

Þekkingarsetur
Suðurnesja
Ársreikningur
2018

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 6 starfsmenn hjá setrinu og námu launagreiðslur til þeirra 21,1 millj. kr. og auk þess voru 573 þús. kr. greiddar til stjórnarmanna. Þá greiddi setrið 5,6 millj. kr. í launatengd gjöld.

Hagnaður varð af rekstri setursins á árinu að fjárhæð 0,5 millj. kr. Heildareignir námu 21,1 millj. kr. í árslok en skuldir 15,3 millj. kr. Eigið fé í árslok nam um 5,8 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 2018 með undirritun sinni.

Sandgerðisbæ, 2. maí 2019.

Í stjórn setursins:

Andri Stefánsson
Björtu Christjánsdóttur
Kalli P. Kalli
Þorvaldur Örn Árnason
Danur G. G.

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 2018. 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 2018 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, 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, fólson, 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, 2. maí 2019.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	Rauntölur 2018	Áætlun 2018	Rauntölur 2017
Rekstrartekjur				
Ríkissjóður samkvæmt fjárlögum		17.400.000	17.000.000	17.000.000
Sandgerðisbær vegna sýningarhalds		3.216.703	3.140.000	3.156.228
Sandgerðisbær vegna endurbóta		3.635.875	3.100.000	3.235.302
Sóknaráætlunarverkefni		4.478.538	4.255.000	1.201.126
Styrkir	7	3.059.157	1.500.000	4.372.077
Aðgangseyrir		983.897	700.000	673.079
Leigutekjur	8	11.290.132	10.700.000	11.145.044
Aðrar tekjur		3.017.617	200.000	1.333.190
	2	47.081.919	40.595.000	42.116.046
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	9	26.511.472	25.900.000	24.562.773
Annar rekstrarkostnaður	10	19.997.121	14.279.263	14.929.197
Afskriftir	3	50.000	0	50.000
		46.558.593	40.179.263	39.541.970
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		523.326	415.737	2.574.076
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		34.726	60.000	69.641
Greiddur fjármagnstekjuskattur	(7.354)	0	(13.587)
Vaxtagjöld	(11.705)	0	(25.908)
		15.667	60.000	30.146
Rekstrarniðurstaða ársins	5	538.993	475.737	2.604.222

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr.	2018	2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður		188.592	238.592
Fastafjármunir	3	188.592	238.592
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		4.784.134	551.467
Handbært fé, skilyrt.....	4,5	10.267.603	9.080.086
Handbært fé	4	5.854.329	6.736.443
Veltufjármunir		20.906.066	16.367.996
Eignir samtals		21.094.658	16.606.588
Eigið fé			
Stofnfé.....		1.000.000	1.000.000
Annað eigið fé.....		4.787.155	4.248.162
Eigið fé	5	5.787.155	5.248.162
Skammtímaskuldir			
Fyrirframfengið framlag vegna viðhaldsframkvæmda	6	2.342.841	2.782.496
Fyrirframfenginn styrkur vegna Interact verkefnis		6.019.046	4.690.442
Ýmsar skammtímaskuldir	11	6.945.616	3.885.488
Skuldir samtals		15.307.503	11.358.426
Eigið fé og skuldir samtals		21.094.658	16.606.588

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 1.1.2018	835.920
Afskrifað áður	(597.328)
Bókfært verð 1.1.2018	238.592
Afskrifað á árinu	(50.000)
Bókfært verð 31.12.2018	188.592
Heildarverð 31.12.2018	835.920
Afskrifað samtals 31.12.2018	(647.328)
Bókfært verð 31.12.2018	188.592
Afskriftarhlutföll	10 - 20%

Vátryggingaverðmæti innbús, tækja og safnamuna nam 64,6 millj. kr. í árslok 2018.

4. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

5. Eigið fé

Yfirlit um breytingu á eiginfjárreikningi:

	Stofnfé	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2018	1.000.000	4.248.162	5.248.162
Rekstrarniðurstaða ársins		538.993	538.993
Eigið fé 31.12.2018	1.000.000	4.787.155	5.787.155

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 og tækjabúnaðar á árinu 2018 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.

Handbært fé, skilyrt samanstandur 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

	2018	2017
7. Styrkir:		
Styrkur vegna Interact verkefnis	559.157	1.146.677
Háskóli Íslands vegna Heimskautin heilla	0	225.400
Uppbyggingarsjóður Suðurnesja	2.500.000	3.000.000
	<u>3.059.157</u>	<u>4.372.077</u>
8. Leigutekjur:		
Leigutekjur Náttúrustofa	1.800.000	1.800.000
Leigutekjur Rannsóknarsetur	1.800.000	1.800.000
Leiga á kerjum	6.705.000	6.887.300
Leiga á annarri aðstöðu	985.132	657.744
	<u>11.290.132</u>	<u>11.145.044</u>
9. Laun og launatengd gjöld:		
Laun	21.117.215	19.556.005
Stjórnarlaun	572.608	581.376
Lífeyrissjóðsgjöld	3.499.971	2.784.527
Sjúkra- og orlofssjóðir	406.670	360.746
Tryggingagjald	1.736.915	1.602.682
Bifreiðastyrkur	307.032	474.967
Áfallið orlof, breyting	(1.128.939)	(797.530)
	<u>26.511.472</u>	<u>24.562.773</u>
10. Annar rekstrarkostnaður:		
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	2.092.893	1.774.746
Hiti	799.639	630.818
Fasteignagjöld	3.196.220	3.081.750
Tryggingar	303.312	280.610
Öryggisgæsla	500.790	183.248
Viðhald húsnæðis	4.094.080	2.481.198
Annar rekstur húsnæðis	238.810	195.984
Heilbrigðiseftirlitsgjald	66.975	65.025
Sorphirða	123.443	220.074
Hreinlætisvörur	146.551	129.383
	<u>11.562.713</u>	<u>9.042.836</u>
Rekstur áhalda og tækja:		
Viðhald og kaup áhalda og tækja	682.982	953.837
Rekstur tölvukerfis	131.921	88.642
Ýmislegt	0	5.879
	<u>814.903</u>	<u>1.048.358</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2018	2017
10. frh.:		
Stjórnun og umsýsla:		
Sími	463.217	445.463
Pappír, prentun og ritföng	135.717	66.312
Ferðakostnaður	0	54.011
Frímerki og burðagjöld	45.925	15.052
Vátryggingar	80.347	140.701
Aðkeypt þjónusta og akstur	66.336	0
Bókhaldsaðstoð	494.760	522.040
Endurskoðun og reikningskil	471.271	446.651
Kostnaður vegna kreditkorta	84.990	94.975
Bankakostnaður og seðilgjöld	37.465	37.905
Auglýsingar	327.396	873.664
Styrkir og gjafir	23.677	9.118
Starfsleyfi	16.696	0
Annar kostnaður	3.215	7.751
Reykjanes jarðvangur ses	318.263	310.500
Móttöku- og fundakostnaður	80.539	35.544
	2.649.814	3.059.687
Starfsmannakostnaður:		
Kaffi og matarkostnaður	53.641	62.133
Starfsmannakostnaður	392.248	255.930
	445.889	318.063
Sýningar:		
Kostnaður við Charcot sýningu	44.985	0
Sérverkefni:		
Kostnaður við uppbyggingarsjóðsverkefni	2.566.303	0
Kostnaður við ISAVIA verkefni	1.221.309	0
Kostnaður við INTERACT verkefni	559.157	853.087
Kostnaður við sóknaráætlunarverkefni	24.835	14.301
Kostnaður vegna vísindaferða og námsferða	27.213	50.153
Kostnaður við námskeiðahald	80.000	542.712
	4.478.817	1.460.253
Annar rekstrarkostnaður samtals	19.997.121	14.929.197
11. Ýmsar skammtímaskuldir:		
Lífeyrissjóður	452.374	489.732
Félagsgjöld	55.512	61.735
Staðgreiðsla	531.729	468.896
Tryggingagjald	161.224	168.195
Áfallið orlof	1.150.690	2.279.629
Ógreiddir ýmsir reikningar	2.812.830	417.301
Ógreiddur virðisaukaskattur	1.781.257	0
Skammtímaskuldir samtals	6.945.616	3.885.488