Fullgild rafræn undirskrift
KRISTÍN LENA ÞORVALDSDÓTTIR
Kennitala: 130283-3739
2023-08-29 09:59:33 GMT
Ástæða: Undirskrift

Samskiptamiðstöð heyrnarlausra og heyrnarskertra

16 281

Ársreikningur 2022

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.

Samanburðartölur eldra árs eru frá fjárlagalið 02-430.

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 327,3 milljónir og afkoma kr. -1,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 2,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 34,7 milljónir.

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

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 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 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Kristín Lena Þorvaldsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	245.300.000	236.300.000
Seld þjónusta	3	71.142.055	65.398.987
Vörusala		0	46.680
Framlög og ýmsar tekjur	4	7.850.209	15.897.982
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	3.006.356	2.605.646
Tekjur samtals		327.298.620	320.249.295
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	273.053.556	264.758.970
Annar rekstrarkostnaður	6	52.343.879	54.969.500
Afskriftir	7	3.006.356	2.605.646
Gjöld samtals		328.403.791	322.334.116
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(1.105.171)	(2.084.821)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		17.305	68.479
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(14.146)	(72.128)
		3.159	(3.649)
Afkoma ársins		(1.102.012)	(2.088.470)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	8	547.822	0
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		5.046.020	6.839.726
Farartæki og vélar		137.662	0
Aðrar eignir		60.000	60.000
		5.243.682	6.899.726
Fastafjármunir samtals		5.791.504	6.899.726
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		2.744.898	5.518.058
Tengdir aðilar	10	25.788.684	23.367.890
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		420.275	360.275
Handbært fé		0	8.862
Veltufjármunir samtals		28.953.857	29.255.085
Eignir samtals		34.745.361	36.154.811

Eigið fé og skuldir

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eigið fé	11		
Hrein eign		2.612.337	3.714.349
Eigið fé samtals		2.612.337	3.714.349
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	4.703.164	1.191.680
Viðskiptaskuldir		1.276.899	2.635.282
Ýmsar skammtímaskuldir	12	25.088.754	26.142.937
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	1.064.207	2.470.563
Skuldir samtals		32.133.024	32.440.462
Eigið fé og skuldir samtals		34.745.361	36.154.811
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(1.102.012)	(2.088.470)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	3.006.356	2.605.646
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(3.006.356)	(2.605.646)
		(1.102.012)	(2.088.470)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		2.713.160	(2.612.528)
Tengdir aðilar		792.556	7.829.931
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(2.412.566)	(3.123.842)
		1.093.150	2.093.561
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(8.862)	5.091
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(1.318.091)	(1.314.992)
		(1.898.134)	(1.314.992)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		298.134	314.992
Fjárfestingarframlag		1.600.000	1.000.000
		1.898.134	1.314.992
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(8.862)	5.091
Handbært fé í byrjun árs		8.862	3.771
Handbært fé í árslok		0	8.862

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.

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

	2022	2021
Fjárveiting ársins	245.300.000	236.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	3.006.356	2.605.646
	248.306.356	238.905.646

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	242.900.000	0	0	242.900.000
Launabætur	2.400.000	0	0	2.400.000
Fjárveiting til tekna	**245.300.000**	**0**	**0**	**245.300.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(246.402.012)	0	0	(246.402.012)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(1.102.012)**	**0**	**0**	**(1.102.012)**

3 Seld þjónusta

	2022	2021
Sérfræðiþjónusta	53.811.296	48.059.390
Verksala	6.143.738	3.730.712
Fræðslustarfsemi og fundir	11.187.021	13.608.885
	71.142.055	65.398.987

4 Framlög og ýmsar tekjur

	2022	2021
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	9.285.316
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	7.386.675	6.089.957
Ýmsar tekjur	463.534	522.709
	7.850.209	15.897.982

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2022	2021
Laun	222.207.252	214.818.779
Orlof, breyting	(1.054.183)	(180.828)
Launatengd gjöld	50.638.042	48.433.844
Starfsmannakostnaður	1.262.445	1.687.175
	273.053.556	264.758.970
Meðalfjöldi stöðugilda	21,8	22,6

Skýringar

	2022	2021
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	184.630	905.861
Byggingarvörur, almennar	13.672	15.744
Tæki og búnaður til innréttinga	17.680	102.050
Ýmis tæki og áhöld	272.169	151.227
Orkugjafar	303.027	5.602.214
Matvæli	2.666.347	2.775.066
Almennar rekstrarvörur	1.406.268	567.766
Vörukaup, almenn	4.863.793	10.119.928
Kennslu- og föndurvörur	9.025	575.246
Ýmsar sérgreindar vörur	0	222
Vörukaup, sérgreind	9.025	575.468
Fundir, námskeið, risna	156.077	129.900
Ferðir, uppihald	964.492	129.520
Akstur	3.524.790	3.681.150
Sérfræðiþjónusta	1.908.117	9.207.746
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	61.105	160.922
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	64.332	723.141
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	347.906	945.669
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	7.026.819	14.978.048
Afnotagjöld	12.888.268	5.842.593
Leigugjöld	20.946.230	19.902.647
Verkkaup	322.332	2.067.140
Kostnaðarhlutdeild	5.738.737	1.483.676
Tapaðar kröfur	548.675	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	40.444.242	29.296.056
Annar rekstrarkostnaður samtals	52.343.879	54.969.500

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	2.856.186	2.605.646
Farartæki og vélar	2.333	0
Sölutap og úreltar eignir	115.616	0
Niðurfærsla óefnislegra eigna	32.221	0
	3.006.356	2.605.646

Skýringar

8 Óefnislegar eignir

	31.12.2022	31.12.2021
Óefnislegar eignir	547.822	0

Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2022:

	Hugbúnaður
Stofnverð 01.01.2022	0
Viðbætur á árinu	580.043
	580.043
Niðurfært 01.01.2022	0
Niðurfærsla ársins	32.221
	32.221
Staða 31.12.2022	547.822

9 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	31.12.2022	31.12.2021
Áhöld, tæki og búnaður	5.046.020	6.839.726
Farartæki og vélar	137.662	0
Aðrar eignir	60.000	60.000
	5.243.682	6.899.726

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2022	20.139.091	0	60.000	20.199.091
Viðbætur á árinu	1.178.096	139.995	0	1.318.091
Selt/úrelt á árinu	(5.756.201)	0	0	(5.756.201)
	15.560.986	139.995	60.000	15.760.981
Afskriftir 01.01.2022	13.299.365	0	0	13.299.365
Afskrift ársins	2.856.186	2.333	0	2.858.519
Selt/úrelt á árinu	(5.640.585)	0	0	(5.640.585)
	10.514.966	2.333	0	10.517.299
Staða 31.12.2022	5.046.020	137.662	60.000	5.243.682

10 Tengdir aðilar

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

	31.12.2022	31.12.2021
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	19.677.610	20.074.340
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	6.111.074	3.293.550
	25.788.684	23.367.890
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	4.703.164	1.191.680
	4.703.164	1.191.680

Skýringar

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2022	31.12.2021
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	3.714.349	5.802.819
Afkoma ársins	(1.102.012)	(2.088.470)
Jöfnuður 31.12.	2.612.337	3.714.349

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.

12 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2022	31.12.2021
Ógreitt orlof	25.088.754	26.142.937
	25.088.754	26.142.937

13 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	5.791.504	6.899.726
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(4.727.297)	(4.429.163)
	1.064.207	2.470.563

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	6.899.726	(4.429.163)	2.470.563
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.600.000	1.600.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.318.091	(1.318.091)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	580.043	(580.043)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(3.006.356)	0	(3.006.356)
	5.791.504	(4.727.297)	1.064.207

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 2,6 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

Skýringar

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi húsaleigusamning, rekstrar- og þjónustusamninga og aðra samninga. Greiðsla vegna húsaleigusamnings mun nema kr. 23,2 milljónir árið 2023, vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 20,7 milljónir og kr. 1,2 milljónir vegna annarra samninga.

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, 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.