

Málefni fatlaðra

07 700

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

Bls.

| | |
|--|----------|
| Skýrsla og áritun forstöðumanns | 2 |
| Yfirlit um afkomu ársins | 3 |
| Efnahagsreikningur | 4 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 5 |
| Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum | 6 |
| Starfspáttayfirlit | 7 |
| Skýringar | 8 |

Málefni fatlaðra

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Félags- og vinnumarkaðsráðuneytisins

kt. 521218-0610

Síðumúla 24, 108 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Málefni fatlaðra er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn er í umsjón Félags- og vinnumálaráðuneytis

Starfsemin fellur undir málefna svið 27 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 1.390,4 milljónir og afkoma kr. 16,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 52,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 105,3 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum fyrir árið 2023. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2023 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Málefni fatlaðra fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Svanhvít Jakobsdóttir
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

| | Skýr | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------------|---------------------|
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 2 | 1.370.200.000 | 927.600.000 |
| Framlög og ýmsar tekjur | 3 | 19.566.619 | 5.000.000 |
| Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára | 2 | 683.099 | 735.589 |
| Tekjur samtals | | 1.390.449.718 | 933.335.589 |
| Gjöld | | | |
| Framlög og tilfærslur | 4 | 1.152.890.500 | 804.143.569 |
| Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður | 5 | 135.458.307 | 143.082.235 |
| Annar rekstrarkostnaður | 6 | 85.347.664 | 49.876.478 |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap | 7 | 28.772 | 51.465 |
| Afskriftir og niðurfærslur | 8 | 683.099 | 735.589 |
| Gjöld samtals | | 1.374.408.342 | 997.889.336 |
| Afkoma ársins | | 16.041.376 | (64.553.747) |
| Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | 2 | 746.131.876 | (18.410.178) |
| Rekstrartilfærslur | | (730.090.500) | (46.143.569) |
| | | 16.041.376 | (64.553.747) |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

| | Skýr | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Eignir | | | |
| Tengdir aðilar | 9 | 102.172.880 | 101.078.033 |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 10 | 3.110.837 | 3.693.936 |
| Eignir samtals | | <u>105.283.717</u> | <u>104.771.969</u> |
| Skuldir | | | |
| Tengdir aðilar | 9 | 73.000 | 6.000.000 |
| Viðskiptaskuldir | | 38.225.648 | 8.781.810 |
| Ýmsar skammtímaskuldir | 11 | 14.414.104 | 53.477.471 |
| Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda | 12 | (315.442) | (332.343) |
| Skuldir samtals | | <u>52.397.310</u> | <u>67.926.938</u> |
| Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals | | 52.886.407 | 36.845.031 |
| Eigið fé | 13 | | |
| Hrein eign | | 52.886.407 | 36.845.031 |
| Eigið fé samtals | | <u>52.886.407</u> | <u>36.845.031</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>105.283.717</u> | <u>104.771.969</u> |
| Aðrar upplýsingar | 14 | | |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

| | Skýr | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|----------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | |
| Afkoma ársins | | 16.041.376 | (64.553.747) |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 8 | 683.099 | 735.589 |
| Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára | | <u>(683.099)</u> | <u>(735.589)</u> |
| | | 16.041.376 | (64.553.747) |
| Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna: | | | |
| Tengdir aðilar | | (6.421.847) | 398.897.189 |
| Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda: | | | |
| Skammtímaskuldir | | <u>(9.619.529)</u> | <u>(334.343.442)</u> |
| | | (16.041.376) | 64.553.747 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | | |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna | 10 | <u>(100.000)</u> | <u>(1.934.920)</u> |
| | | (100.000) | (1.934.920) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Tengdir aðilar | | 0 | 1.334.920 |
| Fjárfestingarframlag | | <u>100.000</u> | <u>600.000</u> |
| | | 100.000 | 1.934.920 |
| 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.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

| | Fjárveiting til rekstrar | Rekstrar- tilfærslur | Fjárveiting til fjárfestinga | Samtals |
|--|-----------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------|
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023 | 888.000.000 | 422.800.000 | 700.000 | 1.311.500.000 |
| Fjáraukalög | 37.000.000 | 0 | 0 | 37.000.000 |
| Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum | 925.000.000 | 422.800.000 | 700.000 | 1.348.500.000 |
| Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda | | | | |
| Launabætur | 22.400.000 | 0 | | 22.400.000 |
| Fjárveiting ársins | 947.400.000 | 422.800.000 | 700.000 | 1.370.900.000 |
| Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað) | 57.354.553 | (46.143.569) | (4.026.279) | 7.184.705 |
| Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins | (46.143.569) | 46.143.569 | 0 | 0 |
| Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu | 958.610.984 | 422.800.000 | (3.326.279) | 1.378.084.705 |
| Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum | (201.268.124) | (1.152.890.500) | (100.000) | (1.354.258.624) |
| Staða fjárveitinga í lok árs 2023 | 757.342.860 | (730.090.500) | (3.426.279) | 23.826.081 |

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2023, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

| | Frankvæmdaáætlun | | | Samtals 2023 |
|--|---|--|-------------------------------|----------------------|
| | Réttindagæsla fatlaðra 07 700 110 | un í málefnum fatlaðs fólks 07 700 115 | Tæki og búnaður 07 700 601 | |
| | Málefnasvið - málaflokkur | | | |
| | 27 30 | 27 30 | 27 30 | |
| Tekjur | | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 184.700.000 | 1.185.500.000 | 0 | 1.370.200.000 |
| Framlög og ýmsar tekjur | 0 | 19.566.619 | 0 | 19.566.619 |
| Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára | 675.800 | 7.299 | 0 | 683.099 |
| Tekjur samtals | 185.375.800 | 1.205.073.918 | 0 | 1.390.449.718 |
| Gjöld | | | | |
| Tilfærslur | 0 | 1.152.890.500 | 0 | 1.152.890.500 |
| Laun og launatengd gjöld | 135.458.307 | 0 | 0 | 135.458.307 |
| Annar rekstrarkostnaður | 32.783.481 | 52.564.183 | 0 | 85.347.664 |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap | 24.902 | 3.870 | 0 | 28.772 |
| Afskriftir | 675.800 | 7.299 | 0 | 683.099 |
| Gjöld samtals | 168.942.490 | 1.205.465.852 | 0 | 1.374.408.342 |
| Afkoma fyrir fjármagnsliði | 16.433.310 | (391.934) | 0 | 16.041.376 |
| Afkoma ársins | 16.433.310 | (391.934) | 0 | 16.041.376 |
| Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum | | | | |
| Rekstur | 16.433.310 | 729.698.566 | 0 | 746.131.876 |
| Rekstrartilfærslur | 0 | (730.090.500) | 0 | (730.090.500) |
| | 16.433.310 | (391.934) | 0 | 16.041.376 |
| Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga: | | | | |
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum | 136.100.000 | 1.174.700.000 | 0 | 1.310.800.000 |
| Fjárukalög | 37.000.000 | 0 | 0 | 37.000.000 |
| Launbætur | 6.600.000 | 15.800.000 | 0 | 22.400.000 |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | 5.000.000 | (5.000.000) | 0 | 0 |
| Fjárveiting til tekna | 184.700.000 | 1.185.500.000 | 0 | 1.370.200.000 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (168.266.690) | (1.185.891.934) | 0 | (1.354.158.624) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | 16.433.310 | (391.934) | 0 | 16.041.376 |
| Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs | (1.833.932) | 13.044.916 | 0 | 11.210.984 |
| Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum | | | | |
| Rekstur | 14.599.378 | 742.743.482 | 0 | 757.342.860 |
| Rekstrartilfærslur | 0 | (730.090.500) | 0 | (730.090.500) |
| | 14.599.378 | 12.652.982 | 0 | 27.252.360 |
| Fjárfestingar | | | | |
| Fjárveiting ársins skv. fjárlögum | 0 | 700.000 | 0 | 700.000 |
| Fjárfesting á árinu | (100.000) | 0 | 0 | (100.000) |
| Staða fjárfestingafjárveitingar | (100.000) | 700.000 | 0 | 600.000 |
| Staða fjárfestinga 2022 í lok þess árs | (5.226.279) | 600.000 | 600.000 | (4.026.279) |
| Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2023 | (5.326.279) | 1.300.000 | 600.000 | (3.426.279) |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits.

07-700 Málefni fatlaðra, ársreikningur 2023

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 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.

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

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 söluverði 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.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

| | 2023 | 2022 | | |
|--|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 2 Tekjufærsla fjárveitinga | | | | |
| Fjárveiting ársins | 1.370.200.000 | 927.600.000 | | |
| Tekjufærsla frestaðra tekna | 683.099 | 735.589 | | |
| | 1.370.883.099 | 928.335.589 | | |
| Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok: | | | | |
| | Rekstur | Rekstrar- tilfærslur | Fjármagns- tilfærslur | Samtals |
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum | 888.000.000 | 422.800.000 | 0 | 1.310.800.000 |
| Fjáraukalög | 37.000.000 | 0 | 0 | 37.000.000 |
| Launabætur | 22.400.000 | 0 | 0 | 22.400.000 |
| Fjárveiting til tekna | 947.400.000 | 422.800.000 | 0 | 1.370.200.000 |
| Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .. | (201.268.124) | (1.152.890.500) | 0 | (1.354.158.624) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | 746.131.876 | (730.090.500) | 0 | 16.041.376 |
| 3 Framlög og ýmsar tekjur | | | | |
| Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta | | | 16.000.000 | 5.000.000 |
| Ýmsar tekjur | | | 3.566.619 | 0 |
| | | | 19.566.619 | 5.000.000 |
| 4 Framlög og tilfærslur | | | | |
| Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta | | | 1.127.300.000 | 764.143.569 |
| Rekstrartilfærslur aðrir | | | 25.590.500 | 40.000.000 |
| | | | 1.152.890.500 | 804.143.569 |
| 5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður | | | | |
| Laun | | | 112.761.780 | 113.663.751 |
| Orlof, breyting | | | (2.953.409) | 3.488.296 |
| Launatengd gjöld | | | 25.167.136 | 25.231.529 |
| Starfsmannakostnaður | | | 482.800 | 698.659 |
| | | | 135.458.307 | 143.082.235 |
| Meðalfjöldi stöðugilda | | | 10,6 | 11,6 |

Skýringar

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| 6 Annar rekstrarkostnaður | | |
| Bækur, ritföng, filmur o.fl. | 323.385 | 80.788 |
| Tæki og búnaður til innréttinga | 3.680 | 0 |
| Ýmis tæki og áhöld | 106.237 | 196.728 |
| Varahlutir og viðhaldsvörur | 877 | 833 |
| Orkugjafar | 781.757 | 648.297 |
| Matvæli | 1.671.868 | 2.026.096 |
| Almennar rekstrarvörur | 15.778 | 29.396 |
| Vörukaup, almenn | <u>2.903.582</u> | <u>2.982.138</u> |
| Fundir, námskeið, risna | 4.474.316 | 493.989 |
| Ferðir, uppihald | 1.793.847 | 727.894 |
| Akstur | 4.720.236 | 4.394.099 |
| Sérfræðiþjónusta | 38.941.812 | 20.032.686 |
| Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld | 6.039 | 14.366 |
| Auglýsingar og kynningarstarfsemi | 887.121 | 1.704.715 |
| Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta | 57.040 | 37.383 |
| Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta | <u>50.880.411</u> | <u>27.405.132</u> |
| Samningsbundin kaup og leiga | 13.100.345 | 0 |
| Afnotagjöld | 4.285.849 | 8.700.650 |
| Leigugjöld | 11.048.611 | 7.965.788 |
| Verkkaup | 2.441.992 | 2.595.144 |
| Kostnaðarhlutdeild | 293.687 | 227.626 |
| Áhættutap og bætur | 390.000 | 0 |
| Opinber gjöld | 3.187 | 0 |
| Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. | <u>31.563.671</u> | <u>19.489.208</u> |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | <u>85.347.664</u> | <u>49.876.478</u> |
| 7 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap | | |
| Dráttarvextir | 28.772 | 51.465 |
| | <u>28.772</u> | <u>51.465</u> |
| 8 Afskriftir | | |
| Áhöld, tæki og búnaður | 683.099 | 735.589 |
| | <u>683.099</u> | <u>735.589</u> |

Skýringar

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------------------|--------------------|
| 9 Tengdir aðilar | | |
| Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila. | | |
| <i>Kröfur á tengda aðila:</i> | | |
| Viðskiptareikningur við ríkissjóð | 97.172.880 | 101.078.033 |
| Aðrir ríkisaðilar | 5.000.000 | 0 |
| | <u>102.172.880</u> | <u>101.078.033</u> |
| <i>Skuldir við tengda aðila:</i> | | |
| Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila | 73.000 | 6.000.000 |
| | <u>73.000</u> | <u>6.000.000</u> |
| 10 Varanlegir rekstrarfjármunir | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig: | | |
| Áhöld, tæki og búnaður | 3.110.837 | 3.693.936 |
| | <u>3.110.837</u> | <u>3.693.936</u> |
| Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2023: | | |
| | Áhöld, tæki og búnaður | Samtals |
| Staða 01.01.2023 | 8.941.310 | 8.941.310 |
| Viðbætur á árinu | 100.000 | 100.000 |
| | <u>9.041.310</u> | <u>9.041.310</u> |
| Afskriftir 01.01.2023 | 5.247.374 | 5.247.374 |
| Afskrift ársins | 683.099 | 683.099 |
| | <u>5.930.473</u> | <u>5.930.473</u> |
| Staða 31.12.2023 | <u>3.110.837</u> | <u>3.110.837</u> |
| 11 Ýmsar skammtímaskuldir | | |
| Ógreitt orlof | 14.395.748 | 17.349.157 |
| Önnur ógreidd gjöld | 18.356 | 36.128.314 |
| | <u>14.414.104</u> | <u>53.477.471</u> |

Skýringar

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.

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|
| Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga | 3.110.837 | 3.693.936 |
| Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað) | (3.426.279) | (4.026.279) |
| | <u>(315.442)</u> | <u>(332.343)</u> |

| | Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga | Fjárfestinga-fjárveiting | Samtals frestaðar tekjur |
|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Staða 01.01.2023 | 3.693.936 | (4.026.279) | (332.343) |
| Fjárfestingarfjárveiting ársins | 0 | 700.000 | 700.000 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 100.000 | (100.000) | 0 |
| Tekjufærsla frestaðra tekna | (683.099) | 0 | (683.099) |
| | <u>3.110.837</u> | <u>(3.426.279)</u> | <u>(315.442)</u> |

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2023 munu kr. 0,6 milljónir koma til tekna á árinu 2024.

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

| | | |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| Jöfnuður 1.1. | 36.845.031 | 101.398.778 |
| Afkoma ársins | <u>16.041.376</u> | <u>(64.553.747)</u> |
| Jöfnuður 31.12. | <u>52.886.407</u> | <u>36.845.031</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.

Skýringar

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert þrjá húsaleigusamninga og er árleg greiðsla vegna þeirra 10,8 m.kr. Mannréttindastofnun tekur við verkefnum Réttindagæslunnar 1. janúar 2025 og hefur einum af þremur leigusamningum verið sagt upp og hinum tveimur verður sagt upp á árinu 2024.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2023.

Veittar ábyrgðir

Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.