

Fjölmenningarsetur

07 329

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

Bls.

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

Fjölmennigarsetur

kt. 521212-0630

Árnagötu 2-4, 400 Ísafjörður

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fjölmeningarsetur er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Fjölmeningarsetur hefur það hlutverk að greiða fyrir samskiptum fólks af ólíkum uppruna og efla þjónustu við innflytjendur sem búsettir eru á Íslandi.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 29 og málaflokk 70 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 162,8 milljónir og afkoma kr. -35,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -35,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 21,1 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2022.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Fjölmeningarseturs í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Fjölmeningarseturs fyrir árið 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Unnur Sverrisdóttir
forstjóri

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	134.500.000	60.400.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	27.455.631	19.682.435
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	885.933	538.136
Tekjur samtals		<u>162.841.564</u>	<u>80.620.571</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	154.420.434	67.430.599
Annar rekstrarkostnaður	5	43.321.024	25.648.780
Afskriftir	6	885.933	538.136
Gjöld samtals		<u>198.627.391</u>	<u>93.617.515</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(35.785.827)	(12.996.944)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(8.514)</u>	<u>(11.261)</u>
		(8.514)	(11.261)
Afkoma ársins		<u><u>(35.794.341)</u></u>	<u><u>(13.008.205)</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		4.732.932	2.224.775
Fastafjármunir samtals		<u>4.732.932</u>	<u>2.224.775</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	8	16.352.746	6.097.400
Veltufjármunir samtals		<u>16.352.746</u>	<u>6.097.400</u>
Eignir samtals		<u>21.085.678</u>	<u>8.322.175</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		(35.794.341)	(13.008.205)
Eigið fé samtals		<u>(35.794.341)</u>	<u>(13.008.205)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	28.852.643	8.779.735
Viðskiptaskuldir		2.788.622	2.043.623
Ýmsar skammtímaskuldir	10	20.560.546	4.942.881
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	4.678.208	5.564.141
Skuldir samtals		<u>56.880.019</u>	<u>21.330.380</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>21.085.678</u>	<u>8.322.175</u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(35.794.341)	(13.008.205)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	885.933	538.136
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(885.933)	(538.136)
		<u>(35.794.341)</u>	<u>(13.008.205)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		19.431.677	10.234.091
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		16.362.664	2.774.114
		<u>35.794.341</u>	<u>13.008.205</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(3.394.090)	(1.753.330)
		<u>(3.394.090)</u>	<u>(1.753.330)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		3.394.090	1.753.330
		<u>3.394.090</u>	<u>1.753.330</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis 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 liggja 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.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnviðum færast hjá ríkissjóði.

Vaxtagjöld færast til gjalda þegar þau falla til.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggja 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 uppgjörstigi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður 3-5 ár

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

Skýringar

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.

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.

Tengdir aðilar

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

Samánburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	134.500.000	60.400.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	885.933	538.136
	<u>135.385.933</u>	<u>60.938.136</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	40.500.000	0	0	40.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	94.000.000	0	0	94.000.000
Fjárveiting til tekna	134.500.000	0	0	134.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(170.294.341)	0	0	(170.294.341)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(35.794.341)	0	0	(35.794.341)

	2022	2021
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	0	1.585.035
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	10.000.000	12.000.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	16.352.746	6.097.400
Ýmsar tekjur	1.102.885	0
	<u>27.455.631</u>	<u>19.682.435</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	112.794.591	53.188.837
Orlof, breyting	15.617.665	1.451.369
Launatengd gjöld	25.358.498	12.145.250
Starfsmannakostnaður	649.680	645.143
	<u>154.420.434</u>	<u>67.430.599</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	11,5	5,6
------------------------------	------	-----

5 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	995.492	1.040.559
Tæki og búnaður til innréttinga	32.627	0
Ýmis tæki og áhöld	871.922	315.374
Varahlutir og viðhaldsvörur	5.150	0
Orkugjafir	137.720	9.220
Matvæli	2.143.998	1.329.270
Almennar rekstrarvörur	645.724	170.116
Vörukaup, almenn	<u>4.832.633</u>	<u>2.864.539</u>
Kennslu- og föndurvörur	4.860	243.118
Ýmsar sérgreindar vörur	2.995	5.298
Vörukaup, sérgreind	<u>7.855</u>	<u>248.416</u>

Skýringar

	2022	2021
5 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Fundir, námskeið, risna	500.710	350.447
Ferðir, uppihald	5.102.749	3.353.694
Akstur	6.662.940	1.155.886
Sérfræðiþjónusta	17.658.996	9.155.808
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	67.961	89.153
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	494.582	1.246.559
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	997.559	602.600
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>31.485.497</u>	<u>15.954.147</u>
Afnotagjöld	3.203.253	2.434.290
Leigugjöld	1.608.664	3.090.293
Notkun véla og flutningatækja	50.200	0
Verkkaup	985.911	118.740
Kostnaðarhlutdeild	1.145.831	938.355
Opinber gjöld	1.180	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	<u>6.995.039</u>	<u>6.581.678</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>43.321.024</u>	<u>25.648.780</u>
6 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	885.933	538.136
	<u>885.933</u>	<u>538.136</u>
	31.12.2022	31.12.2021
7 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	4.732.932	2.224.775
	<u>4.732.932</u>	<u>2.224.775</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:		
	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 01.01.2022	4.017.303	4.017.303
Viðbætur á árinu	3.394.090	3.394.090
	<u>7.411.393</u>	<u>7.411.393</u>
Afskriftir 01.01.2022	1.792.528	1.792.528
Afskrift ársins	885.933	885.933
	<u>2.678.461</u>	<u>2.678.461</u>
Staða 31.12.2022	<u>4.732.932</u>	<u>4.732.932</u>

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	16.352.746	6.097.400
	<u>16.352.746</u>	<u>6.097.400</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	28.803.903	8.364.095
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	48.740	415.640
	<u>28.852.643</u>	<u>8.779.735</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(13.008.205)	(12.053.898)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	13.008.205	12.053.898
Afkoma ársins	<u>(35.794.341)</u>	<u>(13.008.205)</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>(35.794.341)</u>	<u>(13.008.205)</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.

31.12.2022 31.12.2021

10 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	20.560.546	4.942.881
	<u>20.560.546</u>	<u>4.942.881</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.

31.12.2022 31.12.2021

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	4.732.932	2.224.775
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(54.724)	3.339.366
	<u>4.678.208</u>	<u>5.564.141</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	2.224.775	3.339.366	5.564.141
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	3.394.090	(3.394.090)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	<u>(885.933)</u>	<u>0</u>	<u>(885.933)</u>
	<u>4.732.932</u>	<u>(54.724)</u>	<u>4.678.208</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 1,2 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

Skýringar

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði og þjónustusamninga. Samningarnir eru ótímabundnir. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema 3,5 millj. kr. og vegna þjónustusamninga 7,6 millj. kr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2022.

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.

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.