

Þjónustu- og þekkingarmiðstöð fyrir blinda og sjónskerta

07 755

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

Bls.

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

Þjónustu- og þekkingarmiðstöð fyrir blinda og sjónskerta

kt. 480109-1390

Hamrahlíð 17, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Þjónustu- og þekkingarmiðstöð fyrir blinda og sjónskerta er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga nr. 160/2008.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 29 og málaflokk 40 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Markmiðið starfseminnar er að auka möguleika þeirra sem eru blindir, sjónskertir eða daufblindir til virkni og þátttöku á öllum sviðum samfélagsins til jafns við aðra, með áherslu á stuðning til náms, sjálfstæðs heimilishalds, virkra tómstunda og atvinnuþátttöku. Í því skyni sinnir Miðstöðin ráðgjöf, hæfingu og endurhæfingu, auk þess að afla og miðla þekkingu á aðstæðum notenda í því skyni að bæta þjónustu og stuðla að framförum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 405,0 milljónir og afkoma kr. -22,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -9,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 87,8 milljónir.

Fjárfestingarframlag til stofnunnar hefur ekki verið hækkað undanfarin ár þannig að rekstrarframlög hafa meðal annars verið nýtt til fjárfestinga í hugbúnaðargerð sem snýr að þjónustu við notendur, en það skýrir að miklum hluta neikvæða stöðu ársins.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu þjónustu- og þekkingarmiðstöðvar fyrir blinda og sjónskerta í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning þjónustu- og þekkingarmiðstöðvar fyrir blinda og sjónskerta fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Elfa Svanhildur Hermannsdóttir
Forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	377.900.000	353.900.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	9.165.884	8.187.045
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	17.907.622	18.217.931
Tekjur samtals		404.973.506	380.304.976
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	268.110.692	250.110.335
Framlög og tilfærslur		73.906.307	54.121.584
Annar rekstrarkostnaður	5	67.311.877	66.222.548
Afskriftir	6	17.907.622	18.217.931
Gjöld samtals		427.236.498	388.672.398
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(22.262.992)	(8.367.422)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		34	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(25.313)	(8.415)
		(25.279)	(8.415)
Afkoma ársins		(22.288.271)	(8.375.837)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(23.481.964)	(4.354.253)
Rekstrartilfærslur		1.193.693	(4.021.584)
		(22.288.271)	(8.375.837)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		73.342.039	66.838.665
Farartæki og vélar		0	108.068
Aðrar eignir		14.385.048	20.762.707
Fastafjármunir samtals		87.727.087	87.709.440
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	8	0	11.893.723
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		74.165	161.788
Handbært fé		1.065	741
Veltufjármunir samtals		75.230	12.056.252
Eignir samtals		87.802.317	99.765.692
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		(9.103.069)	13.185.202
Eigið fé samtals		(9.103.069)	13.185.202
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	11.522.415	0
Viðskiptaskuldir		6.412.878	5.707.214
Ýmsar skammtímaskuldir	10	31.666.638	27.262.199
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	47.303.455	53.611.077
Skuldir samtals		96.905.386	86.580.490
Eigið fé og skuldir samtals		87.802.317	99.765.692
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(22.288.271)	(8.375.837)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	17.907.622	18.217.931
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(17.907.622)	(18.217.931)
		<u>(22.288.271)</u>	<u>(8.375.837)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		87.623	151.241
Tengdir aðilar		17.090.869	10.685.460
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>5.110.103</u>	<u>(2.460.935)</u>
		22.288.595	8.375.766
		<u>324</u>	<u>(71)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	<u>(17.925.269)</u>	<u>(11.223.087)</u>
		(17.925.269)	(11.223.087)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		6.325.269	4.523.087
Fjárfestingarframlag		6.600.000	6.700.000
Gjafaframlög til fjárfestinga		<u>5.000.000</u>	<u>0</u>
		17.925.269	11.223.087
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		324	(71)
		<u>741</u>	<u>812</u>
Handbært fé í árslok			
		<u>1.065</u>	<u>741</u>

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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

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
Farartæki og vélar	8-15 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 að 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

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	377.900.000	353.900.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	17.907.622	18.217.931
	395.807.622	372.117.931

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	299.600.000	50.100.000	0	349.700.000
Fjáraukalög	(25.000.000)	25.000.000	0	0
Millifært úr varasjóð	3.200.000	0	0	3.200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	25.000.000	0	0	25.000.000
Fjárveiting til tekna	302.800.000	75.100.000	0	377.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(326.281.964)	(73.906.307)	0	(400.188.271)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(23.481.964)	1.193.693	0	(22.288.271)

	2021	2020
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Leigutekjur	940.591	293.847
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	1.682.725	3.050.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	6.542.568	4.843.198
	9.165.884	8.187.045

	2021	2020
4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	214.134.914	201.768.640
Orlof, breyting	4.459.499	344.951
Launatengd gjöld	48.105.742	45.716.457
Starfsmannakostnaður	1.410.537	2.280.287
	268.110.692	250.110.335

Meðalfjöldi stöðugilda	23,2	23,5
------------------------------	------	------

	2021	2020
5 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	566.183	567.010
Byggingarvörur, almennar	3.108	480.066
Tæki og búnaður til innréttinga	46.644	110.344
Ýmis tæki og áhöld	1.845.986	1.299.111
Varahlutir og viðhaldsvörur	2.896	2.844
Orkugjafir	1.109.943	613.370
Matvæli	3.063.582	3.253.866
Almennar rekstrarvörur	383.952	564.270
Vörukaup, almenn	7.022.294	6.890.881
Ýmsar sérgreindar vörur	72.193	49.069
Vörukaup, sérgreind	72.193	49.069

Skýringar

	2021	2020		
5 Annar rekstrarkostnaður, framhald				
Fundir, námskeið, risna	693.007	832.151		
Ferðir, uppihald	1.809.004	1.241.462		
Akstur	683.582	307.833		
Sérfræðiþjónusta	22.096.911	24.072.478		
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	133.729	82.956		
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	116.810	90.790		
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.345.042	2.373.238		
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	28.878.085	29.000.908		
Samningsbundin kaup og leiga	1.070.230	1.083.480		
Afnotagjöld	8.978.558	8.077.249		
Leigugjöld	14.972.364	13.151.222		
Notkun véla og flutningatækja	0	30.000		
Verkkaup	3.654.768	4.884.064		
Tryggingar, lögboðnar	2.616.242	3.018.025		
Opinber gjöld	37.684	37.650		
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	31.329.846	30.281.690		
Vörukaup	9.459	0		
Vörur til endursölu og birgðabreyting	9.459	0		
Annar rekstrarkostnaður samtals	67.311.877	66.222.548		
6 Afskriftir				
Áhöld, tæki og búnaður	11.421.895	10.650.605		
Farartæki og vélar	108.068	144.083		
Aðrar eignir	6.377.659	7.423.243		
	17.907.622	18.217.931		
7 Varanlegir rekstrarfjármunir	31.12.2021	31.12.2020		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld, tæki og búnaður	73.342.039	66.838.665		
Farartæki og vélar	0	108.068		
Aðrar eignir	14.385.048	20.762.707		
	87.727.087	87.709.440		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:				
	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2021	109.136.096	1.440.836	81.659.826	192.236.758
Viðbætur á árinu	17.925.269	0	0	17.925.269
	127.061.365	1.440.836	81.659.826	210.162.027
Afskriftir 01.01.2021	42.297.431	1.332.768	60.897.119	104.527.318
Afskrift ársins	11.421.895	108.068	6.377.659	17.907.622
	53.719.326	1.440.836	67.274.778	122.434.940
Staða 31.12.2021	73.342.039	0	14.385.048	87.727.087

Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	11.893.723
	<u>0</u>	<u>11.893.723</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	10.330.735	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.191.680	0
	<u>11.522.415</u>	<u>0</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2021 31.12.2020

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	13.185.202	21.561.039
Afkoma ársins	(22.288.271)	(8.375.837)
Jöfnuður 31.12.	<u>(9.103.069)</u>	<u>13.185.202</u>

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.

10 Ýmsar skammtímaskuldir

31.12.2021 31.12.2020

Ógreitt orlof	31.080.136	26.620.637
Önnur ógreidd gjöld	586.502	641.562
	<u>31.666.638</u>	<u>27.262.199</u>

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.

31.12.2021 31.12.2020

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	87.727.087	87.709.440
Umframráðstafað til fjárfestinga	(40.423.632)	(34.098.363)
	<u>47.303.455</u>	<u>53.611.077</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	87.709.440	(34.098.363)	53.611.077
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	6.600.000	6.600.000
Gjafir til fjárfestinga	0	5.000.000	5.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	17.925.269	(17.925.269)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(17.907.622)	0	(17.907.622)
	<u>87.727.087</u>	<u>(40.423.632)</u>	<u>47.303.455</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 17 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

Skýringar

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samning um húsnæði og rekstrar- og þjónustusamninga. Árleg greiðsla vegna húsaleigu nemur kr. 15,9 milljónum og vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 16,9 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

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.