

Þekkingarsetur
Suðurnesja
Ársreikningur
2019

Þekkingarsetur Suðurnesja
Garðvegi 1
245 Suðurnesjabæ

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 6 starfsmenn hjá setrinu og námu launagreiðslur til þeirra 21,1 millj. kr. og auk þess voru 638 þús. kr. greiddar til stjórnarmanna. Þá greiddi setrið 5,6 millj. kr. í launatengd gjöld.

Hagnaður varð af rekstri setursins á árinu að fjárhæð 7,7 millj. kr. Heildareignir námu 25,7 millj. kr. í árslok en skuldir 12,3 millj. kr. Eigið fé í árslok nam um 13,5 millj. kr. Vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar og aðrar eiginfjárhreyfingar á árinu.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú gengur yfir hefur veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim. Veruleg óvissa ríkir um efnahagsleg áhrif faraldursins, svo sem vegna óvissu um hve lengi hann muni vara og hver áhrifin muni verða eftir að honum lýkur. Ekki er metið að Covid-19 faraldurinn muni hafa veruleg áhrif á rekstur setursins.

Stjórn og forstöðumaður Þekkingarseturs Suðurnesja staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Suðurnesjabæ, 28. maí 2020.

Í stjórn setursins:

Frída Stefán.
Kallei P. Kallei
Þyri Kristjensdóttir
Sigríur Srafa Ólafsdóttir
Gudmundur E. Karkso.

Forstöðumaður:

Hanna María Kristjansdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Þekkingarseturs Suðurnesja

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Þekkingarseturs Suðurnesja („setursins“) fyrir árið 2019. 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 setursins 31. desember 2019 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, 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 félaginu í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. 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.

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

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, 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.

Suðurnesjabæ, 28. maí 2020.

KPMG ehf.

Sigurjón Ólaf Arnarson
Sylvía Dögg Karlsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	Rauntölur 2019	Áætlun 2019	Rauntölur 2018
Rekstrartekjur				
Ríkissjóður samkvæmt fjárlögum		22.000.000	18.000.000	17.400.000
Suðurnesjabær vegna sýningarhalds		3.315.335	3.240.000	3.216.703
Suðurnesjabær vegna endurbóta		3.039.828	3.200.000	3.635.875
Sóknaráætlunarverkefni		1.385.935	0	4.478.538
Tekjur vegna rannsóknastöðvar		4.554.728	3.112.077	2.912.077
Styrkir	7	5.059.750	1.500.000	3.059.157
Aðgangseyrir		785.000	700.000	983.897
Leigutekjur	8	10.769.919	11.040.000	11.290.132
Aðrar tekjur		189.349	0	105.540
	2	51.099.844	40.792.077	47.081.919
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	9	28.251.578	28.600.000	26.511.472
Annar rekstrarkostnaður	10	15.132.093	14.283.010	19.997.121
Afskriftir	3	50.000	0	50.000
		43.433.671	42.883.010	46.558.593
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		7.666.173	(2.090.933)	523.326
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		33.584	60.000	34.726
Greiddur fjármagnstekjuskattur		(7.271)	0	(7.354)
Vaxtagjöld		(3.733)	0	(11.705)
		22.580	60.000	15.667
Rekstrarniðurstaða ársins	5	7.688.753	(2.030.933)	538.993

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr.	2019	2018
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður		138.592	188.592
Fastafjármunir	3	<u>138.592</u>	<u>188.592</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		736.440	4.784.134
Handbært fé, skilyrt.....	4,6	4.695.576	10.267.603
Handbært fé	4	20.168.314	5.854.329
Veltufjármunir		<u>25.600.330</u>	<u>20.906.066</u>
Eignir samtals		<u>25.738.922</u>	<u>21.094.658</u>
Eigið fé			
Stofnfé.....		1.000.000	1.000.000
Annað eigið fé.....		12.475.908	4.787.155
Eigið fé	5	<u>13.475.908</u>	<u>5.787.155</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirframfengið framlag vegna viðhaldsframkvæmda	6	2.168.733	2.342.841
Fyrirframfenginn styrkur vegna Interact verkefnis	6	3.459.296	6.019.046
Viðskiptaskuldir		3.101.480	2.812.830
Aðrar skammtímaskuldir	11	3.533.505	4.132.786
Skuldir samtals		<u>12.263.014</u>	<u>15.307.503</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>25.738.922</u>	<u>21.094.658</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	5	7.688.753	538.993
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3	50.000	50.000
Veltufé frá rekstri		7.738.753	588.993
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		4.047.694	(4.232.667)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(599.281)	3.060.128
Fyrirframfengið framlag vegna viðhaldsframkvæmda, breyting	6	(174.108)	(439.655)
Fyrirframfenginn styrkur, breyting		(2.559.750)	1.328.604
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		714.555	(283.590)
Handbært fé frá rekstri		8.453.308	305.403
Hækkun á handbæru fé á árinu		8.453.308	305.403
Handbært fé í ársbyrjun		16.121.932	15.816.529
Handbært fé í árslok	4	24.575.240	16.121.932

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 Suðurnesjabæjar. Suðurnesjabær veitir setrinu árlega framlag til viðhalds á húsnæðinu að Garðvegi 1 sem er í eigu bæjarins. Leigutekjur eru tilkomnar vegna áframlægu 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 1.1.2019	835.920
Afskrifað áður	(647.328)
Bókfært verð 1.1.2019	188.592
Afskrifað á árinu	(50.000)
Bókfært verð 31.12.2019	138.592
Heildarverð 31.12.2019	835.920
Afskrifað samtals 31.12.2019	(697.328)
Bókfært verð 31.12.2019	138.592
Afskriftarhlutföll	10 - 20%

Vátryggingaverðmæti innbús, tækja og safnamuna nam 72,2 millj. kr. í árslok 2019.

4. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

5. Eigið fé

Yfirlit um breytingu á eiginfjárreikningi:

	Stofnfé	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2019	1.000.000	4.787.155	5.787.155
Rekstrarniðurstaða ársins		7.688.753	7.688.753
Eigið fé 31.12.2019	1.000.000	12.475.908	13.475.908

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 Suðurnesjabæ vegna Garðvegur 1 og nemur leigugjald hvers árs rekstrarkostnaði hússins þ.m.t. öll lögbundin gjöld. Í samningnum er ákvæði þess efnis að Suðurnesjabær 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 2019 var umfram andvirði fasteignagjalda ársins og framlag ársins því tekjufært að fullu sem og hluti af uppsöfnuðu framlagi fyrri ára. Framlag sem ekki hefur verið fullnýtt á hverju ári er fært sem fyrirframfengið framlag í efnahagsreikningi.

Þekkingarsetrið er aðili að INTERACT (International Network for Terrestrial Research and Monitoring in the Arctic) sem er alþjóðlegt net rannsóknastöðva á norðlægum slóðum sem fengið hefur fjármögnun úr rammaáætlunum Evrópusambandsins um rannsóknir og þróun. Þekkingarsetrið býður upp á svokallaðan Transnational Access (TA) og Remote Access (RA) sem þýðir að erlendir vísindamenn geta bæði sótt um styrk til INTERACT til að vinna að rannsóknum sínum í setrinu eða fengið starfsmenn setursins til að sinna gagnaöflun fyrir sig.

Handbært fé, skilyrt samanstendur annars vegar af bankareikningi sem geymir framlög vegna viðhaldsframkvæmda og verður nýtt til slíks á næstu árum. Hins vegar er um að ræða bankareikning sem geymir framlög vegna Interact verkefnis og verða þau nýtt til greiðslu kostnaðar vegna verkefnisins þegar hann fellur til.

Sundurliðanir

	2019	2018
7. Styrkir:		
Styrkur vegna Interact verkefnis	2.559.750	559.157
Styrkur frá Isavia	500.000	0
Uppbyggingarsjóður Suðurnesja	2.000.000	2.500.000
	5.059.750	3.059.157
8. Leigutekjur:		
Leigutekjur Náttúrustofa	1.800.000	1.800.000
Leigutekjur Rannsóknarsetur	1.800.000	1.800.000
Leiga á kerjum	6.600.000	6.705.000
Leiga á annarri aðstöðu	569.919	985.132
	10.769.919	11.290.132
9. Laun og launatengd gjöld:		
Laun	21.137.329	21.117.215
Stjórnarlausn	638.304	572.608
Lífeyrissjóðsgjöld	3.487.314	3.499.971
Sjúkra- og orlofssjóðir	394.608	406.670
Tryggingagjald	1.683.571	1.736.915
Bifreiðastyrkur	245.740	307.032
Áfallið orlof, breyting	664.712	(1.128.939)
	28.251.578	26.511.472
10. Annar rekstrarkostnaður:		
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	1.030.779	2.092.893
Hiti	731.007	799.639
Fasteinagjöld	2.865.720	3.196.220
Tryggingar	331.742	303.312
Öryggisgæsla	367.792	500.790
Viðhald húsnæðis	3.645.126	4.094.080
Annar rekstur húsnæðis	36.067	238.810
Heilbrigðiseftirlitsgjald	68.360	66.975
Sorphirða	123.902	123.443
Hreinlætisvörur	140.217	146.551
	9.340.712	11.562.713
Rekstur áhalda og tækja:		
Viðhald og kaup áhalda og tækja	1.187.017	682.982
Rekstur tölvukerfis	310.112	131.921
	1.497.129	814.903

Sundurliðanir, frh.:

	2019	2018
10. frh.:		
Stjórnun og umsýsla:		
Sími	348.577	463.217
Pappír, prentun og ritföng	249.358	135.717
Frímerki og burðagjöld	46.882	45.925
Vátryggingar	89.860	80.347
Aðkeypt þjónusta og akstur	0	66.336
Bókhaldsaðstoð	466.240	494.760
Endurskoðun og reikningsskil	516.284	471.271
Kostnaður vegna kreditkorta	107.779	84.990
Bankakostnaður og seðilgjöld	45.203	37.465
Auglýsingar	253.322	327.396
Styrkir og gjafir	31.086	23.677
Starfsleyfi	0	16.696
Annar kostnaður	0	3.215
Reykjanes jarðvangur ses	327.810	318.263
Móttöku- og fundakostnaður	56.312	80.539
	2.538.713	2.649.814
Starfsmannakostnaður:		
Kaffi og matarkostnaður	50.356	53.641
Starfsmannakostnaður	202.335	392.248
	252.691	445.889
Sýningar:		
Kostnaður við Charcot sýningu	103.400	44.985
	103.400	44.985
Sérverkefni:		
Kostnaður við uppbyggingarsjóðsverkefni	0	2.566.303
Kostnaður við ISAVIA verkefni	227.152	1.221.309
Kostnaður við INTERACT verkefni	750.056	559.157
Kostnaður við sóknaráætlunarverkefni	340.852	24.835
Kostnaður vegna vísindaferða og námsferða	21.388	27.213
Kostnaður við námskeiðahald	60.000	80.000
	1.399.448	4.478.817
Annar rekstrarkostnaður samtals	15.132.093	19.997.121
11. Ýmsar skammtímaskuldir:		
Ógreidd laun og launatengd gjöld	1.389.630	1.200.839
Áfallið orlof	1.815.402	1.150.690
Ógreiddur virðisaukaskattur	328.473	1.781.257
Skammtímaskuldir samtals	3.533.505	4.132.786