

Samhjálp

Ársreikningur 2024

Samhjálp
Skútuvogi 1-G
104 Reykjavík

Kt. 551173-0389

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur Samhjálpar er að veita bjargir til þeirra einstaklinga sem halloka hafa farið í lífinu, vegna sjúkdóma, fíknar, fátæktar eða annarra samfélagslegra vandamála og með því stuðla að velferð og sjálfsbjörg þeirra.

Ársreikningur Samhjálpar fyrir árið 2024 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur félagsins á árinu 539,8 millj. kr. og afkoma ársins 43,2 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins 550,3 millj. kr. í árslok og eigið fé nam 476,7 millj. kr.

Húsaleigusamningi vegna Kaffistofu Samhjálpar hefur verið sagt upp af leigusala og því er til staðar óvissa um áframhald kaffistofunnar.

Í árslok var hreint veltufé jákvætt um 112,2 millj. kr. en það var jákvætt um 69,7 millj. kr. í lok síðasta árs. Áfram verður unnið að því að efla reksturinn og styrkja innviði starfseminnar, þannig að reksturinn standi ávallt undir sér og að Samhjálp geti boðið faglega og árangursríka aðstoð og utnumhald til þeirra sem á þurfa að halda.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samhjálpar hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2024 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 6. maí 2025

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til Samhjálpur

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Samhjálpur fyrir árið 2024. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2024 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2024, í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal alla verulega annmarka á innra eftirliti sem við greinum við

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

Reykjavík, 6. maí 2025

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrartekjur			
Ríkissjóður		241.479.532	240.433.336
Reykjavíkurborg		27.047.963	21.454.311
Kópavogsbær		38.186.902	35.546.720
Húsaleiga og þjónustugjöld		52.212.102	66.681.094
Aðrar tekjur		180.893.608	187.028.840
	2	<u>539.820.107</u>	<u>551.144.301</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	6	310.093.024	262.978.876
Húsnæðiskostnaður		49.680.799	91.283.799
Annar rekstrarkostnaður		133.351.944	173.416.017
		<u>493.125.767</u>	<u>527.678.692</u>
Afkoma fyrir afskriftir		46.694.340	23.465.609
Afskriftir	7	(4.730.401)	(4.084.416)
Afkoma fyrir fjármagnsliði		<u>41.963.939</u>	<u>19.381.193</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		6.275.537	3.635.598
Vaxtagjöld og verðbætur		(5.015.491)	(5.116.580)
		<u>1.260.046</u>	<u>(1.480.982)</u>
Afkoma ársins	9	<u><u>43.223.985</u></u>	<u><u>17.900.211</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir

	Skýr.	2024	2023
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		293.470.812	268.377.347
Viðbygging Hlaðgerðarkoti		99.129.188	100.172.653
Bífreiðar, áhöld og tæki		1.172.818	2.037.908
	3,7	<u>393.772.818</u>	<u>370.587.908</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur	4	25.296.277	22.476.160
Framkvæmda- og uppbyggingarsjóður		102.784.745	70.059.683
Handbært fé		28.417.208	27.153.522
Veltufjármunir samtals		<u>156.498.230</u>	<u>119.689.365</u>
Eignir samtals		<u><u>550.271.048</u></u>	<u><u>490.277.273</u></u>

Eigið fé og skuldir

Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		249.868.822	204.367.901
Endurmatsreikningur		226.878.796	201.240.421
Eigið fé samtals	9	<u>476.747.618</u>	<u>405.608.322</u>
Langtímaskuldir			
Vaxtaberandi skuldir	10	<u>29.222.937</u>	<u>34.702.640</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		12.035.589	14.266.429
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	5.479.703	5.479.703
Aðrar skammtímaskuldir		26.785.201	30.220.179
		<u>44.300.493</u>	<u>49.966.311</u>
Skuldir samtals		<u>73.523.430</u>	<u>84.668.951</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>550.271.048</u></u>	<u><u>490.277.273</u></u>

Ársreikningur Samhjálpár 2024

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Samhjalpar er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Innlausn tekna

Tekjur eru færðar þegar þær falla til en eru þó ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir eru færðar á fasteignamati og er hækkun þess færð beint á eigið fé sem endurmat. Fasteignir eru afskrifaðar um 1% á ári frá því að nýting þeirra hefst. Aðrir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til 10% niðurlagsverði er náð.

4. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

5. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

6. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2024	2023
Laun	246.429.255	204.856.363
Bifreiðastyrkir	9.679.475	9.589.224
Áunnið orlof	(808.637)	2.378.728
Lífeyrisiðgjöld	31.075.049	25.217.279
Tryggingagjald	18.239.062	15.204.429
Önnur laun og launatengd gjöld	5.478.820	5.732.853
	<u>310.093.024</u>	<u>262.978.876</u>
Meðalfjöldi starfsmanna miðað við heilsársstörf	30	28

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Viðbygging	Áhöld og tæki	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2024.....	282.184.658	104.346.513	5.342.811	4.393.977	396.267.959
Afskrifað 1.1. 2024.....	(13.807.311)	(4.173.860)	(3.744.301)	(3.954.579)	(25.680.051)
Bókfært verð 1.1.2024.....	268.377.347	100.172.653	1.598.510	439.398	370.587.908
Endurmat ársins.....	27.915.311				27.915.311
Afskrifað á árinu	(2.821.846)	(1.043.465)	(425.692)	(439.398)	(4.730.401)
Bókfært verð 31.12.2024...	<u>293.470.812</u>	<u>99.129.188</u>	<u>1.172.818</u>	<u>0</u>	<u>393.772.818</u>
Afskriftarhlutfall.....	1%	1%	20%	20%	

Fasteignamat fasteignar nam 392,6 millj. kr. í árslok 2024 og brunabótamat var 861,9 millj. kr.

Skýringar frh.

8. Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

Fasteignin að Hlaðgerðarkoti hefur verið veðsett til tryggingar lánum að fjárhæð 34,7 millj. kr. í árslok. Samhjálp hefur lagt fram bankaábyrgð að fjárhæð 2,5 millj. kr. vegna reksturs áfangaheimilis að Nýbýlavegi ásamt 2,2 millj.kr. tryggingarbréfi vegna greiðslukorta félagsins.

9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Endurmats- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2024	201.240.421	204.367.901	405.608.322
Endurmat ársins	27.915.311		27.915.311
Upplausn endurmats	(2.276.936)	2.276.936	0
Afkoma ársins		43.223.985	43.223.985
Staða 31.12.2024	226.878.796	249.868.822	476.747.618

10. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	2024	2023
Óverðtryggð lán frá lánastofnun	34.702.640	40.182.343
Næsta árs afborgun	(5.479.703)	(5.479.703)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	29.222.937	34.702.640
	2024	2023
Afborganir 2024	0	5.479.703
Afborganir 2025	5.479.703	5.479.703
Afborganir 2026	5.479.703	4.126.567
Afborganir 2027	4.126.567	3.450.000
Afborganir 2028	3.450.000	3.450.000
Afborganir síðar	16.166.667	18.196.370
	34.702.640	40.182.343

Félagið er með þrjú óverðtryggð veðskuldabréf með breytilegum kjörvöxtum hjá viðskiptabanka eins og þeir ákvarðast hverju sinni. Vextir lánanna voru 12,35 - 12,75% í árslok. Lánin greiðast með mánaðarlegum greiðslum á 8, 15 og 20 árum.

11. Skuldbindingar vegna leigusamninga

Félagið hefur gert leigusamning um húsnæði í Skútuvogi 1-G, sem er með 6 mánaða uppsagnarfresti. Leigusamningur um eign í Borgartúni 3 er ótímabundinn með almennum uppsagnarfresti. Heildarskuldbindingar vegna leigusamninga, sem ekki eru færðar í efnahagsreikning, eru samkvæmt samningum 4 millj. kr. í árslok 2024.

Sundurliðanir

	2024	2023
Aðrar tekjur		
Styrkir frá einstaklingum og fyrirtækjum	172.273.142	163.361.385
Nytjamarkaður	1.516.000	18.226.219
Aðrar tekjur	7.104.466	5.441.236
	<u>180.893.608</u>	<u>187.028.840</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Laun	246.429.255	204.856.363
Mótframlag í lífeyrissjóð	31.075.049	25.217.279
Tryggingagjald	18.239.062	15.204.429
Bifreiðastyrkir	9.679.475	9.589.224
Áunnið orlof	(808.637)	2.378.728
Sjóðagjöld	4.811.868	3.902.365
Samgöngustyrkur	0	362.500
Dagpeningar	0	211.800
Endmenntun og námskeið	666.952	1.256.188
	<u>310.093.024</u>	<u>262.978.876</u>
Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga	11.746.098	36.942.996
Viðhald húsnæðis	11.622.934	24.522.319
Hússjóðir í leiguhúsnæði	546.019	1.125.607
Fasteigna- og fráveitugjöld	1.031.208	1.070.123
Rafmagn	3.467.315	3.813.309
Hiti	2.032.830	2.931.998
Gáma- og sorpþjónusta	6.575.146	7.224.741
Húsbúnaður og innréttingar	1.228.763	4.755.225
Hreinlætisvörur	1.576.648	2.276.982
Hreinsun og þrif	0	1.829.191
Tryggingar	1.215.065	1.049.775
Öryggis- og vaktþjónusta	1.766.475	1.516.300
Sérstakir þjónustuaðilar	6.872.298	2.225.233
	<u>49.680.799</u>	<u>91.283.799</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2024	2023
Annar rekstrarkostnaður		
Kostnaður vegna fjáraflana	49.204.934	69.202.856
Verktakagreiðslur	11.279.372	30.571.658
Matvara	25.398.280	23.113.390
Lækna- og lyfjakostnaður	6.740.084	5.650.353
Rekstur bifreiða og aksturskostnaður	9.104.885	4.975.243
Sími og internet	668.511	1.243.552
Pappír, prentun og ritföng	708.410	696.565
Burðargjöld	114.256	577.478
Fjölmiðlar	493.383	341.981
Vátryggingar	611.029	779.363
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	4.854.682	9.021.168
Áhöld, tæki og búnaður	3.591.447	3.534.130
Sérfræðipjónusta	6.856.526	7.705.472
Rekstur tölvukerfis og heimasíðu	6.664.688	9.180.047
Bankakostnaður og þjónustugjöld	2.393.473	4.051.265
Styrkir	34.000	183.473
Ýmis gjöld	4.633.984	2.588.023
	<u>133.351.944</u>	<u>173.416.017</u>

Viðauki - óendurskoðað

Ársuppgjör 2024 - Hlaðgerðarkot

	Skýr.	2024
Rekstrartekjur		
Innritunargjöld		39.738.850
Rekstrartekjur frá Ríkissjóð		235.679.532
Sölutekjur/Annað		1.478.100
		<u>276.896.482</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld		131.265.776
Rekstur fasteignar	1	14.128.471
Annar rekstrarkostnaður HLK	2	53.075.830
Sameiginlegur kostnaður	3	69.296.747
		<u>267.766.824</u>
Afkoma ársins		<u><u>9.129.658</u></u>

Skýringar

1. Rekstur fasteignar		2024
Viðhald húsnæðis		10.286.710
Hiti og rafmagn		2.810.553
Fasteignagjöld		1.031.208
		<u>14.128.471</u>
2. Annar rekstrarkostnaður HLK		2024
Matarkostnaður		17.661.027
Verktaktar		12.351.338
Annar kostnaður		23.063.465
		<u>53.075.830</u>

3. Sameiginlegur kostnaður
Sameiginlegur kostnaður felur í sér þátttöku í almennum kostnaði svo sem vegna yfirstjórnar, rekstrar skrifstofu og öðru sem tilfellur sem ekki er hægt að heimfæra beint á deildir.

Viðauki - óendurskoðað

Ársuppgjör 2024 - Miklabraut 18

	Skýr.	2024
Rekstrartekjur		
Leigutekjur		9.832.952
Tekjur frá RVK		13.975.957
		<u>23.808.909</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld		12.165.495
Rekstur fasteignar	1	827.697
Annar rekstrarkostnaður M18	2	4.151.019
Sameiginlegur kostnaður	3	6.905.812
		<u>24.050.023</u>
Afkoma ársins	(	<u><u>241.114)</u></u>

Skýringar

1. Rekstur fasteignar

Rekstur fasteignar felst í hita og rafmagnskostnaði.

2. Annar rekstrarkostnaður M18

	2024
Matarkostnaður	3.025.528
Öryggisþjónusta	383.043
Sími og internet	206.040
Annar kostnaður	536.408
	<u>4.151.019</u>

3. Sameiginlegur kostnaður

Sameiginlegur kostnaður felur í sér þátttöku í almennum kostnaði svo sem vegna yfirstjórnar, rekstrar skrifstofu og öðru sem tilfellur sem ekki er hægt að heimfæra beint á deildir.