

Þekkingarsetur
Suðurnesja
Ársreikningur
2017

Þekkingarsetur Suðurnesja
Garðvegi 1
245 Sandgerði

Kt. 460712-0920

Númer í sjóðaskrá 623

Efnisyfirlit

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

Undirritun stjórnar og forstöðumanns

Þekkingarsetur Suðurnesja var stofnað í apríl 2012 og hófst starfsemi þess sama ár en setrið starfar samkvæmt skipulagsskrá númer 623. Markmið setursins eru þrjúþætt; Rannsóknir og þróun, Háskólanám og samþætting þekkingarstarfs, Símenntun og aðrar menntastofnanir á Suðurnesjum.

Á árinu störfuðu 7 starfsmenn hjá setrinu og námu launagreiðslur til þeirra 19,6 millj. kr. (2016: 16,2 millj.kr.) og auk þess voru 581 þús. kr. greiddar til stjórnarmanna (2016: 461 þús. kr.). Þá greiddi setrið 4,7 millj. kr. í launatengd gjöld (2016: 3,6 millj. kr.). Ársverk voru 3,6 (2016: 3,1)

Hagnaður varð af rekstri setursins á árinu að fjárhæð 2,6 millj. kr. Heildareignir námu 16,6 millj. kr. í árslok en skuldir 11,4 millj. kr. Eigið fé í árslok nam um 5,2 millj. kr. Vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar og aðrar eiginfjárhreyfingar á árinu.

Stjórn og forstöðumaður Þekkingarseturs Suðurnesja staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Sandgerðisbæ, 18. maí 2018.

Í stjórn setursins:

Frjá Stefánsdóttir
Kalldís P. Kalldís
Jonas G. G.
Þórunn Guðjónsdóttir
Þorvaldur Einarsson

Forstöðumaður:

Hanna María Kristjánsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Þekkingarseturs Suðurnesja

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Þekkingarseturs Suðurnesja („setursins“) fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu setursins 31. desember 2017 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög 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 setrinu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og forstöðumanns á ársreikningnum

Stjórn og forstöðumaður eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög 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 forstöðumanni að leggja mat á rekstrarhæfi setursins 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 setrið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

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 setursins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og forstöðumanns á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi setursins. 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 setrið 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 verulega annmarka á innra eftirliti.

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 í skýringum.

Sandgerðisbæ, 18. maí 2018.

KPMG ehf.

Lilja Dögg Karlsdóttir

Andur Þorsteinsson

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	Rauntölur 2017	Áætlun 2017	Rauntölur 2016
Rekstrartekjur				
Ríkissjóður samkvæmt fjárlögum		17.000.000	17.000.000	16.700.000
Sandgerðisbær vegna sýningarhalds		3.156.228	3.000.000	3.091.433
Sandgerðisbær vegna endurbóta		3.235.302	3.000.000	1.113.568
Styrkir	7	4.372.077	1.000.000	750.000
Aðgangseyrir		673.079	850.000	795.740
Leigutekjur	8	11.145.044	10.650.000	10.865.200
Aðrar tekjur		2.534.316	2.210.000	4.658.272
	2	42.116.046	37.710.000	37.974.213
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	9	24.562.773	23.750.000	21.225.985
Annar rekstrarkostnaður	10	14.929.197	12.644.400	12.018.365
Afskriftir	3	50.000		117.184
		39.541.970	36.394.400	33.361.534
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		2.574.076	1.315.600	4.612.679
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		69.641	40.000	85.971
Greiddur fjármagnstekjuskattur	(	13.587)	0	(16.898)
Vaxtagjöld	(	25.908)	0	(14.033)
		30.146	40.000	55.040
Rekstrarniðurstaða ársins	5	2.604.222	1.355.600	4.667.719

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður		238.592	288.592
Fastafjármunir	3	238.592	288.592
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		551.467	576.001
Handbært fé, skilyrt.....	4,5	9.080.086	3.784.938
Handbært fé	4	6.736.443	6.597.362
Handbært fé		15.816.529	10.382.300
Veltufjármunir		16.367.996	10.958.301
Eignir samtals		16.606.588	11.246.893
Eigið fé			
Stofnfé.....		1.000.000	1.000.000
Annað eigið fé.....		4.248.162	1.643.940
Eigið fé	5	5.248.162	2.643.940
Skammtímaskuldir			
Fyrirframfengið framlag vegna viðhaldsframkvæmda	6	2.782.496	2.936.048
Fyrirframfenginn styrkur vegna Interact verkefnis		4.690.442	0
Ýmsar skammtímaskuldir	11	3.885.488	5.666.905
Skuldir samtals		11.358.426	8.602.953
Eigið fé og skuldir samtals		16.606.588	11.246.893

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	5	2.604.222	4.667.719
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3	50.000	117.184
Veltufé frá rekstri		<u>2.654.222</u>	<u>4.784.903</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækun (hækkun)		24.534	(63.434)
Skammtímaskuldir, (lækun) hækkun		(1.781.417)	1.945.071
Fyrirframfengið framlag vegna viðh.framkvæmda, breyting	6	(153.552)	1.843.874
Fyrirframfenginn styrkur		4.690.442	0
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>2.780.007</u>	<u>3.725.511</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>5.434.229</u>	<u>8.510.414</u>
Hækkun á handbæru fé á árinu		5.434.229	8.510.414
Handbært fé í årsbyrjun		<u>10.382.300</u>	<u>1.871.886</u>
Handbært fé í árslok	4	15.816.529	10.382.300

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

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

2. Rekstrartekjur

Rekstur setursins er fjármagnaður með framlögum frá Mennta- og menningarmálaráðuneyti sem eru ákvörðuð á fjárlögum hvers árs. Setrið fær árlega greiðslur fyrir umsjón og rekstur sýninga í eigu Sandgerðisbæjar. Sandgerðisbær veitir setrinu árlega framlag til viðhalds á húsnæðinu að Garðvegi 1 sem er í eigu bæjarins. Leigutekjur eru tilkomnar vegna áframleigu rýma í húsinu til lengri og skemmri tíma. Aðrar tekjur eru tilkomnar vegna sérstakra verkefna sem setrið vinnur.

3. Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

	Tæki og búnaður
Heildarverð 1.1.2017	835.920
Afskrifað áður	(547.328)
Bókfært verð 1.1.2017	288.592
Afskrifað á árinu	(50.000)
Bókfært verð 31.12.2017	238.592
Heildarverð 31.12.2017	835.920
Afskrifað samtals 31.12.2017	(597.328)
Bókfært verð 31.12.2017	238.592
Afskriftarhlutföll	10 - 20%

Vátryggingaverðmæti innbús, tækja og safnamuna nam 64,6 millj. kr. í árslok 2017.

4. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

5. Eigið fé

Yfirlit um breytingu á eiginfjárreikningi:

	Stofnfé	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2017	1.000.000	1.643.940	2.643.940
Rekstrarniðurstaða ársins		2.604.222	2.604.222
Eigið fé 31.12.2017	1.000.000	4.248.162	5.248.162

Skýringar, frh.:

6. Önnur mál

Þekkingarsetur Suðurnesja hefur gert samning við Mennta- og menningarmálaráðuneyti um starfsemi og þjónustu setursins og eru framlög til þess tilgreind á fjárlögum hvers árs.

Þekkingarsetur Suðurnesja hefur gert ótímabundinn leigusamning við Sandgerðisbæ vegna Garðvegur 1 og nemur leigugjald hvers árs rekstrarkostnaði hússins þ.m.t. öll lögbundin gjöld. Í samningnum er ákvæði þess efnis að Sandgerðisbær lofar að leggja Þekkingarsetri Suðurnesja til andvirði fasteignagjalda húseignarinnar ár hvert á meðan samningurinn er í gildi. Þer Þekkingarsetri Suðurnesja að nýta framlagið til þess er telst eðlilegt viðhald á húseigninni, að fenginni ráðgjöf aðila með sérþekkingu á slíku.

Kostnaður við viðhald húsnæðis og tækjabúnaðar á árinu 2017 var meiri en andvirði fasteignagjalda ársins og því var gengið á framlög fyrri ára sem höfðu verið geymd. Framlag sem ekki hefur verið fullnýtt á hverju ári er fært sem fyrirframfengið framlag í efnahagsreikningi.

Handbært fé, skilyrt samanstandur af bankareikningi sem geymir framlög vegna viðhaldsframkvæmda og verður nýtt til slíks á næstu árum.

Sundurliðanir

	2017	2016
7. Styrkir:		
Styrkur vegna Interact verkefnis	1.146.677	0
Háskóli Íslands vegna Heimskautin heilla	225.400	0
Uppbyggingarsjóður Suðurnesja	3.000.000	500.000
Samfélagssjóður Landsvirkjunar vegna nákuðunga		250.000
	<u>4.372.077</u>	<u>750.000</u>
8. Leigutekjur:		
Leigutekjur Náttúrustofa	1.800.000	1.800.000
Leigutekjur Rannsóknarsetur	1.800.000	1.800.000
Leiga á kerjum	6.887.300	6.622.200
Leiga á annarri aðstöðu	657.744	643.000
	<u>11.145.044</u>	<u>10.865.200</u>
9. Laun og launatengd gjöld:		
Laun	19.556.005	16.165.376
Stjórnarlaun	581.376	461.424
Lífeyrissjóðsgjöld	2.784.527	1.835.340
Sjúkra- og orlofssjóðir	360.746	460.291
Tryggingagjald	1.602.682	1.319.262
Bífreiðastyrkur	474.967	97.011
Áfallið orlof, breyting	(797.530)	887.281
	<u>24.562.773</u>	<u>21.225.985</u>
10. Annar rekstrarkostnaður:		
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	1.774.746	1.605.399
Hiti	630.818	543.106
Fasteignagjöld	3.081.750	2.957.442
Tryggingar	280.610	264.899
Öryggisgæsla	183.248	362.432
Viðhald húsnæðis	2.481.198	1.204.981
Annar rekstur húsnæðis	195.984	84.900
Heilbrigðiseftirlitsgjald	65.025	65.025
Sorphirða	220.074	187.716
Hreinlætisvörur	129.383	165.651
	<u>9.042.836</u>	<u>7.441.551</u>
Rekstur áhalda og tækja:		
Viðhald og kaup áhalda og tækja	953.837	950.339
Rekstur tölvukerfis	88.642	110.309
Ýmislegt	5.879	0
	<u>1.048.358</u>	<u>1.060.648</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2017	2016
10. frh.:		
<i>Stjórnun og umsýsla:</i>		
Sími	445.463	362.653
Pappír, prentun og ritföng	66.312	73.262
Ferðakostnaður	54.011	0
Frímerki og burðagjöld	15.052	10.690
Vátryggingar	140.701	123.246
Bókhaldsaðstoð	522.040	491.970
Endurskoðun og reikningsskil	446.651	426.452
Kostnaður vegna kreditkorta	94.975	99.272
Bankakostnaður og seðilgjöld	37.905	33.915
Auglýsingar	873.664	831.316
Styrkir og gjafir	9.118	17.677
Annar kostnaður	7.751	8.179
Reykjanes jarðvangur ses	310.500	300.000
Móttöku- og fundakostnaður	35.544	73.366
	<u>3.059.687</u>	<u>2.851.998</u>
<i>Starfsmannakostnaður:</i>		
Kaffi og matarkostnaður	62.133	40.555
Starfsmannakostnaður	255.930	105.522
	<u>318.063</u>	<u>146.077</u>
<i>Sýningakostnaður:</i>		
Kostnaður við INTERACT verkefni	853.087	293.590
Kostnaður við sóknaráætlunarverkefni	14.301	131.296
Kostnaður vegna vísindaferða og námsferða	50.153	20.007
Námskeiðakostnaður	542.712	73.198
	<u>1.460.253</u>	<u>518.091</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>14.929.197</u>	<u>12.018.365</u>
11. Ýmsar skammtímaskuldir:		
Lífeyrissjóður	489.732	313.423
Félagsgjöld	61.735	50.685
Staðgreiðsla	468.896	325.885
Tryggingagjald	168.195	135.300
Ógreitt orlof	0	11.498
Áfallið orlof	2.279.629	3.077.159
Ógreiddir ýmsir reikningar	417.301	1.373.760
Ógreiddur virðisaukaskattur	0	379.195
Skammtímaskuldir samtals	<u>3.885.488</u>	<u>5.666.905</u>