

# Starfspróunarsetur háskólamanna

## Ársreikningur 2017

Borgartúni 6  
105 Reykjavík

Kt. 500611-0730

# Efnisyfirlit

---

Áritun óháðs endurskoðanda .....	1
Áritun og skýrsla stjórnar .....	3
Rekstrarreikningur .....	4
Efnahagsreikningur .....	5
Skýringar og sundurliðanir .....	6

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar í Starfsþróunarsetri háskólamanna

## Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Starfsþróunarseturs háskólamanna fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning þann 31. desember 2017, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu setursins á árinu 2017 og efnahag þess 31. desember 2017 í samræmi við lög um ársreikninga.

## Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda. Við erum óháð Starfsþróunarsetri háskólamanna í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur (IESBA Code) og viðeigandi settar siðareglur á Íslandi og höfum uppfyllt önnur ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

## Ábyrgð stjórnar og forstöðumanns á ársreikningnum

Stjórn og forstöðumaður eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og forstöðumaður eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og forstöðumanni að meta rekstrarhæfi Starfsþróunarseturs háskólamanna og eftir því sem við á, skýra frá þeim atriðum sem varða rekstrarhæfið og notkun forsendunnar um áframhaldandi rekstrarhæfi, nema ætlunin sé að leysa upp setrið eða hætta starfsemi þess, eða ef enginn annar raunhæfur valkostur er í stöðunni.

Forstöðumaður og stjórn skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

## Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissu er mikil vissu, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær, einar og sér eða samanlagðar, gætu haft áhrif á fjárhagaslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggjum við á faglegri dómgreind og beitum ávallt faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- \* Við greinum og metum hættunna á verulegum skekkjum í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- \* Við öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits setursins.
- \* Við metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- \* Við ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun okkar. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi setursins.
- \* Við metum í heild sinni hvort framsetning og uppbygging ársreikningsins, þ.m.t. innihald og skýringar, gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem koma upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem fram koma við endurskoðunina, eftir því sem við á.

### Skýrsla um innihald skýrslu stjórnar

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita samkvæmt lögum um ársreikninga og ekki koma fram í skýringum.

Reykjavík, 23. apríl 2018

  
Valgerður Kristjánsdóttir  
löggiltur endurskoðandi

Ernst & Young ehf.  
Borgartúni 30  
105 Reykjavík

# Áritun og skýrsla stjórnar

---

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Starfsþróunarsetur háskólamanna var stofnað á árinu 2011. Markmið setursins er að stuðla að framgangi háskólamenntaðra starfsmanna og framþróun stofnana með markvissri starfsþróun.

Samkvæmt rekstrarreikningi setursins var hagnaður ársins 2017 eftir reiknaða skatta kr. 132.147.570. Hrein eign félagsins í árslok nam kr. 822.405.896.

Stjórn Starfsþróunarseturs háskólamanna og forstöðumaður staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 23. apríl 2018

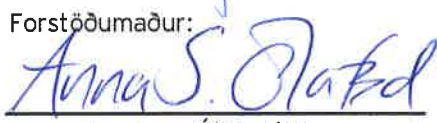
  
Ina Björg Hjálmarsdóttir formaður

  
Bragi Skúlason

Guðmundur H. Guðmundsson

  
Gunnar Björnsson

  
Elfa Björt Hreinsdóttir

Forstöðumaður:  
  
Anna Sigurborg Ólafsdóttir

# Rekstrarreikningur 2017

Rekstrartekjur	Skýr.	2017	2016
Iðgjöld .....		398.064.222	365.062.236
<b>Rekstrargjöld</b>			
Greiddir styrkir .....		258.408.530	212.034.440
Laun og launatengd gjöld .....	3	2.936.902	1.534.439
Annar rekstrarkostnaður .....	5	29.865.300	25.384.660
		<u>291.210.732</u>	<u>238.953.539</u>
<b>Rekstrarhagnaður</b>		106.853.490	126.108.697
<b>Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld</b>			
Vaxtatekjur og verðbætur .....		12.879.157	10.526.167
Verðbreyting verðbréfaeignar .....		19.519.101	18.992.222
Fjármagnstekjuskattur .....		(7.075.008)	(6.051.058)
Vaxtagjöld og bankakostnaður .....		(29.170)	(33.246)
		<u>25.294.080</u>	<u>23.434.085</u>
<b>Hagnaður ársins</b>		<u><u>132.147.570</u></u>	<u><u>149.542.782</u></u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2016

## Eignir

	Skýr.	2017	2016
<b>Veltufjármunir</b>			
Óinnheimt iðgjöld .....		40.416.955	35.585.350
Aðrar skammtímakröfur .....		0	291.898
Verðbréfaeign .....	4	189.570.126	181.496.409
Handbært fé .....		596.578.040	476.775.593
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>826.565.121</u>	<u>694.149.250</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>826.565.121</u></u>	<u><u>694.149.250</u></u>

## Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2017	2016
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé í upphafi árs .....		690.258.326	540.715.544
Hagnaður ársins .....		132.147.570	149.542.782
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>822.405.896</u>	<u>690.258.326</u>

## Skuldir

### Skammtímaskuldir

Skuldir við tengda aðila .....	1.267.677	1.937.914
Aðrar skammtímaskuldir .....	2.891.548	1.953.010
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>	<u>4.159.225</u>	<u>3.890.924</u>

<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u><u>826.565.121</u></u>	<u><u>694.149.250</u></u>
------------------------------------	---------------------------	---------------------------

# Skýringar og sundurliðanir

## 1. Upplýsingar um félagið

Starfspróunarsetur háskólamanna var stofnað á árinu 2011. Markmið Starfspróunarseturs háskólamanna er að stuðla að framgangi háskólamenntaðra starfsmanna og framþróun stofnana með markvissri starfsþróun. Lögheimili setursins er að Borgartúni 6, 105 Reykjavík.

## 2. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum fyrir utan verðbréf sem eru metin á gangvirði. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Hann er í íslenskum krónum og allar fjárhæðir eru sýndar í heilum krónum nema þar sem annað er tilgreint.

### Handbært fé

Til handbærs fjár teljast bankainnstæður.

### Tekjur

Löggjöld eru færð miðað við innsendar skilagreinar á því tímabili sem skilagreinarinnar tilheyra.

Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

### Styrkir

Styrkir eru gjaldfærðir við greiðslu.

## 3. Laun og launatengd gjöld

	2017	2016
Þóknun stjórnar .....	1.542.555	1.237.824
Áunnið orlof breyting .....	469.742	98.129
Launatengd gjöld .....	924.605	198.486
Laun og launatengd gjöld alls .....	2.936.902	1.534.439

## 4. Verðbréf

Verðbréf í eigu félagsins eru skráð á virkum markaði og eru eignfærð á markaðsverði í árslok. Verðbréf félagsins í árslok greinast þannig:

	31.12.2017
IS Lausafjársefn .....	105.671.460
IS Löng ríkisskuldabréf .....	45.725.663
IS Óverðtryggður sjóður .....	5.677.001
IS Sértryggður sjóður .....	5.675.097
IS Sértryggður VTR sjóður .....	22.325.591
IS Skuldabréfasafn .....	8.976.003
Fjármagnstekjuskattur af óinnleystum hagnaði .....	(4.480.689)
	189.570.126



## Skýringar og sundurliðanir

	2017	2016
<b>5. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Þjónusta frá BHM .....	24.649.197	20.325.984
Kostnaður v. BIB .....	1.444.560	1.492.624
Skrifstofuáhöld .....	320.957	1.192.369
Ferðakostnaður .....	597.818	375.797
Tölvuþjónusta .....	632.928	120.862
Önnur sérfræðiþjónusta .....	482.608	416.330
Endurskoðun og reikningsskil .....	466.048	112.840
Sími og internet .....	208.665	189.165
Pappír, prentun og ritföng .....	42.020	115.982
Auglýsingar og styrkir .....	0	197.415
Fundakostnaður .....	268.605	584.400
Kveðjur og heiðranir .....	52.720	161.337
Námskeið og ráðstefnur .....	666.004	69.900
Ýmis kostnaður .....	33.170	29.655
	<u>29.865.300</u>	<u>25.384.660</u>