

# **NPA miðstöðin svf.**

**kt. 660710-0270**

**Hátún 12  
105 Reykjavík**

**Ársreikningur  
2019**

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og áritun stjórnar .....	3	Efnahagsreikningur .....	6 -7
Áritun endurskoðanda .....	4	Sjóðstreymisyfirlit .....	8
Rekstrarreikningur .....	5	Skýringar .....	9 - 12

# Skýrsla og áritun stjórnar

Tilgangur og markmið félagsins er að styðja fatlað fólk við að útvega og skipuleggja persónulega aðstoð. Starfsemin byggir á hugmyndafræði um **Sjálfstætt líf** (Independent Living) og uppfyllir skilyrði til aðildar að Evrópusamtökum um sjálfstætt líf (ENIL, European Network on Independent Living).

Notendastýrð persónuleg aðstoð er þjónusta sem skipulögð er af notandanum og miðar að því að hann eigi kost á að taka fullan þátt í þjóðfélaginu á jafnréttisgrundvelli.

Notendastýrð persónuleg aðstoð byggir á:

- Að fatlað fólk hafi fulla stjórn á allri aðstoð sem það telur sig þurfa, m.a. með því að ákveða hver, hvar, hvernig og hvenær aðstoðin er veitt.
- Að fatlað fólk njóti jafnréttis og taki þátt í samfélaginu.

Hagnaður ársins var umtalsvert mikill á þessu ári vegna mikillar fjölgunar félagsfólks á árinu. Miðstöðin náði ekki að vaxa í samræmi við fjölgunina, einkum vegna þess að húsnæði miðstöðvarinnar á árinu bauð ekki uppá slíkt. Miðstöðin flutti starfsemi sína í nýtt og hentugra húsnæði á árinu 2020 sem mun gera miðstöðinni kleift að þjónusta félagsfólk sitt betur til framtíðar.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður 22 millj. kr. af rekstri félagsins á árinu 2019 í samanburði við hagnað að fjárhæð 9,9 millj. kr. árið áður. Eignir félagsins í árslok voru 225 millj. kr. og námu skuldir félagsins 174,3 millj. kr. Eigið fé félagsins var jákvætt um 50,8 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi. Stofnfé félagsins nam í árslok 570 þús. kr.

Í árslok 2019 störfuðu 161 starfsmenn hjá félaginu í 96,17 stöðugildum, þar af 91,41 vegna aðstoðarfólks og 4,76 vegna starfsfólks skrifstofunnar.

Inneign starfsmanna NPA miðstöðvarinnar svf. vegna orlofs frá 1.maí nam um áramót 1.818.350 kr.

Stjórn NPA miðstöðvarinnar svf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Kópavogur, dagsetning 4. júní 2020

Stjórn:

**Rúnar Björn-Porkelsson**  
NL 080582-4209

*Hallgrímur Eymundsson*

P S G

# Áritun endurskoðanda

---

Stjórn NPA miðstöðvarinnar svf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings NPA miðstöðvarinnar ehf. fyrir árið 2019 byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningur hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

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

Við höfum beitt faglegri þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða stjórnendur félagsins við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirætlum síðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Við höfum því ekki endurskoðað eða kannað ársreikninginn og látum ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, dagsetning 4. júní 2020

**BDO ehf.**



Sigrún Guðmundsdóttir

Löggiltur endurskoðandi

# Rekstrarreikningur ársins 2019

<b>Rekstur</b>		Skýr.	2019	2018
<b>Rekstrartekjur:</b>				
Seld þjónusta og aðrar tekjur .....	1	643.802.184	317.492.124	
<b>Rekstrartekjur samtals</b>		<b>643.802.184</b>	<b>317.492.124</b>	
<b>Rekstrargjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	3	609.185.212	297.295.964	
Annar starfsmannakostnaður .....	3	631.777	634.159	
Aðkeypt þjónusta .....	4	111.474	0	
Annar rekstrarkostnaður .....	5	12.687.634	9.994.805	
<b>Rekstrargjöld samtals</b>		<b>622.616.097</b>	<b>307.924.928</b>	
<b>Rekstrarhagnaður (-tap) án fjármunatekna og fjármagnsgjalda</b>		<b>21.186.087</b>	<b>9.567.196</b>	
Vaxtatekjur og verðbætur .....	6	1.302.150	774.174	
Vaxtagjöld og verðbætur .....	6	( 116.643)	( 247.873)	
Fjármagnstekjuskattur .....	6	( 286.473)	( 170.319)	
<b>Samtals</b>		<b>899.034</b>	<b>355.982</b>	
<b>Hagnaður ársins (- tap)</b>		<b>22.085.121</b>	<b>9.923.178</b>	

## 31. desember 2019

---

### Eignir

	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
<b>Veltufjármunir:</b>			
Viðskiptakröfur .....	7	50.094.497	1.326.262
Innstæður í innlánsstofnunum .....	8	174.951.632	56.645.600
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<b>225.046.129</b>	<b>57.971.862</b>
<b>Eignir samtals</b>		<b>225.046.129</b>	<b>57.971.862</b>

## 31. desember 2019

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
<b>Eigið fé:</b>			
Stofnfé .....	9	570.000	570.000
Óráðstafað eigið fé 01.01 .....	9	28.133.180	18.210.002
Hagnaður (-tap) ársins .....	9	22.085.121	9.923.178
<b>Eigið fé samtals</b>		<b>50.788.301</b>	<b>28.703.180</b>
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Viðskiptaskuldir .....	10	87.792.871	2.995.769
Ógreitt vegna félagsmanna .....	11	53.724.675	10.358.917
Ógreitt vegna starfsfólks .....	12	32.740.282	15.913.996
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>		<b>174.257.828</b>	<b>29.268.682</b>
<b>Skuldir samtals</b>		<b>174.257.828</b>	<b>29.268.682</b>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>225.046.129</b>	<b>57.971.862</b>

## Sjóðstreymisyfirlit árið 2019

	Skýr.	2019	2018
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Hagnaður (-tap) ársins .....		22.085.121	9.923.178
<b>Veltufé (til) frá rekstri</b>		<b><u>22.085.121</u></b>	<b><u>9.923.178</u></b>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun / (hækkun) .....	( 48.768.235)		6.534.181
Skammtímaskuldir, hækkun / (lækkun) .....	144.989.146		10.026.710
<b>Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>		<b><u>96.220.911</u></b>	<b><u>16.560.891</u></b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b><u>118.306.032</u></b>	<b><u>26.484.069</u></b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun</b> .....		<b><u>56.645.600</u></b>	<b><u>30.161.531</u></b>
<b>Handbært fé í árslok</b> .....		<b><u>174.951.632</u></b>	<b><u>56.645.600</u></b>



# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### *Grundvöllur reikningsskila*

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskílum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Óverulegar breytingar hafa verið gerðar á framsetningu einstakra liða og samanburðartölum breytt til samræmis. Lögheimili félagsins er að Hátúni 12, 105 Reykjavík.

### *Innlausn tekna*

Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar hún hefur verið innt af hendi. Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst yfir til kaupanda.

<b>1 Seldar vörur og þjónusta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Umsýslugjald .....	74.541.029	33.811.005
Innheimt vegna greiddum launakostnaði aðstoðarfólks félagsmanna .....	569.261.155	280.637.459
Seld þjónusta .....	0	43.660
Styrkir frá félagssamtökum .....	0	3.000.000
<b>Seld þjónusta og aðrar tekjur samtals</b>	<b>643.802.184</b>	<b>317.492.124</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Fjöldi umsýslusamninga voru í árslok .....	40	22

## Skýringar, frh.:

### 2 Starfsmannamál

**Laun, launatengd gjöld og annar starfsmannakostnaður á árinu námu alls 609.816.989 kr. Þar af voru laun og launatengd gjöld vegna rekstrar NPA-miðstöðvarinnar 38.344.938 kr.**

	2019	2018
Fjöldi starfsmanna vegna reksturs NPA miðstöðvarinnar svf. í árslok .....	7,0	3,0
Starfsmannafjöldi aðstoðarfólks félagsmanna í árslok .....	154,0	89,0
<b>Starfsmannafjöldi samtals</b>	<b>161,0</b>	<b>92,0</b>

	2019	2018
Fjöldi stöðugilda vegna reksturs NPA miðstöðvarinnar svf. í árslok .....	4,76	2,25
Fjöldi stöðugilda aðstoðarfólks félagsmanna í árslok .....	91,41	45,31
<b>Stöðugildi samtals</b>	<b>96,17</b>	<b>47,56</b>

### 3 Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2019	2018
Laun vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	30.207.276	12.809.657
Stjórnarlausn .....	351.000	318.000
Bifreiðastyrkur vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	148.819	155.672
Fjarskiptakostnaður vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	100.000	110.000
Dagpeningar vegna ferðalaga vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	709.807	59.009
Tryggingagjald vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	2.334.286	1.026.773
Lífeyrissjóðsmótframlag vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	3.975.174	1.596.061
Sjóðagjöld - mótframlög vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	505.489	223.965
Annar starfsmannakostnaður starfsmanna félagsmanna .....	4.000	0
<b>Samtals laun og launatengd gjöld starfsmanna vegna reksturs félagsins</b>	<b>38.335.851</b>	<b>16.299.137</b>

Laun aðstoðarfólks félagsmanna .....	471.213.393	232.375.738
Bifreiðastyrkur aðstoðarfólks félagsmanna .....	685.179	351.945
Dagpeningar vegna ferðalaga vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	1.176.887	0
Tryggingagjald vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	34.863.967	17.770.169
Lífeyrissjóðsmótframlag vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	55.148.810	26.690.839
Sjóðagjöld - mótframlög vegna rekstrar NPA miðstöðvarinnar .....	7.741.195	3.806.256
Annar starfsmannakostnaður starfsmanna félagsmanna .....	19.930	1.880
<b>Samtals laun og launatengd gjöld aðstoðarfólks félagsmanna</b>	<b>570.849.361</b>	<b>280.996.827</b>

**Laun og launatengd gjöld samtals** **609.185.212**    **297.295.964**

#### Tryggingar og annar starfsmannakostnaður:

Trygging starfsfólks .....	306.184	289.079
Endurmenntun og námskeið .....	119.400	53.000
Árshátíð, jólagjafir og fl. ....	206.193	292.080
<b>Tryggingar og annar starfsmannakostnaður samtals</b>	<b>631.777</b>	<b>634.159</b>

**Laun, launatengd gjöld og annar starfsmannakostnaður samtals** **609.816.989**    **297.930.123**

### 4 Aðkeypt þjónusta

Aðkeypt þjónusta túlkun og fleira .....	111.474	0
<b>Aðkeypt þjónusta samtals</b>	<b>111.474</b>	<b>0</b>

## Skýringar, frh.:

<b>5 Annar rekstrarkostnaður</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Rekstur húsnæðis:</i>		
Húsaleiga .....	4.734.547	1.585.923
Rekstur sameignar og þrif húsnæðis .....	507.458	0
Öryggisgæsla .....	192.465	0
Hreinlætisvörur, þvottur og hjálpartæki .....	37.036	17.515
<b>Rekstur húsnæðis samtals</b>	<b>5.471.506</b>	<b>1.603.438</b>
<i>Rekstur áhalda og tækja:</i>		
Viðhald og rekstur áhalda og tækja .....	135.047	249.504
Gjaldfærðir rekstrarfjármunir .....	973.530	1.510.123
Gjaldfærður hugbúnaður .....	1.914	0
Gjaldfærður vélbúnaður .....	484.162	701.510
<b>Rekstur áhalda og tækja samtals</b>	<b>1.594.653</b>	<b>2.461.137</b>
<i>Aðkeyptur akstur:</i>		
Aðkeyptur sendibifreiða .....	0	7.000
Aðkeyptur akstur leigubíla .....	43.343	39.089
Annar kostnaður .....	0	310
<b>Aðkeyptur akstur samtals</b>	<b>43.343</b>	<b>46.399</b>
<i>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður:</i>		
Internet og sími .....	346.563	207.867
Burðargjöld .....	18.599	7.120
Pappír, prentun og ritföng .....	216.878	139.100
Fréttabréf og útgáfa bæklinga .....	48.360	0
Skrifstofuáhöld .....	0	16.349
Rekstur tölvukerfis .....	607.363	441.660
Kaffikostnaður vegna skrifstofu .....	82.059	26.461
Annar skrifstofukostnaður .....	0	29.491
<b>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður samtals</b>	<b>1.319.822</b>	<b>868.048</b>
<i>Stjórnsýsla og umsýsla:</i>		
Endurskoðun og reikningsskil .....	261.357	239.940
Umsýsla og bókhaldsþjónusta .....	287.965	3.455.580
Opinber gjöld .....	6.000	0
Sérfræðikostnaður .....	1.223.635	7.000
Ferðakostnaður .....	844.698	137.115
Ráðstefnu- og námskeiðskostnaður .....	150.443	0
Funda- og viðskiptakostnaður .....	383.057	309.997
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....	0	82.980
Auglýsingar .....	706.922	567.959
Þjónustugjöld banka og Visa/Euro .....	122.043	51.136
Innheimtukostnaður .....	22.465	0
Starfsábyrgðartrygging .....	187.279	164.076
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur .....	62.446	0
<b>Stjórnsýsla og umsýsla samtals</b>	<b>4.258.310</b>	<b>5.015.783</b>
<b>Annar rekstrarkostnaður samtals</b>	<b>12.687.634</b>	<b>9.994.805</b>
<b>6 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:</b>		
Vaxtatekjur .....	1.302.150	774.174
Vaxtagjöld .....	0	( 19.670)
Dráttarvextir .....	( 116.643)	( 228.203)
Fjármagnstekjuskattur .....	( 286.473)	( 170.319)
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals</b>	<b>899.034</b>	<b>355.982</b>

## Skýringar, frh.:

<b>7 Viðskiptakröfur</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Viðskiptamenn .....	50.059.497	1.326.262
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	35.000	0
<b>Skammtímakröfur samtals</b>	<b>50.094.497</b>	<b>1.326.262</b>
<b>8 Handbært fé</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Reikningur nr. 0515-26-2660710 .....	22.367.935	23.091.568
Master Card skrifstofa .....	132.396	265.230
Reikningur nr. 0515-14-405266 .....	152.444.331	33.272.780
Master Card fyrirframgreitt .....	6.970	16.022
<b>Handbært fé samtals</b>	<b>174.951.632</b>	<b>56.645.600</b>
<b>9 Yfirlit um eiginfjárreikninga</b>		
<b>Stofnfé í árslok nam 570 þúsund kr. Allir félagsmenn hafa jafnan atkvæðisrétt skv. samþykktum félagsins.</b>		
	<b>Stofnfé</b>	<b>Óráðstafað eigið fé</b>
		<b>Samtals</b>
Eigið fé í ársbyrjun 2018 .....	570.000	18.210.002
Hagnaður (tap) ársins .....		9.923.178
Eigið fé í lok árslok 2018 .....	570.000	28.133.180
Hagnaður (tap) ársins .....		22.085.121
<b>Eigið fé í árslok 2019 .....</b>	<b>570.000</b>	<b>50.218.301</b>
<b>10 Viðskiptaskuldir</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Lánardrottinnar .....	87.792.871	2.995.769
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>	<b>87.792.871</b>	<b>2.995.769</b>
<b>11 Ógreitt vegna félagsmanna</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Krafa félagsins vegna skulda félagsmanna á NPA samningum .....	( 1.717.399)	( 2.390.355)
Skuld félagsins vegna inneigna félagsmanna á NPA samningum .....	55.442.074	12.749.272
<b>Ógreitt vegna félagsmanna samtals</b>	<b>53.724.675</b>	<b>10.358.917</b>
<b>12 Ógreitt vegna starfsfólks</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Ógreidd laun .....	348.290	1.068.292
Ógreiddur lífeyrissjóður .....	8.910.413	4.277.831
Ógreidd sjóðagjöld .....	1.366.667	570.014
Ógreitt orlof .....	4.543.440	2.092.329
Ógreitt meðlag .....	0	12.852
Ógreidd staðgreiðsla .....	13.587.065	5.969.349
Ógreitt tryggingagjald .....	3.984.407	1.913.329
Ógreiddir skattar utan staðgreiðslu .....	0	10.000
<b>Ógreitt vegna starfsfólks samtals</b>	<b>32.740.282</b>	<b>15.913.996</b>