(11.034.494)

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

10 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Ógreitt orlof	25.229.233	24.644.996
Ógreidd laun	182.911	0
	25.412.144	24.644.996

Skýringar

11 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2019	**31.12.2018**
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	4.321.457	5.002.444
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	494.470	100.516
	4.815.927	5.102.960

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2019	5.002.444	100.516	5.102.960
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.000.000	1.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	606.046	(606.046)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(1.287.033)	0	(1.287.033)
	4.321.457	494.470	4.815.927

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 1,1 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi húsaleigusamning, rekstrar- og þjónustusamninga og aðra samninga. Greiðsla vegna húsaleigusamnings mun nema kr. 19,2 milljónir árið 2020, vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 19,2 milljónir og kr 0,7 milljónir vegna annarra samninga.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir
Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir
Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum, sérhæfingu starfsfólks, tryggð viðskiptavina, góðu orðspori og þekkingu um íslenskt táknmál.

Óafturkallanleg loforð
Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag
Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.