

Landssamtökin Þroskahjálp

Ársreikningur 2020

Skýrsla stjórnar

Það er álit stjórnar Landssamtakanna Þroskahjálpar ehf að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sjóðsins í árslok 2020, rekstraráangi ársins 2020, og eiginfjárstöðu í árslok 2020, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn samtakanna staðfestir hér ársreikning þennan fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Reykjavík,

8. OKTÓBER 2021

Bryndís Sigurðardóttir

Sigrún Bryggisdóttir

Sigrún Sigrún

Bryndís Sveinbjörnsdóttir

Sylvía B. Kristinsson

Perdís Erla Björnsdóttir

Karen Dagmar Guilmundsdóttir

Ásbjörg Sveinbjörnsdóttir

ÞRITUN FÉLAGSLEGRAR SUCCURNARE-
MANNA, 21. SEPTEMBER 2021

Sigmundur Stefínsson
Halldór Hjálsson

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Landsamatákanna Þroskahjálpar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Landssamatákanna Þroskahjálpar fyrir árið 2020 og við vinnu okkar byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur samtakanna hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð og framsetningu ársreiknings.

Við höfum notað þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða samtökin við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn, þar á meðal nákvæmni og heild undirbyggjandi gagna, er á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík, 14. apríl 2021

Davíð Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýringar	2020	2019
Rekstrartekjur	2		
Almanakshappdrætti.....		32.090.062	33.506.981
Tímarit.....		7.746.470	6.316.730
Styrkarsöfnun Markaðsmenn.....		21.763.630	15.632.800
Styrkaráskrift Miðlun.....		28.719.670	18.334.305
Gistiheimilið.....		6.258.304	5.862.744
Sumarhús Flúðum.....		841.000	900.000
Umsýslutekjur frá Húsbýggingasjóð.....		10.583.532	10.270.714
Styrkir.....		34.500.410	23.756.358
Aðildargjöld.....		0	2.072.000
Aðrar tekjur.....		1.214.347	0
		<u>143.717.425</u>	<u>116.652.632</u>
Rekstrargjöld	3		
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður.....		51.849.655	41.981.266
Kostnaður við almanakshappdrætti.....		9.385.085	7.634.283
Kostnaður við tímarit.....		6.453.824	5.944.735
Kostnaður við styrkarsöfnun Markaðsmenn.....		9.607.962	6.635.471
Kostnaður við styrkaráskrift Miðlun.....		9.872.245	16.888.565
Kostnaður við rekstur skrifstofu.....		17.323.458	17.575.745
Kostnaður við rekstur gistiheimilis.....		7.388.957	5.435.133
Kostnaður við rekstur Sumarhúss Flúðum.....		2.710.017	1.993.203
Annar rekstrarkostnaður.....		6.861.783	11.544.040
		<u>121.452.986</u>	<u>115.632.441</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		22.264.439	1.020.191
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur og verðbætur.....		412.996	959.795
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur.....		(1.636.306)	(1.695.946)
		<u>(1.223.310)</u>	<u>(736.151)</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>21.041.129</u>	<u>284.040</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýringar	2020	2019
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Fasteignir.....		118.560.000	116.590.000
Skrifstofuáhöld og búnaður.....		0	813.261
		<u>118.560.000</u>	<u>117.403.261</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:	5		
Eignahlutir í félögum og samtökum.....		1.315.000	1.315.000
Verðbréf.....		1.624.787	1.538.828
		<u>2.939.787</u>	<u>2.853.828</u>
Fastafjármunir samtals		121.499.787	120.257.089
Veltufjármunir			
Birgðir.....	6	1.168.500	1.058.300
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	8	9.476.226	7.527.797
Húsbyggingasjóður Landssamtakanna Þroskahjálpar.....		34.861.992	35.150.367
Ýmsar skammtímakröfur.....	7	19.742.508	12.945.405
Sjóður og bankainnistæður.....		58.036.109	46.542.965
		<u>123.285.335</u>	<u>103.224.834</u>
Eignir samtals		<u>244.785.122</u>	<u>223.481.923</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eigið fé og skuldir	Skýringar	2020	2019
Eigið fé	9		
Óráðstafað eigið fé.....		126.351.993	105.310.864
Sértækt endurmat fasteigna.....		87.560.671	84.464.080
		<u>213.912.664</u>	<u>189.774.944</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirframinnheimtar tekjur v/almanakshappdrætti.....		15.222.859	25.109.612
Fyrirframinnheimtir styrkir.....	7	8.000.000	0
Ýmsar skammtímaskuldir.....	10	7.649.599	8.597.367
		<u>30.872.458</u>	<u>33.706.979</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>244.785.122</u>	<u>223.481.923</u>

Sjóðstreymi ársins 2020

	Skýringar	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður (tap) ársins		21.041.129	284.040
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		1.939.852	1.126.590
Aðrir liðir		(85.959)	(189.955)
		<u>22.895.022</u>	<u>1.220.675</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(8.457.157)	(10.928.042)
Vörubirgðir		(110.200)	120.000
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(2.834.521)	(1.684.398)
		<u>(11.401.878)</u>	<u>(12.492.440)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		11.493.144	(11.271.765)
Fjárfestingahreyfingar			
Söluverð fastafjármuna		0	0
Kaupverð fastafjármuna		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ný langtímalán		0	0
Afborganir langtímalána		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		11.493.144	(11.271.765)
Handbært fé í byrjun tímabils		46.542.965	57.814.730
Handbært fé í árslok		<u><u>58.036.109</u></u>	<u><u>46.542.965</u></u>

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum, sem eru í meginatriðum þær sömu og árið á undan að öðru leyti en því sem fram kemur hér á eftir.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Húsbyggingasjóður er sjálfstæður hluti af ársreikningi Landssamtaka Þroskahjálpar og er skipuð sér stjórn yfir sjóððnum. Sjóðurinn er ekki sjálfstæður lögaðili heldur fellur undir Landssamtök Þroskahjálpar.

Húsbyggingasjóð er skipt upp í tvo hluta. A hluti er gamli hlutinn eins og rekstruinn hefur verið fram til ársins 2018. B hlutinn er nýr er í samræmi við lög nr. 52/2016 um almennar íbúðir. Fyrstu íbúðirnar í þessu nýja kerfi voru byggðar í samstarfi við Suðurnesjabæ 2018 og síðan hefur verið byggt á Akranesi og Hafnarfirði.

1.1 Verðtryggðar eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölu sem tóku gildi í ársbyrjun 2021. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstendur af sölu almanaka og tímarita, styrktarsöfnunum og áskriftum ásamt beinum fjárframlögum.

1.3 Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði, og óbundnum bankainnistæðum.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna. Vaxtagjöld eru tilkomin vegna skammtímaskulda.

1.5 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 bókom sjóðsins.

1.6 Eigið fé

Eigið fé er uppsafnaður tekjuafgangur síðustu ára ásamt uppsöfnuðu sértæku endurmati fasteigna í árslok sem myndar stofn eignfjár sjóðsins.

Skýringar

	2020	2019
2. Rekstrartekjur		
Almanakshappdrætti		
Seld almanök.....	32.090.062	33.506.981
Tímarit		
Styrkaraðild og styrktarlínur.....	7.746.470	6.316.730
Styrktarsöfnun og styrktaráskrift		
Styrktarsöfnun Markaðsmenn	21.763.630	15.632.800
Styrktaráskrift Miðlun	28.719.670	18.334.305
	<u>50.483.300</u>	<u>33.967.105</u>
Gistiheimilið		
Styrkur vegna reksturs	6.258.304	5.862.744
Sumarhús Flúðum		
Húsaleigutekjur	841.000	900.000
Umsýslutekjur		
Umsýslutekjur vegna Húsbyggingarsjóðs Landssamtakanna	10.583.532	10.270.714
Styrkir og gjafir		
Ríkissjóður, rekstarstyrkur	12.000.000	12.000.000
Ríkissjóður styrkur vegna verkefnisins Með okkar augum	2.000.000	2.000.000
Rúv tekjur af verkefninu Með okkar augum	0	2.000.000
Ríkissjóður styrkur vegna upplýsinga og kennslu varðandi auðlesinn texta	6.000.000	7.500.000
Ríkissjóður styrkur vegna Covid-19 faraldursins	2.000.000	0
Ríkissjóður styrkur vegna málefna til birtingar á vefsíðu Fjölmenningsaseturs	4.000.000	0
Ríkissjóður aðrir styrkir á árinu	2.860.000	0
Aðrir styrkir og gjafir	5.640.410	256.358
	<u>34.500.410</u>	<u>23.756.358</u>
Aðildargjöld		
Aðildargjöld	0	2.072.000
Aðrar tekjur		
Ýmsar tekjur	1.214.347	0
Rekstrartekjur samtals	<u>143.717.425</u>	<u>116.652.632</u>
3. Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld		
Laun.....	55.957.218	45.394.919
Bifreiðastyrkur.....	1.902.000	2.860.000
Lífeyrissjóðir, sjúkra og orlofssjóðir.....	7.799.472	7.249.573
Tryggingargjald.....	3.694.652	3.607.274
Eftirlaunaskuldbinding fyrrverandi starfsmanna.....	2.982.166	2.539.737
Annar starfsmannakostnaður.....	281.520	165.750
Útseld þjónusta vegna bókhalds og fleira.....	(20.767.373)	(19.835.987)
	<u>51.849.655</u>	<u>41.981.266</u>

Skýringar

Kostnaður vegna almanakshappdrættis	2020	2019
Sölulaun.....	3.417.545	1.098.825
Prentun, setning, hönnun og umsjón.....	3.750.882	3.697.699
Vinningar og myndir.....	0	541.600
Annar kostnaður.....	2.216.658	2.296.159
	<u>9.385.085</u>	<u>7.634.283</u>
Kostnaður vegna tímarits		
Prentun.....	1.776.140	1.474.822
Söfnun styrkarlína.....	2.428.639	1.692.649
Umsjón með útgáfu.....	990.000	1.227.600
Dreifing.....	435.254	686.337
Kostnarhlutdeild við skrifstofuhald.....	762.835	773.446
Pökkun.....	60.956	54.431
Greitt fyrir greinar og viðtöl.....	0	35.450
	<u>6.453.824</u>	<u>5.944.735</u>
Kostnaður við áskriftar og styrktarsafnanir		
Sölulun við styrktaraðila söfnun.....	7.890.195	5.811.198
Dreifing.....	1.717.767	824.273
Sölulaun við styrkaraðilaáskrift Miðlunar.....	9.872.245	16.888.565
	<u>19.480.207</u>	<u>23.524.036</u>
Kostnaður við rekstur skrifstofu		
Bókhaldsaðstoð og reikningsleg þjónusta	6.746.440	7.742.895
Önnur sérfræðiaðstoð	1.716.478	1.131.086
Sími, internet, og burðargjöld	404.646	1.057.970
Rafmagn, hiti, ræsting, hússjóður og fl.	1.959.373	1.711.373
Fasteignagjöld	791.680	848.968
Kostnaður við fundi	912.451	1.426.296
Rekstur tölvukerfa	1.280.889	849.229
Ritföng og prentun	197.044	495.023
Auglýsingar og styrkir	615.631	131.171
Akstur og flutningskostnaður	30.580	129.605
Ýmiss kostnaður	343.386	276.572
Tölvubúnaður og skrifstofuáhöld	917.359	1.209.088
Húsgögn	0	750.820
Bækur og tímarit	20.100	10.409
Brunatrygging fasteigna	375.491	173.414
Viðhald húsnæðis	1.234.369	688.769
Afskrift húsnæðis	489.949	489.949
Afskrift áhalda og tækja	813.262	0
Endurgreidd hlutdeild í skrifstofukostnaði	(1.525.670)	(1.546.892)
	<u>17.323.458</u>	<u>17.575.745</u>

Skýringar

Kostnaður við gistiheimilið	2020	2019
Laun starsmanna	3.398.648	2.397.252
Launatengd gjöld	756.658	592.908
Viðhald húsnæðis	1.001.886	269.692
Öryggisgæsla og brunavarnakerfi	237.083	126.451
Fasteignagjald	323.502	318.748
Rafman og hiti	236.311	203.419
Tryggingar	76.083	57.421
Símakostnaður	179.197	174.909
Ýmiss kostnaður	66.413	170.546
Hlutdeild í skrifstofukostnaði	762.835	773.446
Afskrift gistiheimilis	350.341	350.341
	<u>7.388.957</u>	<u>5.435.133</u>

Kostnaður við Sumarhús Flúðum

Fasteignagjöld	351.335	324.200
Rafmagn og hiti	123.904	154.531
Viðhald húss og búnaðar	1.111.343	616.222
Umsjón og eftirlit	448.361	393.347
Annar kostnaður	388.774	218.603
Afskrift húss	286.300	286.300
	<u>2.710.017</u>	<u>1.993.203</u>

Annar rekstrarkostnaður

Ferðakostnaður og samstarf við NSR	154.417	1.720.859
Landsþing	0	1.391.129
Fulltrúaráðsfundur	13.552	0
Félags og aðildagjöld	535.581	485.788
Alþjóðadagur fatlaðra	91.818	400.025
Ferða og dagpeningar stjórnar	103.480	1.112.420
Ráðstefnur og þátttaka í ráðstefnum	123.548	896.173
Seinfærir foreldrar	139.500	372.400
Barnaþing	303.500	0
Fötluð börn af erlendum uppruna	83.124	0
Útgáfukostnaður vegna myndband fyrir erlenda foreldra	939.174	0
Ýmiss önnur verkefni	1.374.089	0
Átak styrkur samkv, samkomulagi	1.000.000	1.395.246
Átak styrkur viðbótar niðurfelling vegna uppsöfnuð skuld	0	2.000.000
Með okkar augum	2.000.000	1.760.000
	<u>6.861.783</u>	<u>11.534.040</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir, afskriftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði:

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir, afskriftir þeirra greinast þannig:

			31.12.2020	31.12.2019
	Fasteignir	Búnaður og innbú	Samtals	Samtals
Heilarverð 1/1.....	56.329.495	8.132.616	64.462.111	64.462.111
Viðbætur á árinu.....	0	0	0	0
Selt á árinu.....	0	0	0	0
Heilarverð 31/12	56.329.495	8.132.616	64.462.111	64.462.111
Afskrifað 1/1.....	24.203.575	7.319.354	31.522.929	30.396.339
Afskrifað á árinu.....	1.126.590	813.262	1.939.852	1.126.590
Selt á árinu.....	0	0	0	0
Afskrifað samtals 31/12	25.330.165	8.132.616	33.462.781	31.522.929
Bókfært verð samtals.....	30.999.330	0	30.999.330	32.939.182

Sértækt endurmat fasteigna

Sértækt endurmat fasteigna 1.1.	84.464.079	0	84.464.079	79.907.489
Sértækt endurmat fasteigna á árinu	3.096.591	0	3.096.591	4.556.590
Sértækt endurmat fasteigna 31.12.	87.560.670	0	87.560.670	84.464.079
Bókfært verð í árslok	118.560.000	0	118.560.000	117.403.261

Fasteignir sjóðsins eru metnar á gildandi fasteignamati í árslok 2020.

Fasteignir A hluta sjóðsins í árslok 2020 eru eftirfarandi:

	Fasteignamat húseigna	Fasteignamat leigulóða	Brunabótamat	Bókfært verð án endurmats
Háaleitisbraut 11-13, Reykjavík	30.030.000	8.580.000	56.650.000	16.168.332
Melgerði 7, Kópavogi.....	59.750.000	14.400.000	54.720.000	3.378.998
Akurgerði 10, Hrunamannaherppi.....	28.780.000	4.320.000	46.000.000	11.452.000
	118.560.000	27.300.000	157.370.000	30.999.330

5. Eignarhlutar í félögum og samtökum

	2020	2019
Eignarhatur í Sjónarhól.....	1.000.000	1.000.000
Eignarhatur í Fullorðisfræðslu fatlaðra.....	285.000	285.000
Eignarhatur í Tölvumiðstöð fatlaðra.....	30.000	30.000
	1.315.000	1.315.000

6. Birgðir

Birgðir samanstanda af ýmsum listaverkum

Birgðastaða í upphafi árs	1.058.300	1.178.300
Keypt/selt á árinu	110.200	(120.000)
Birgðastaða í lok árs	1.168.500	1.058.300

Skýringar

7. Ýmsar skammtímakröfur	2020	2019
Styrktarlínur	1.787.150	1.412.930
Minningarsjóður Jóhann Guðmundsson	1.584.557	496.357
Útistandandi viðskiptakröfur	7.182.118	4.464.821
Útistandandi vísa og euro kröfur	1.188.683	3.071.297
Útistandandi reikningur hjá RÚV	0	2.000.000
Útistandandi styrkur frá Ríkinu	8.000.000	1.500.000
	<u>19.742.508</u>	<u>12.945.405</u>

8. Fyrirframgreiddur kostnaður

Prentun almanaks	3.722.716	3.750.882
Sölulaun almanaks	3.598.772	2.259.884
Annar kostnaður almanak	2.154.738	1.517.031
	<u>9.476.226</u>	<u>7.527.797</u>

9. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum	2020	2019
Óráðstafað eigið fé:		
Yfirfært f.f. ári	105.310.864	105.026.825
Hagnaður (tap) ársins	21.041.129	284.040
	<u>126.351.993</u>	<u>105.310.864</u>
Sértækt endurmat:		
Yfirfært f.f. ári	84.464.080	79.907.490
Endurmat ársins	3.096.591	4.556.590
	<u>87.560.671</u>	<u>84.464.080</u>
Eigið fé samtals	<u>213.912.664</u>	<u>189.774.944</u>

10. Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreiddur lífeyrissjóður	(325.424)	246.503
Ódgreidd staðgreiðsla	1.517.824	996.275
Ógreitt félagsgjald	0	99.552
Ógreidd önnur launatengd gjöld	(135.862)	(60.750)
Ógreitt tryggingargjald	512.374	309.941
Skuldbinding vegna bókar um réttarstöðu fatlaðs fólks	1.000.000	1.000.000
Aðrir lánadrottinnar	5.080.687	6.005.846
	<u>7.649.599</u>	<u>8.597.367</u>

11. Fyrirfram innheimtar tekjur

Tekjuskráning samtakanna á almanakssölu tekur mið af útgáfuári almanaksins. Tekjur vegna sölu almansks 2021 á árinu 2020 eru færðar sem fyrirframinnheimtar tekjur. Sama á við um útgjöld vegna framleiðslu á almannai 2021 sem falla til á árinu 2020.