

Fjölmenningarsetur

07 329

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Skýringar	7

Fjölmenningarsetur

kt. 521212-0630

Árnagötu 2-4, 400 Ísafjörður

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fjölmennigarsetur var ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs. Fjölmennigarsetur hafði það hlutverk að greiða fyrir samskiptum fólks af ólíkum uppruna og efla þjónustu við innflytjendur sem búsettir eru á Íslandi.

Fjölmennigarsetur hefur verið sameinað 07-980 Vinnumálastofnun.

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 61,8 milljónir og afkoma kr. 0,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 0,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 18,8 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum 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 Fjölmennigarseturs fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Unnur Sverrisdóttir
forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	58.000.000	134.500.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	0	27.455.631
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	<u>3.759.126</u>	<u>885.933</u>
Tekjur samtals		61.759.126	162.841.564
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	43.242.063	154.420.434
Annar rekstrarkostnaður	5	13.830.697	43.321.024
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		1.098	8.514
Afskriftir og niðurfærslur	6	<u>3.759.126</u>	<u>885.933</u>
Gjöld samtals		60.832.984	198.635.905
Afkoma ársins		<u>926.142</u>	<u>(35.794.341)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Tengdir aðilar	7	18.770.942	16.352.746
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	0	4.732.932
Eignir samtals		<u>18.770.942</u>	<u>21.085.678</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	0	28.852.643
Viðskiptaskuldir		70.921	2.788.622
Ýmsar skammtímaskuldir	9	17.828.603	20.560.546
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	10	(54.724)	4.678.208
Skuldir samtals		<u>17.844.800</u>	<u>56.880.019</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		926.142	(35.794.341)
Eigið fé			
Hrein eign	11	926.142	(35.794.341)
Eigið fé samtals		<u>926.142</u>	<u>(35.794.341)</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>18.770.942</u>	<u>21.085.678</u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		926.142	(35.794.341)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	3.759.126	885.933
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(3.759.126)	(885.933)
		<u>926.142</u>	<u>(35.794.341)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		4.523.502	19.431.677
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(5.449.644)	16.362.664
		<u>(926.142)</u>	<u>35.794.341</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	0	(3.394.090)
		0	(3.394.090)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	3.394.090
		0	3.394.090
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		0	0
		<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	Fjárveiting til fjárfestinga	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	127.700.000	0	127.700.000
Fjáraukalög	(69.700.000)	0	(69.700.000)
Fjárveiting ársins	58.000.000	0	58.000.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	(35.794.341)	(54.724)	(35.849.065)
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	35.794.341	0	35.794.341
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	58.000.000	(54.724)	57.945.276
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(57.073.858)	0	(57.073.858)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	926.142	(54.724)	871.418

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 bankainnistæðum 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 uppgjörstegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður 3-15ár

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 hluti af afkomu ársins.

Skýringar

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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að fráreginni 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 bókom 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: óuppsægjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsægjanlegar 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.

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	58.000.000	134.500.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	3.759.126	885.933
	<u>61.759.126</u>	<u>135.385.933</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	127.700.000	0	0	127.700.000
Fjáraukalög	(69.700.000)	0	0	(69.700.000)
Fjárveiting til tekna	58.000.000	0	0	58.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádrögnum sértekjum .	(57.073.858)	0	0	(57.073.858)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	926.142	0	0	926.142

	2023	2022
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	10.000.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	16.352.746
Ýmsar tekjur	0	1.102.885
	<u>0</u>	<u>27.455.631</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	37.285.613	112.794.591
Orlof, breyting	(2.731.943)	15.617.665
Launatengd gjöld	8.390.823	25.358.498
Starfsmannakostnaður	297.570	649.680
	<u>43.242.063</u>	<u>154.420.434</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	3,8	11,5
------------------------------	-----	------

5 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	270.931	995.492
Tæki og búnaður til innréttinga	0	32.627
Ýmis tæki og áhöld	14.309	871.922
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	5.150
Orkugjafir	75.984	137.720
Matvæli	762.428	2.143.998
Almennar rekstrarvörur	151.742	645.724
Vörukaup, almenn	<u>1.275.394</u>	<u>4.832.633</u>
Kennslu- og föndurvörur	0	4.860
Ýmsar sérgreindar vörur	0	2.995
Vörukaup, sérgreind	<u>0</u>	<u>7.855</u>

Skýringar

	2023	2022
5 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Fundir, námskeið, risna	305.090	500.710
Ferðir, uppihald	1.328.583	5.102.749
Akstur	2.585.337	6.662.940
Sérfræðiþjónusta	3.370.366	17.658.996
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	12.875	67.961
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	230.045	494.582
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	627.261	997.559
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	8.459.557	31.485.497
Afnotagjöld	1.552.556	3.203.253
Leigugjöld	872.685	1.608.664
Notkun véla og flutningatækja	0	50.200
Verkkaup	1.235.941	985.911
Kostnaðarhlutdeild	434.564	1.145.831
Opinber gjöld	0	1.180
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	4.095.746	6.995.039
Annar rekstrarkostnaður samtals	13.830.697	43.321.024
6 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	925.078	885.933
Sölutap og úreltar eignir	2.834.048	0
	3.759.126	885.933
	31.12.2023	31.12.2022
7 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	18.770.942	0
Aðrir ríkisaðilar	0	16.352.746
	18.770.942	16.352.746
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	28.803.903
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	0	48.740
	0	28.852.643

Skýringar

31.12.2023 31.12.2022

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	0	4.732.932
	0	4.732.932

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2023:

	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 01.01.2023	7.411.393	7.411.393
Viðbætur á árinu	0	0
Selt/úrelt á árinu	(3.912.592)	(3.912.592)
	3.498.801	3.498.801
Afskriftir 01.01.2023	2.678.461	2.678.461
Afskrift ársins	925.078	925.078
Selt/úrelt á árinu	(104.738)	(104.738)
	3.498.801	3.498.801
Staða 31.12.2023	0	0

31.12.2023 31.12.2022

9 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	17.828.603	20.560.546
	17.828.603	20.560.546

10 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	0	4.732.932
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	(54.724)	(54.724)
	(54.724)	4.678.208

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2023	4.732.932	(54.724)	4.678.208
Flutt á 07-980	(973.806)	0	(973.806)
Tekjufærsla frestaðra tekna	(3.759.126)	0	(3.759.126)
	0	(54.724)	(54.724)

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

Skýringar

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(35.794.341)	(13.008.205)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	35.794.341	13.008.205
Afkoma ársins	926.142	(35.794.341)
Jöfnuður 31.12.	<u>926.142</u>	<u>(35.794.341)</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.

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru á hvílandi 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 reikningskiladag

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