Fullgild rafræn undirskrift
KRISTÍN LENA ÞORVALDSDÓTTIR
Kennitala: 130283-3739
2022-07-05 12:52:06 GMT
Ástæða: Undirskrift

Samskiptamiðstöð heyrnarlausra og heyrnarskertra

02 430

Ársreikningur 2021

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 2021 var ársveltan kr. 320,2 milljónir og afkoma kr. -2,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 3,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 36,2 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 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 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Kristín Lena Þorvaldsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	236.300.000	228.300.000
Seld þjónusta	3	65.398.987	62.527.255
Vörusala		46.680	600
Framlög og ýmsar tekjur	4	15.897.982	8.915.694
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	2.605.646	1.739.718
Tekjur samtals		320.249.295	301.483.267
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	264.758.970	237.739.791
Framlög og tilfærslur		0	1.854.200
Annar rekstrarkostnaður	6	54.969.500	52.187.560
Afskriftir	7	2.605.646	1.739.718
Gjöld samtals		322.334.116	293.521.269
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(2.084.821)	7.961.998
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		68.479	2.225
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(72.128)	(45.784)
		(3.649)	(43.559)
Afkoma ársins		(2.088.470)	7.918.439
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		(2.088.470)	9.772.639
Rekstrartilfærslur		0	(1.854.200)
		(2.088.470)	7.918.439

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:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		6.839.726	8.130.380
Aðrar eignir		60.000	60.000
Fastafjármunir samtals		6.899.726	8.190.380
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		5.518.058	2.905.530
Tengdir aðilar	9	23.367.890	30.321.133
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		360.275	360.275
Handbært fé		8.862	3.771
Veltufjármunir samtals		29.255.085	33.590.709
Eignir samtals		36.154.811	41.781.089
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		3.714.349	5.802.819
Eigið fé samtals		3.714.349	5.802.819
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	1.191.680	0
Viðskiptaskuldir		2.635.282	4.992.750
Ýmsar skammtímaskuldir	11	26.142.937	26.909.311
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	2.470.563	4.076.209
Skuldir samtals		32.440.462	35.978.270
Eigið fé og skuldir samtals		36.154.811	41.781.089
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(2.088.470)	7.918.439
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	2.605.646	1.739.718
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(2.605.646)	(1.739.718)
		(2.088.470)	7.918.439
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(2.612.528)	(1.484.531)
Tengdir aðilar		7.829.931	(10.238.846)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(3.123.842)	3.720.575
		2.093.561	(8.002.802)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		5.091	(84.363)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(1.314.992)	(5.608.641)
		(1.314.992)	(5.608.641)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		314.992	0
Fjárfestingarframlag		1.000.000	5.608.641
		1.314.992	5.608.641
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		5.091	(84.363)
Handbært fé í byrjun árs		3.771	88.134
Handbært fé í árslok		8.862	3.771

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

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 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	236.300.000	228.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	2.605.646	1.739.718
	238.905.646	230.039.718

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	234.100.000	0	0	234.100.000
Millifært úr varasjóð	2.200.000	0	0	2.200.000
Fjárveiting til tekna	**236.300.000**	**0**	**0**	**236.300.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(238.388.470)	0	0	(238.388.470)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(2.088.470)**	**0**	**0**	**(2.088.470)**

	2021	2020
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	48.059.390	36.918.431
Verksala	3.730.712	18.300.765
Fræðslustarfsemi og fundir	13.608.885	7.308.059
	65.398.987	62.527.255
4 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	9.285.316	6.365.165
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	6.089.957	2.527.947
Ýmsar tekjur	522.709	22.582
	15.897.982	8.915.694
5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	214.818.779	191.682.324
Orlof, breyting	(180.828)	1.094.532
Launatengd gjöld	48.433.844	43.653.290
Starfsmannakostnaður	1.687.175	1.309.645
	264.758.970	237.739.791
Meðalfjöldi stöðugilda	22,6	21,5

Skýringar

6 Annar rekstrarkostnaður

	2021	2020
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	905.861	242.785
Byggingarvörur, almennar	15.744	10.475
Tæki og búnaður til innréttinga	102.050	81.600
Ýmis tæki og áhöld	151.227	206.316
Orkugjafar	5.602.214	4.985.291
Matvæli	2.775.066	2.920.986
Almennar rekstrarvörur	567.766	191.069
Vörukaup, almenn	10.119.928	8.638.522
Kennslu- og föndurvörur	575.246	1.180.626
Ýmsar sérgreindar vörur	222	106.950
Vörukaup, sérgreind	575.468	1.287.576
Fundir, námskeið, risna	129.900	238.144
Ferðir, uppihald	129.520	140.933
Akstur	3.681.150	2.593.046
Sérfræðiþjónusta	9.207.746	9.380.458
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	160.922	72.023
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	723.141	91.980
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	945.669	124.181
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	14.978.048	12.640.765
Afnotagjöld	5.842.593	7.088.284
Leigugjöld	19.902.647	19.240.750
Verkkaup	2.067.140	1.952.690
Kostnaðarhlutdeild	1.483.676	1.336.473
Opinber gjöld	0	2.500
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	29.296.056	29.620.697
Annar rekstrarkostnaður samtals	54.969.500	52.187.560

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	2.605.646	1.653.703
Sölutap og úreltar eignir	0	86.015
	2.605.646	1.739.718

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2021	31.12.2020
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	6.839.726	8.130.380
Aðrar eignir	60.000	60.000
	6.899.726	8.190.380

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:

	Áhöld, tæki og búnaður	**Aðrar eignir**	**Samtals**
Staða 01.01.2021	18.824.099	60.000	18.884.099
Viðbætur á árinu	1.314.992	0	1.314.992
	20.139.091	60.000	20.199.091
Afskriftir 01.01.2021	10.693.719	0	10.693.719
Afskrift ársins	2.605.646	0	2.605.646
	13.299.365	0	13.299.365
Staða 31.12.2021	6.839.726	60.000	6.899.726

9 Tengdir aðilar

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

	31.12.2021	**31.12.2020**
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	20.074.340	26.196.595
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	3.293.550	4.124.538
	23.367.890	30.321.133
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.191.680	0
	1.191.680	0

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	5.802.819	(2.115.620)
Afkoma ársins	(2.088.470)	7.918.439
Jöfnuður 31.12.	3.714.349	5.802.819

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

	31.12.2021	31.12.2020
11 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	26.142.937	26.323.765
Ógreidd laun	0	307.438
Önnur ógreidd gjöld	0	278.108
	26.142.937	26.909.311

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.

	31.12.2021	31.12.2020
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	6.899.726	8.190.380
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (umframráðstafað til fjárfestinga)	(4.429.163)	(4.114.171)
	2.470.563	4.076.209

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	8.190.380	(4.114.171)	4.076.209
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.000.000	1.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.314.992	(1.314.992)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(2.605.646)	0	(2.605.646)
	6.899.726	(4.429.163)	2.470.563

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 2,6 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi húsaleigusamning, rekstrar- og þjónustusamninga og aðra samninga. Greiðsla vegna húsaleigusamnings mun nema kr. 21,6 milljónir árið 2022, vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 31,4 milljónir og kr. 0,6 milljónir vegna annarra samninga.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

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.