

Landssamtökin Þroskahjálp

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit**bls.**

Skýrsla stjórnar.....	2
Áritun endurskoðenda.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5-6
Sjóðstreymi.....	7
Skýringar og sundurliðanir.....	8-13

**Landssamtökin Proskahjálp
Háaleitisbraut 13
108 Reykjavík**

Skýrsla stjórnar

Það er álit stjórnar Landssamtakanna Proskahjálpar að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sjóðsins í árslok 2021, rekstrarangri ársins 2021, og eiginfjárstöðu í árslok 2021, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn samtakanna staðfestir hér ársreikning þennan fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Reykjavík,

8. júní 2022

Frjálskjör þingmanna

[Handwritten signature]

Unnur Helga Öttarsd.

Bylwia B. Kristinsd.

Sigrún Birgisdóttir

Sanna Dýr Ástsd.

1
Olafur Snorvarð Stefánsson

Lea Har Jóhannsdóttir

[Handwritten signature]

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Landsamtakanna Þroskahjálpar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Landssamtakanna Þroskahjálpar fyrir árið 2021 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 undirliggjandi 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 2022

Davíð Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýringar	2021	2020
Rekstrartekjur	2		
Almanakshappdrætti.....		36.301.541	32.090.062
Tímarit.....		533.445	7.746.470
Styrkarsöfnun Markaðsmenn.....		18.251.400	21.763.630
Styrkaráskrift Miðlun.....		32.556.150	28.719.670
Gistiheimilið.....		6.695.740	6.258.304
Sumarhús Flúðum.....		955.000	841.000
Umsýslutekjur frá Húsbyggingasjóði.....		12.119.910	10.583.532
Styrkir.....		48.909.809	34.500.410
Aðildargjöld.....		2.915.000	0
Aðrar tekjur.....		1.150.402	1.214.347
		<u>160.388.397</u>	<u>143.717.425</u>
Rekstrargjöld	3		
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður.....		63.182.660	51.849.655
Kostnaður við almanakshappdrætti.....		21.603.231	9.385.085
Kostnaður við tímarit.....		234.205	6.453.824
Kostnaður við styrktarsöfnun Markaðsmenn.....		7.101.823	9.607.962
Kostnaður við styrkaráskrift Miðlun.....		9.040.502	9.872.245
Kostnaður við rekstur skrifstofu.....		20.214.060	17.323.458
Kostnaður við rekstur gistiheimilis.....		6.592.645	7.388.957
Kostnaður við rekstur sumarhúss Flúðum.....		2.023.051	2.710.017
Annar rekstrarkostnaður.....		18.324.591	6.861.783
		<u>148.316.768</u>	<u>121.452.986</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		12.071.629	22.264.439
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur og verðbætur.....		707.981	412.996
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur.....		(3.266.138)	(1.636.306)
		<u>(2.558.157)</u>	<u>(1.223.310)</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>9.513.472</u>	<u>21.041.129</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýringar	2021	2020
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Fasteignir.....		134.430.000	118.560.000
Áhættufjármunir og langtímakröfur:	5		
Eignahlutir í félögum og samtökum.....		1.315.000	1.315.000
Verðbréf.....		2.152.209	1.624.787
		<u>3.467.209</u>	<u>2.939.787</u>
Fastafjármunir samtals		137.897.209	121.499.787
Veltufjármunir			
Birgðir.....	6	1.153.500	1.168.500
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	8	12.932.750	9.476.226
Húsbyggingasjóður Landssamtakanna Þroskahjálpar.....		37.932.962	34.861.992
Ýmsar skammtímakröfur.....	7	5.775.530	19.742.508
Sjóður og bankainnistöður.....		71.776.055	58.036.109
		<u>129.570.797</u>	<u>123.285.335</u>
Eignir samtals		<u>267.468.006</u>	<u>244.785.122</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eigið fé og skuldir	Skýringar	2021	2020
Eigið fé	9		
Óráðstafað eigið fé.....		133.865.464	126.351.992
Sértækt endurmat fasteigna.....		104.557.261	87.560.671
		<u>238.422.725</u>	<u>213.912.663</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirframinnheimtar tekjur v/almanakshappdrættis.....		21.767.708	15.222.859
Fyrirframinnheimtir styrkir.....	7	0	8.000.000
Ýmsar skammtímaskuldir.....	10	7.277.572	7.649.599
		<u>29.045.280</u>	<u>30.872.458</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>267.468.006</u>	<u>244.785.122</u>

Sjóðstreymi ársins 2021

	Skýringar	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður (tap) ársins		9.513.472	21.041.129
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		1.126.590	1.939.852
Aðrir liðir		(2.527.422)	(85.959)
		<u>8.112.640</u>	<u>22.895.022</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		7.439.484	(8.457.157)
Vörubirgðir		15.000	(110.200)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(1.827.178)	(2.834.521)
		<u>5.627.306</u>	<u>(11.401.878)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		13.739.946	11.493.144
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 á handbæru fé		13.739.946	11.493.144
Handbært fé í byrjun tímabils		58.036.109	46.542.965
Handbært fé í árslok		<u>71.776.055</u>	<u>58.036.109</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 sérstjórn yfir sjóðnum. Sjóðurinn er ekki sjálfstæður lögaðili heldur fellur undir Landssamtök Þroskahjálpar.

Húsbyggingasjóð er skipt upp í tvo hluta. A hluti er gamli hlutinn eins og reksturinn hefur verið fram til ársins 2018. B hlutinn er nýr og 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 2022. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstóligna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.2 Innlausn tekna

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

1.3 Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess er fært 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 bókum sjóðsins.

1.6 Eigið fé

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

Skýringar

	2021	2020
2. Rekstrartekjur		
Almanakshappdrætti		
Seld almanök.....	36.301.541	32.090.062
Tímarit		
Styrkaraðild og styrktarlínur.....	533.445	7.746.470
Styrktarsöfnun og styrktaráskrift		
Styrktarsöfnun Markaðsmenn	18.251.400	21.763.630
Styrktaráskrift Miðlun	32.556.150	28.719.670
	<u>50.807.550</u>	<u>50.483.300</u>
Gistiheimilið		
Styrkur vegna reksturs	6.695.740	6.258.304
Sumarhús Flúðum		
Húsaleigutekjur	955.000	841.000
Umsýslutekjur		
Umsýslutekjur vegna Húsbyggingasjóðs Landssamtakanna	12.119.910	10.583.532
Styrkir og gjafir		
Ríkissjóður, rekstarstyrkur	13.000.000	12.000.000
Ríkissjóður styrkur vegna verkefnisins Með okkar augum	2.000.000	2.000.000
Ríkissjóður styrkur vegna upplýsinga og kennslu varðandi auðlesinn texta	0	6.000.000
Ríkissjóður styrkur vegna Covid-19 faraldursins	0	2.000.000
Ríkissjóður styrkur vegna málefna til birtingar á vefsíðu Fjölmenningsaseturs	0	4.000.000
Ríkissjóður styrkur vegna ungmennaráð	1.000.000	0
Ríkissjóður styrkur vegna kynningarátak um atvinnutækifæri fatlaðs fólks	3.000.000	0
Ríkissjóður styrkur vegna verkefnis í Malaví	4.000.000	0
Ríkissjóður styrkur vegna félagsstarf fullorðinna fatlaðra einstaklinga	3.915.780	0
Ríkissjóður styrkur vegna samhæfingar starfsamtaka og atvinnulífs	2.000.000	0
Ríkissjóður styrkur vegna tekjutapsstyrkur	700.000	0
Ríkissjóður styrkur vegna starfsemi notendaráða	5.000.000	0
Ríkissjóður styrkur vegna fræðsla fyrir fangaverði	3.000.000	0
Ríkissjóður aðrir styrkir á árinu	0	2.860.000
Fenginn arfur	1.991.256	0
Aðrir styrkir og gjafir	9.302.773	5.640.410
	<u>48.909.809</u>	<u>34.500.410</u>
Aðildargjöld		
Aðildargjöld	2.915.000	0
Aðrar tekjur		
Ýmsar tekjur	1.150.402	1.214.347
Rekstrartekjur samtals	<u>160.388.397</u>	<u>143.717.425</u>

Skýringar

3. Rekstrargjöld	2021	2020
Laun og launatengd gjöld		
Laun.....	66.762.558	55.957.218
Bifreiðastyrkur.....	3.425.760	1.902.000
Lífeyrissjóðir, sjúkra og orlofssjóðir.....	10.982.796	7.799.472
Tryggingargjald.....	4.859.448	3.694.652
Eftirlaunaskuldbinding fyrrverandi starfsmanna.....	2.364.942	2.982.166
Annar starfsmannakostnaður.....	318.332	281.520
Laun greidd af VMST.....	(3.251.671)	0
Útseld þjónusta vegna bókhalds og fleira.....	(22.279.505)	(20.767.373)
	<u>63.182.660</u>	<u>51.849.655</u>
Kostnaður vegna almanakshappdrættis		
Söluaun.....	14.515.055	3.417.545
Prentun, setning, hönnun og umsjón.....	3.722.716	3.750.882
Vinningar og myndir.....	472.228	0
Annar kostnaður.....	2.893.232	2.216.658
	<u>21.603.231</u>	<u>9.385.085</u>
Kostnaður vegna tímarits		
Prentun.....	0	1.776.140
Söfnun styrkarlína.....	234.205	2.428.639
Umsjón með útgáfu.....	0	990.000
Dreifing.....	0	435.254
Kostnaðarhlutdeild við skrifstofuhald.....	0	762.835
Pökkun.....	0	60.956
	<u>234.205</u>	<u>6.453.824</u>
Kostnaður við áskriftar og styrktarsafnanir		
Laun við styrktaraðila söfnun.....	7.020.003	7.890.195
Dreifing.....	81.820	1.717.767
Laun við styrkaraðilaáskrift Miðlunar.....	9.040.502	9.872.245
	<u>16.142.325</u>	<u>19.480.207</u>
Kostnaður við rekstur skrifstofu		
Bókhaldsaðstoð og reikningsleg þjónusta.....	7.310.355	6.746.440
Önnur sérfræðiaðstoð.....	875.614	1.716.478
Sími, internet, og burðargjöld.....	1.068.532	404.646
Rafmagn, hiti, ræsting, hússjóður og fl.....	1.803.435	1.959.373
Fasteignagjöld.....	807.262	791.680
Kostnaður við fundi.....	1.948.221	912.451
Rekstur tölvukerfa.....	1.986.616	1.280.889
Ritföng og prentun.....	780.951	197.044
Auglýsingar og styrkir.....	765.880	615.631
Akstur og flutningskostnaður.....	20.870	30.580
Ýmis kostnaður.....	151.692	343.386
Tölvubúnaður og skrifstofuáhöld.....	1.759.731	917.359
Bækur og tímarit.....	225.282	20.100
Brunatrygging fasteigna.....	537.263	375.491
Viðhald húsnæðis.....	697.940	1.234.369
Afskrift húsnæðis.....	489.949	489.949
Afskrift áhalda og tækja.....	0	813.262
Endurgreidd hlutdeild í skrifstofukostnaði.....	(1.015.533)	(1.525.670)
	<u>20.214.060</u>	<u>17.323.458</u>

Skýringar

Kostnaður við gistiheimilið	2021	2020
Laun starfsmanna	2.940.252	3.398.648
Launatengd gjöld	783.739	756.658
Viðhald húsnæðis	476.744	1.001.886
Öryggisgæsla og brunavarnakerfi	117.016	237.083
Fasteignagjald	329.761	323.502
Rafmagn og hiti	199.247	236.311
Tryggingar	81.012	76.083
Simakostnaður	235.231	179.197
Ýmis kostnaður	63.769	66.413
Hlutdeild í skrifstofukostnaði	1.015.533	762.835
Afskrift gisiheimilis	350.341	350.341
	<u>6.592.645</u>	<u>7.388.957</u>

Kostnaður við sumarhús Flúðum

Fasteignagjöld	284.695	351.335
Rafmagn og hiti	174.955	123.904
Viðhald húss og búnaðar	853.034	1.111.343
Umsjón og eftirlit	127.707	448.361
Annar kostnaður	296.360	388.774
Afskrift húss	286.300	286.300
	<u>2.023.051</u>	<u>2.710.017</u>

Annar rekstrarkostnaður

Ferðakostnaður	54.504	154.417
Landsþing	1.550.523	0
Fulltrúaráðsfundur	0	13.552
Aðildargjöld	523.672	535.581
Dagur fatlaðara Múrbrjótur	335.169	0
Alþjóðadagur fatlaðra	0	91.818
Ferða og dagpeningar stjórnar	56.470	103.480
Ráðstefnur og þátttaka í ráðstefnum	411.367	123.548
Seinfærir foreldrar	20.000	139.500
Barnaþing	0	303.500
Fötluð börn af erlendum uppruna	0	83.124
Útgáfukostnaður vegna myndbanda fyrir erlenda foreldra	0	939.174
Miðlun vegna kosningaauglýsingar	3.212.224	0
Verkefni vegna Malaví	2.569.132	0
Verkefni notendaráðs fært til Fjölmenntar	5.000.000	0
Ýmis önnur verkefni	1.591.530	1.374.089
Átak styrkur samkv. samkomulagi	1.000.000	1.000.000
Með okkar augum	2.000.000	2.000.000
	<u>18.324.591</u>	<u>6.861.783</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir, afskriftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að fráðregnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði:

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir, afskriftir þeirra greinast þannig:

		31.12.2021	31.12.2020
	Fasteignir	Samtals	Samtals
Heildarverð 1/1.....	56.329.495	56.329.495	56.329.495
Viðbætur á árinu.....	0	0	0
Selt á árinu.....	0	0	0
Heildarverð 31/12	56.329.495	56.329.495	56.329.495
Afskrifað 1/1.....	25.330.165	25.330.165	24.203.575
Afskrifað á árinu.....	1.126.590	1.126.590	1.126.590
Selt á árinu.....	0	0	0
Afskrifað samtals 31/12	26.456.755	26.456.755	25.330.165
Bókfært verð samtals.....	29.872.740	29.872.740	30.999.330

Sértækt endurmat fasteigna

Sértækt endurmat fasteigna 1.1.	87.560.670	87.560.670	175.121.340	84.464.079
Sértækt endurmat fasteigna á árinu	16.996.590	16.996.590	33.993.180	3.096.591
Sértækt endurmat fasteigna 31.12.	104.557.260	104.557.260	209.114.520	87.560.670
Bókfært verð í árslok	104.557.260	134.430.000	238.987.260	118.560.000

Fasteignir sjóðsins eru metnar á gildandi fasteignamati í árslok 2021.

Fasteignir A hluta sjóðsins í árslok 2021 eru eftirfarandi:

	Fasteignamat húseigna	Fasteignamat leigulóða	Brunabótamat	Bókfært verð án endurmats
Háaleitisbraut 11-13, Reykjavík	32.150.000	9.190.000	63.490.000	15.678.383
Melgerði 7, Kópavogi.....	68.550.000	16.550.000	61.630.000	3.028.657
Akurgerði 10, Hrunamannahreppi.....	33.730.000	5.120.000	51.600.000	11.165.700
	134.430.000	30.860.000	176.720.000	29.872.740

5. Eignarhlutar í félögum og samtökum

	2021	2020
Eignarhutar í Sjónarhól.....	1.000.000	1.000.000
Eignarhutar í Fullorðisfræðslu fatlaðra.....	285.000	285.000
Eignarhutar í Tölvumiðstöð fatlaðra.....	30.000	30.000
	1.315.000	1.315.000

6. Birgðir

Birgðir samanstanda af ýmsum listaverkum

Birgðastaða í upphafi árs	1.168.500	1.168.500
Keypt/selt á árinu	(15.000)	0
Birgðastaða í lok árs	1.153.500	1.168.500

Skýringar

7. Ýmsar skammtímakröfur	2021	2020
Styrktarlínur	0	1.787.150
Minningarsjóður Jóhann Guðmundsson	373.357	1.584.557
Útistandandi viðskiptakröfur	5.402.173	7.182.118
Útistandandi vísa og euro kröfur	0	1.188.683
Útistandandi styrkur frá ríkinu	0	8.000.000
	<u>5.775.530</u>	<u>19.742.508</u>
8. Fyrirframgreiddur kostnaður		
Prentun almanaks	3.939.580	3.722.716
Sölu laun almanaks	6.622.135	3.598.772
Annar kostnaður almanak	2.371.035	2.154.738
	<u>12.932.750</u>	<u>9.476.226</u>
9. Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum		
Óráðstafað eigið fé:		
Yfirfært f.f. ári	126.351.992	105.310.864
Leiðrétting vegna fyrra árs	(2.000.000)	0
Hagnaður (tap) ársins	9.513.472	21.041.129
	<u>133.865.464</u>	<u>126.351.992</u>
Sértækt endurmat:		
Yfirfært f.f. ári	87.560.671	84.464.080
Endurmat ársins	16.996.590	3.096.591
	<u>104.557.261</u>	<u>87.560.671</u>
Eigið fé samtals	<u>238.422.725</u>	<u>213.912.663</u>
10. Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreiddur lífeyrissjóður	(222.755)	(325.424)
Ódgreidd staðgreiðsla	2.230.675	1.517.824
Ógreitt félagsgjald	0	0
Ógreidd önnur launatengd gjöld	(284.212)	(135.862)
Ógreitt tryggingargjald	628.149	512.374
Skuldbinding vegna bókar um réttarstöðu fatlaðs fólks	0	1.000.000
Aðrir lánaðrotnar	4.925.715	5.080.687
	<u>7.277.572</u>	<u>7.649.599</u>
11. Fyrirfram innheimtar tekjur		

Tekjuskráning samtakanna á almanakssölu tekur mið af útgáfuári almanaksins. Tekjur vegna sölu almanaks 2022 á árinu 2021 eru færðar sem fyrirframinnheimtar tekjur. Sama á við um útgjöld vegna framleiðslu á almanaki 2022 sem falla til á árinu 2021.