Þekkingarsetur Suðurnesja

Ársreikningur 2016

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 þríþætt; Rannsóknir og þróun, Háskólanám og samþætting þekkingarstarfs, Símenntun og aðrar menntastofnanir á Suðurnesjum.

Á árinu störfuðu 8 starfsmenn hjá setrinu og námu launagreiðslur til þeirra 16,2 millj. kr. og auk þess voru 461 þús. kr. greiddar til stjórnarmanna. Þá greiddi setrið 3,6 millj. kr. í launatengd gjöld.

Hagnaður varð af rekstri setursins á árinu að fjárhæð 4,7 millj. kr. Heildareignir námu 11,2 millj. kr. í árslok en skuldir 8,6 millj. kr. Eigið fé í árslok nam um 2,6 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 2016 með undirritun sinni.

Sandgerðisbæ, 3. maí 2017.

Í stjórn setursins:

Forstöðumaður:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Þekkingarseturs Suðurnesja

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Þekkingarseturs Suðurnesja („setursins“) fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu setursins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, 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.

Reykjanesbæ, 3. maí 2017

KPMG ehf.

Guðný H. Guðmundsdóttir

Lilja Dögg Karlsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	Rauntölur 2016	Áætlun 2016	Rauntölur 2015
Rekstrartekjur				
Ríkissjóður samkvæmt fjárlögum		16.700.000	16.700.000	16.300.000
Sandgerðisbær vegna sýningarhalds		3.091.433	3.100.000	3.030.958
Sandgerðisbær vegna endurbóta		1.113.568	2.400.000	1.356.377
Styrkir	7	750.000	2.000.000	2.450.000
Aðgangseyrir		795.740	850.000	1.240.433
Leigutekjur	8	10.865.200	6.750.000	6.278.550
Aðrar tekjur		4.658.272	3.010.000	598.661
	2	37.974.213	34.810.000	31.254.979
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	9	21.225.985	20.540.000	24.577.225
Annar rekstrarkostnaður	10	12.018.365	12.684.400	12.130.573
Afskriftir	3	117.184	0	117.184
		33.361.534	33.224.400	36.824.982
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		4.612.679	1.585.600	(5.570.003)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		85.971	40.000	51.438
Greiddur fjármagnstekjuskattur		(16.898)	0	(10.286)
Vaxtagjöld		(14.033)	0	(6.146)
		55.040	40.000	35.006
Rekstrarniðurstaða ársins	5	4.667.719	1.625.600	(5.534.997)

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	2016	2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður		288.592	405.776
Fastafjármunir	3	288.592	405.776
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		576.001	512.567
Handbært fé, skilyrt	4,5	3.784.938	1.352.704
Handbært fé	4	6.597.362	519.182
Veltufjármunir		10.958.301	2.384.453
Eignir samtals		11.246.893	2.790.229
Eigið fé			
Stofnfé		1.000.000	1.000.000
Annað eigið fé		1.643.940	(3.023.779)
Eigið fé	5	2.643.940	(2.023.779)
Skammtímaskuldir			
Fyrirframfengið framlag vegna viðhaldsframkvæmda	6	2.936.048	1.092.174
Ýmsar skammtímaskuldir	11	5.666.905	3.721.834
Skuldir samtals		8.602.953	4.814.008
Eigið fé og skuldir samtals		11.246.893	2.790.229

Sjóðstreymisyfirlit árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	5	4.667.719	(5.534.997)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3	117.184	117.184
Veltufé frá (til) rekstrar		4.784.903	(5.417.813)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(63.434)	1.487.433
Skammtímaskuldir, hækkun		1.945.071	359.631
Fyrirframfengið framlag vegna viðhaldsframkvæmda, hækkun	6	1.843.874	1.092.174
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		3.725.511	2.939.238
Handbært fé frá (til) rekstrar		8.510.414	(2.478.575)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé á árinu		8.510.414	(2.478.575)
Handbært fé í ársbyrjun		1.871.886	4.350.461
Handbært fé í árslok	4	10.382.300	1.871.886

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 1.1.2016	835.920
Afskrifað áður	(430.144)
Bókfært verð 1.1.2016	405.776
Afskrifað á árinu	(117.184)
Bókfært verð 31.12.2016	288.592
Heildarverð 31.12.2016	835.920
Afskrifað samtals 31.12.2016	(547.328)
Bókfært verð 31.12.2016	288.592
Afskriftarhlutföll	10 - 20%

Vátryggingaverðmæti innbús, tækja og safnamuna nam 60,3 millj. kr. í árslok 2016.

4. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

5. Eigið fé

Yfirlit um breytingu á eiginfjárreikningi:

	Stofnfé	**Annað eigið fé**	**Samtals**
Eigið fé 1.1.2016	1.000.000	(3.023.779)	(2.023.779)
Rekstrarniðurstaða ársins		4.667.719	4.667.719
Eigið fé 31.12.2016	1.000.000	1.643.940	2.643.940

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 Garðvegar 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. Ber 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 á árinu 2016 var lægri en andvirði fasteignagjalda ársins og því ákveðið að geyma hluta framlagsins til viðhalds á komandi árum. Sá hluti er færður sem fyrirframfengið framlag í efnahagsreikningi.

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

Sundurliðanir

		2016	2015
7.	Styrkir:		
	Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytið	0	1.000.000
	Vaxtarsamningur Suðurnesja	0	1.000.000
	Uppbyggingarsjóður Suðurnesja	500.000	450.000
	Samfélagssjóður Landsvirkjunar vegna nákuðunga	250.000	0
		750.000	2.450.000
8.	Leigutekjur:		
	Leigutekjur Náttúrustofa	1.800.000	1.800.000
	Leigutekjur Rannsóknarsetur	1.800.000	1.800.000
	Leiga á kerjum	6.622.200	2.416.550
	Leiga á annarri aðstöðu	643.000	262.000
		10.865.200	6.278.550
9.	Laun og launatengd gjöld:		
	Laun	16.165.376	19.053.471
	Stjórnarlaun	461.424	412.689
	Lífeyrissjóðsgjöld	1.835.340	2.201.021
	Sjúkra- og orlofssjóðir	460.291	563.318
	Tryggingagjald	1.319.262	1.640.402
	Bifreiðastyrkur	97.011	218.312
	Áfallið orlof, breyting	887.281	488.012
		21.225.985	24.577.225
10.	Annar rekstrarkostnaður:		
	Húsnæðiskostnaður:		
	Rafmagn	1.605.399	1.294.916
	Hiti	543.106	1.345.766
	Fasteignagjöld	2.957.442	2.448.551
	Tryggingar	264.899	241.916
	Öryggisgæsla	362.432	353.015
	Viðhald húsnæðis	1.204.981	1.356.377
	Annar rekstur húsnæðis	84.900	569.715
	Heilbrigðiseftirlitsgjald	65.025	65.025
	Sorphirða	187.716	164.313
	Hreinlætisvörur	165.651	117.306
		7.441.551	7.956.900
	Rekstur áhalda og tækja:		
	Viðhald og kaup áhalda og tækja	950.339	445.728
	Rekstur tölvukerfis	110.309	38.104
	Ýmislegt	0	36.654
		1.060.648	520.486

Sundurliðanir, frh.:

		2016	2015
10.	frh.:		
	Stjórnun og umsýsla:		
	Sími	362.653	451.370
	Pappír, prentun og ritföng	73.262	410.460
	Aðkeyptur akstur og ferðakostnaður	0	115.298
	Frímerki og burðagjöld	10.690	11.215
	Vátryggingar	123.246	146.414
	Bókhaldsaðstoð	491.970	378.944
	Endurskoðun og reikningsskil	426.452	405.313
	Kostnaður vegna kreditkorta	99.272	98.714
	Bankakostnaður og seðilgjöld	33.915	43.099
	Auglýsingar	831.316	506.396
	Styrkir og gjafir	17.677	15.000
	Annar kostnaður	8.179	0
	Reykjanes jarðvangur ses	300.000	207.800
	Móttöku- og fundakostnaður	73.366	165.896
		2.851.998	2.955.919
	Starfsmannakostnaður:		
	Kaffi og matarkostnaður	40.555	61.445
	Starfsmannakostnaður	105.522	76.100
		146.077	137.545
	Sýningakostnaður:		
	Endurnýjun sýningarmuna	0	27.199
	Charcot sýning	0	129.872
	Kostnaður við INTERACT verkefni	293.590	0
	Kostnaður við sóknaráætlunarverkefni	131.296	0
	Ráðgjafarþjónusta	0	22.072
	Kostnaður vegna vísindaferða og námsferða	20.007	45.415
	Námskeiðakostnaður	73.198	335.165
		518.091	559.723
	Annar rekstrarkostnaður samtals	12.018.365	12.130.573
11.	Ýmsar skammtímaskuldir:		
	Lífeyrissjóður	313.423	260.014
	Félagsgjöld	50.685	53.551
	Staðgreiðsla	325.885	284.164
	Tryggingagjald	135.300	116.416
	Eftirágreiddir skattar starfsmanna	0	10.622
	Ógreitt orlof	11.498	0
	Áfallið orlof	3.077.159	2.189.878
	Ógreiddir ýmsir reikningar	1.373.760	807.189
	Ógreiddur virðisaukaskattur	379.195	0
	Skammtímaskuldir samtals	5.666.905	3.721.834