Fullgild rafræn undirskrift
KRISTÍN LENA ÞORVALDSDÓTTIR
Kennitala: 130283-3739
2021-08-24 14:50:37 GMT
Ástæða: Undirskrift

Samskiptamiðstöð heyrnarlausra og heyrnarskertra

02 430

Ársreikningur 2020

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 2020 var ársveltan kr. 301,5 milljónir og afkoma kr. 7,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 5,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 41,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 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 2020 með undirritun sinni.

Kristín Lena Þorvaldsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	228.300.000	228.600.000
Seld þjónusta	3	62.527.255	70.805.658
Vörusala		600	6.500
Framlög og ýmsar tekjur	4	8.915.694	10.289.455
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	1.739.718	1.287.033
Tekjur samtals		301.483.267	310.988.646
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	237.739.791	250.545.325
Framlög og tilfærslur		1.854.200	0
Annar rekstrarkostnaður	6	52.187.560	50.225.010
Afskriftir	7	1.739.718	1.287.033
Gjöld samtals		293.521.269	302.057.368
Afkoma fyrir fjármagnsliði		7.961.998	8.931.278
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		2.225	134
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(45.784)	(12.538)
		(43.559)	(12.404)
Afkoma ársins		7.918.439	8.918.874
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		9.772.639	8.918.874
Rekstrartilfærslur		(1.854.200)	0
		7.918.439	8.918.874

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		8.130.380	4.261.457
Aðrar eignir		60.000	60.000
		8.190.380	4.321.457
Fastafjármunir samtals		8.190.380	4.321.457
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		2.905.530	1.728.544
Tengdir aðilar	9	30.321.133	25.240.902
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		360.275	52.730
Handbært fé		3.771	88.134
Veltufjármunir samtals		33.590.709	27.110.310
Eignir samtals		41.781.089	31.431.767
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		5.802.819	(2.115.620)
Eigið fé samtals		5.802.819	(2.115.620)
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	0	549.974
Viðskiptaskuldir		4.992.750	2.769.342
Ýmsar skammtímaskuldir	11	26.909.311	25.412.144
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	4.076.209	4.815.927
Skuldir samtals		35.978.270	33.547.387
Eigið fé og skuldir samtals		41.781.089	31.431.767

Aðrar upplýsingar 13

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		7.918.439	8.918.874
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	1.739.718	1.287.033
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(1.739.718)	(1.287.033)
		7.918.439	8.918.874
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(1.484.531)	1.286.339
Tengdir aðilar		(10.238.846)	(11.149.925)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		3.720.575	913.461
		(8.002.802)	(8.950.125)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(84.363)	(31.251)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(5.608.641)	(606.046)
		(5.608.641)	(606.046)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		5.608.641	606.046
		5.608.641	606.046
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(84.363)	(31.251)
Handbært fé í byrjun árs		88.134	119.385
Handbært fé í árslok		3.771	88.134

Skýringar í 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 reikningsskilin.

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, tæki 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 útgöngukostnaðarákvæðum 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.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga	2020	2019
Fjárveiting ársins	228.300.000	228.600.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	1.739.718	1.287.033
	230.039.718	229.887.033

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	225.300.000	0	0	225.300.000
Fjáraukalög	3.000.000	0	0	3.000.000
Fjárveiting til tekna	**228.300.000**	**0**	**0**	**228.300.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(218.527.361)	(1.854.200)	0	(220.381.561)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**9.772.639**	**(1.854.200)**	**0**	**7.918.439**

3 Seld þjónusta	2020	2019
Sérfræðiþjónusta	36.918.431	36.735.747
Verksala	18.300.765	24.170.281
Fræðslustarfsemi og fundir	7.308.059	9.899.630
	62.527.255	70.805.658

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	6.365.165	5.629.280
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	2.527.947	4.587.698
Ýmsar tekjur	22.582	72.477
	8.915.694	10.289.455

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	191.682.324	202.435.671
Orlof, breyting	1.094.532	584.237
Launatengd gjöld	43.653.290	46.391.187
Starfsmannakostnaður	1.309.645	1.134.230
	237.739.791	250.545.325
Meðalfjöldi stöðugilda	21,5	22,9

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	242.785	692.457
Byggingarvörur, almennar	10.475	43.717
Tæki og búnaður til innréttinga	81.600	0
Ýmis tæki og áhöld	206.316	420.898
Orkugjafar	4.985.291	5.454.410
Matvæli	2.920.986	3.459.771
Almennar rekstrarvörur	191.069	192.116
Vörukaup, almenn	8.638.522	10.263.369
Kennslu- og föndurvörur	1.180.626	92.544
Ýmsar sérgreindar vörur	106.950	0
Vörukaup, sérgreind	1.287.576	92.544
Fundir, námskeið, risna	238.144	1.360.949
Ferðir, uppihald	140.933	1.127.448
Akstur	2.593.046	3.561.928
Sérfræðiþjónusta	9.380.458	3.701.286
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	72.023	150.010
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	91.980	69.532
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	124.181	398.172
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	12.640.765	10.369.325
Afnotagjöld	7.088.284	8.979.498
Leigugjöld	19.240.750	18.741.661
Notkun véla og flutningatækja	0	15.500
Verkkaup	1.952.690	1.246.018
Kostnaðarhlutdeild	1.336.473	311.480
Opinber gjöld	2.500	0
Tilfærslur	0	5.000
Tapaðar kröfur	0	191.735
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	29.620.697	29.490.892
Vörukaup I	0	8.880
Vörur til endursölu og birgðabreyting	0	8.880
Annar rekstrarkostnaður samtals	52.187.560	50.225.010

7 Afskriftir

	2020	2019
Áhöld, tæki og búnaður	1.653.703	1.287.033
Sölutap og úreltar eignir	86.015	0
	1.739.718	1.287.033

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	31.12.2020	**31.12.2019**
Áhöld, tæki og búnaður	8.130.380	4.261.457
Aðrar eignir	60.000	60.000
	8.190.380	4.321.457

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	**Aðrar eignir**	**Samtals**
Staða 1.1.2020	13.567.425	60.000	13.627.425
Viðbætur á árinu	5.608.641	0	5.608.641
Selt/niðurfært á árinu	(351.967)	0	(351.967)
	18.824.099	60.000	18.884.099
Afskriftir 1.1.2020	9.305.968	0	9.305.968
Selt/niðurfært á árinu	(265.952)	0	(265.952)
Afskrift ársins	1.653.703	0	1.653.703
	10.693.719	0	10.693.719
Staða 31.12.2020	8.130.380	60.000	8.190.380

9 Tengdir aðilar

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

	31.12.2020	**31.12.2019**
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	26.196.595	19.596.264
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	4.124.538	5.644.638
	30.321.133	25.240.902
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	0	549.974
	0	549.974

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(2.115.620)	(11.034.494)
Afkoma ársins	7.918.439	8.918.874
Jöfnuður 31.12.	5.802.819	(2.115.620)

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

Skýringar

11 Ýmsar skammtímaskuldir	31.12.2020	31.12.2019
Ógreitt orlof	26.323.765	25.229.233
Ógreidd laun	307.438	182.911
Önnur ógreidd gjöld	278.108	0
	26.909.311	25.412.144

12 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.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	8.190.380	4.321.457
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (umframráðstafað til fjárfestinga)	(4.114.171)	494.470
	4.076.209	4.815.927

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	4.321.457	494.470	4.815.927
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.000.000	1.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5.608.641	(5.608.641)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(1.739.718)	0	(1.739.718)
	8.190.380	(4.114.171)	4.076.209

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 2,5 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi húsaleigusamning, rekstrar- og þjónustusamninga og aðra samninga. Greiðsla vegna húsaleigusamnings mun nema kr. 20,6 milljónir árið 2021, vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 21,8 milljónir og kr. 0,6 milljónir vegna annarra samninga.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

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.