Þjónustumiðstöð Kópavogsbæjar

ÁRSREIKNINGUR 2023

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Skýrsla og áritun bæjarstjóra

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt ársreikningi 2023 nam rekstrartap stofnunarinnar 313 m.kr. á árinu. Eigið fé var í lok árs neihvætt um 1.046 m.kr. en var neikvætt um 733 m.kr. í byrjun árs. Bæjarstjóri leggur til að rekstrartap ársins flytjist á óráðstafað eigið fé. Að öðru leiti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu stofnunarinnar og reksturs hennar á liðnu ári.

Bæjarstjóri Kópavogsbæjar staðfestir hér með ársreikning Þjónustumiðstöðvar Kópavogs fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Kópavogi 14. maí 2024

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Þjónustumiðstöðvar Kópavogsbæjar fyrir árið 2023 og við vinnu okkar byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur sjóðsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og 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 stofnunina 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 bæjarstjórn og bæjarstjóra.

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. maí 2024

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ljósbrá Baldursdóttir
löggiltur endurskoðandi

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Rekstrartekjur:				
Útseld vinna og efni	8	**489.134**	**573.522**	**465.240**
		489.134	**573.522**	**465.240**
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	9	**505.631**	**557.845**	**522.246**
Annar rekstrarkostnaður	10	**147.091**	**130.251**	**128.487**
Afskriftir	5	**42.167**	**33.960**	**38.427**
		694.888	**722.055**	**689.160**
Tap án fjármagnsliða		**(205.754)**	**(148.534)**	**(223.920)**
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld	2	**(107.315)**	**(85.624)**	**(120.408)**
		(107.315)	**(85.624)**	**(120.408)**
Tap ársins		**(313.069)**	**(234.157)**	**(344.328)**

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11.2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2022
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		**417.655**	**427.084**
Vélar, áhöld og tæki		**325.877**	**170.009**
Fastafjármunir samtals	5	**743.532**	**597.093**
Eignir samtals		**743.532**	**597.093**

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2022
Eigið fé:			
Eigið fé		**(1.046.378)**	**(733.309)**
Eigið fé samtals	6	**(1.046.378)**	**(733.309)**
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð		**1.789.910**	**1.330.402**
Næsta árs afborgun langtímalána		**(107.959)**	**(85.247)**
Langtímaskuldir samtals	7	**1.681.951**	**1.245.154**
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímalána	7	**107.959**	**85.247**
Skammtímaskuldir samtals		**107.959**	**85.247**
Skuldir samtals		**1.789.910**	**1.330.401**
Skuldir og eigið fé samtals		**743.532**	**597.093**

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11.2026

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Handbært fé frá rekstri:				
Tap ársins		**(313.069)**	**(234.157)**	**(344.328)**
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	5	**42.167**	**33.960**	**38.427**
Eigin fyrirtæki - verðbætur og vextir		**107.315**	**85.624**	**58.111**
Sölutap (-hagnaður)			**0**	**(207)**
Veltufé frá (til) rekstri		**(163.587)**	**(114.573)**	**(247.997)**
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun			**0**	**0**
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		**0**	**0**	**0**
Handbært fé frá (til) rekstri		**(163.587)**	**(114.573)**	**(247.997)**
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í fasteignum, vélum og tækjum, nettó		**(188.606)**	**(29.999)**	**(72.502)**
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir			**0**	**2.772**
Fjárfestingarhreyfingar		**(188.606)**	**(29.999)**	**(69.731)**
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki, breyting		**352.194**	**144.573**	**317.727**
Fjármögnunarhreyfingar		**352.194**	**144.573**	**317.727**
Lækkun á handbæru fé		**0**	**0**	**0**
Handbært fé í ársbyrjun		**0**	**0**	**0**
Handbært fé í árslok		**0**	**0**	**0**

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11.2026

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

1. Grundvöllur reikningsskilanna.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitastjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitafélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitastjórnarmála um reikningshald sveitafélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Verðlags- og gengisviðmið

Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur sem tóku gildi 1. janúar 2024. Engar skuldir hjá Þjónustumiðstöð eru tengdar erlendum gjaldmiðlum.

	2023	Áætlun 2023	2022
Vextir af lánum innan samstæðu	30.922	25.670	31.303
Verðbætur af lánum innan samstæðu	76.394	59.954	89.105
	107.315	85.624	120.408

3. Innlausn tekna

Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

4. Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir	Bifreiðar og tæki	Samtals	2022
Heildarverð 1. 1.	471.417	324.606	796.022	740.209
Afskrifað áður	(44.333)	(154.596)	(198.929)	(174.626)
	427.084	170.009	597.093	565.582
Viðbót á árinu	0	193.851	193.851	72.502
Selt/fært út á árinu	0	(5.245)	(5.245)	(2.565)
Afskrifað á árinu	(9.428)	(32.738)	(42.167)	(38.427)
Heildareign 31.12.	417.655	325.877	743.532	597.092
Afskriftarhlutföll		2%	8-20%	

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig pr. 31.12.2023:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Askalind 5, Kópavogi	401.100.000	492.400.000	417.655.469

6. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

	2023	2022
Eigið fé 1.1	(733.309)	(388.981)
Rekstrarniðurstaða ársins	(313.069)	(344.328)
Eigið fé 31.12	(1.046.378)	(733.309)

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11.2026

7. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	2023 Verðtryggð lán	2022 Verðtryggð lán
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum	1.789.910	1.330.402
Næsta árs afborgun	(107.959)	(85.247)
	1.681.951	1.245.155

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	2023 Verðtryggð lán	2022 Verðtryggð lán
Árið 2023	0	85.247
Árið 2024	107.959	85.247
Árið 2025	107.959	85.247
Árið 2026	107.959	85.247
Árið 2027	107.959	85.247
Árið 2028	107.959	0
afborganir síðar	1.250.115	904.167
Samtals:	1.789.910	1.330.402

8. Útseld vinna og efni

	2023	Áætlun 2023	2022
Seld vinna	236.692	338.735	248.040
Selt efni	11.918	7.500	9.306
Aðrar tekjur	240.525	227.287	207.895
Útseld vinna og efni:	489.134	573.522	465.240

9. Laun og tengd gjöld

	2023	Áætlun 2023	2022
Laun	408.738	451.571	422.869
Launatengd gjöld	96.893	106.274	99.377
Laun og launatengd gjöld:	505.631	557.845	522.246

Á árinu 2023 störfuðu 37 starfsmenn í 33 stöðugildum hjá þjónustumiðstöð.

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

10. Annar rekstrarkostnaður	2023	Áætlun 2023	2022
Varahlutir og hjólbarðar	19.375	21.296	23.865
Eldsneyti og olíur	9.541	8.452	10.582
Bifreiðagjöld og þungaskattur	1.439	3.368	1.379
Efnisnotkun	7.063	4.200	5.757
Leigugjöld til Eignasjóðs	58.010	54.335	48.648
Starfsmannakostnaður	13.007	9.653	11.811
Gjaldfærð áhöld, verkfæri og búnaður	864	324	317
Rafmagn og hiti	4.178	3.659	3.757
Rekstur tölvubúnaðar	5.533	3.011	2.866
Sími	875	1.009	757
Vinnufatnaður	1.888	1.729	1.933
Viðhald fasteigna og lóða	4.919	0	707
Hreinlætisvörur og sorplosun	3.086	1.829	2.836
Bruna- og lausafjártryggingar	5.536	4.693	4.016
Eigin vélavinna og akstur	4.933	10.985	7.264
Eftirlitsgjöld	1.073	378	348
Annar kostnaður	5.772	1.331	1.644
Annar rekstrarkostnaður:	147.091	130.251	128.487

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026