

AkureyrarAkademían

Ársreikningur 2017

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4 - 5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Skýringar og sundurliðanir	8 - 10

Skýrsla stjórnar

AkureyrarAkademían er samfélag fólks á Norðurlandi sem lokið hefur háskólaprófi og sinnir fræði- og /eða ritstörfum. Félagið var stofnað á árinu 2014 og tók við starfsemi Félags sjálfstætt starfandi fræðimanna á Norðurlandi. Tilgangur stofnunarinnar er að vera aflvaki fræðilegra rannsókna og miðlunar þeirra, með sérstakri áherslu á þverfaglegar rannsóknir og alþjóðlegt samstarf.

Afgangur varð af rekstri stofnunarinnar á árinu 2017 að fjárhæð kr. 549 þús. samanborið við kr. 391 þús. í tap árið 2016. Eigið fé stofnunarinnar nam kr. 3,2 millj. í árslok 2017.

Stofnendur stofnunarinnar eru þeir fræðimenn sem staddir voru á stofnfundi og undirrituðu fyrstu skipulagsskrá stofnunarinnar. Ennfremur þeir fræðimenn sem boðaðir voru til stofnfundar, en voru fjarverandi, enda höfðu þeir eða umboðsmenn þeirra samþykkt skipulagsskránnu með undirritun sinni.

Það er álit stjórnar AkureyrarAkademiunnar að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun komi fram í ársreikningnum.

Stjórn AkureyrarAkademiunnar staðfestir hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2017 með áritun sinni.

Akureyri, 17. maí 2018

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Olafur B. Þorvaldsson
Bergþótt Þrastardóttir
Steinnunn A. Ólafsdóttir

KRISTIN HRA GYSSAÐ

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar AkureyrarAkademíunnar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning AkureyrarAkademíunnar fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu stofnunarinnar á árinu 2017, efnahag hennar 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 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 endurskoðenda hér að neðan. Við erum óháð AkureyrarAkademíunni í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri 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 eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi AkureyrarAkademíunnar. Ef við á skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna var ákveðið að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn AkureyrarAkademíunnar skal 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 gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg víska er mikil víska, 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 gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju 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.
- 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 stofnunarinnar.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- 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. 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 stofnunarinnar.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Áritun óháðs endurskoðanda

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Akureyri, 17. maí 2018

Enor ehf.

Niels Guðmundsson

Niels Guðmundsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur			
Opinber framlög		7.300.000	7.196.000
Leigutekjur		2.240.000	2.065.000
Aðrar rekstrartekjur		449.520	1.200.500
		9.989.520	10.461.500
Rekstrargjöld			
Verkefnakostnaður		210.744	2.734.131
Laun og launatengd gjöld	3	5.669.011	4.081.923
Rekstur fasteignar		2.637.552	2.945.971
Annar rekstrarkostnaður		991.980	1.166.817
		9.509.287	10.928.842
Rekstrarhagnaður (-tap)		480.233	(467.342)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		70.208	77.207
Vaxtagjöld		(1.878)	(846)
		68.330	76.361
Hagnaður (tap) ársins		548.563	(390.981)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	31.12 2017	31.12 2016
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		166.500	85.000
Aðrar skammtímakröfur		11.452	0
Handbært fé		3.811.093	3.436.483
		3.989.045	3.521.483
Eignir samtals		3.989.045	3.521.483
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	4	1.083.000	1.083.000
Varasjóður		2.073.134	1.524.571
		3.156.134	2.607.571
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		222.077	127.073
Ýmsar skammtímaskuldir		610.834	786.839
		832.911	913.912
Skuldir samtals		832.911	913.912
Eigið fé og skuldir samtals		3.989.045	3.521.483

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

AkureyrarAkademían er sjálfseignarstofnun sem starfar samkvæmt staðfestri skipulagsskrá. AkureyrarAkademían sem var stofnuð á árinu 2014 er samfélag fólks á Norðurlandi sem lokið hefur háskólaprófi og sinnir fræði- og /eða ritstörfum.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreikningsins þurfa stjórnendur að taka ákvarðanir, meta og gefa sér forsendur sem hafa áhrif á stöðu eigna, skulda, tekna og gjalda sem og upplýsingar í skýringum á reikningsskiladegi. Við matið er byggt á reynslu, þekkingu og fleiri þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll fyrir stöðu á bókfærðu verði eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Skráning tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af leigutekjum vegna aðstöðu ásamt framlögum og styrkjum til rekstrar stofnunarinnar.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar þegar líklegt þykir að stofnunin muni hafa hagrænan ávinning af þeim og unnt er að meta fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti. Vaxtatekjur vegna bankainnstæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda til að mæta mögulegri tapsáhættu ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Handbært fé

Handbært fé og ígildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Skýringar

3. Laun og launatengd gjöld

	2017	2016
Laun	4.627.233	2.880.557
Verktakagreiðslur vegna reksturs	(50.000)	190.000
Bifreiðastyrkur	0	104.016
Lífeyrisgjöld	521.413	297.540
Tryggingagjald	352.684	223.111
Áunnið orlof, breyting	96.346	311.274
Önnur launatengd gjöld	121.335	75.425
	5.669.011	4.081.923
Fjöldi ársverka	0,7	0,5

Stofnunin hefur ekki gert neina samninga við starfsmenn eða stjórnendur um lífeyris- eða eftirlaunagreiðslur.

4. Eigið fé

Heildarstofnfé nam í árslok kr. 1.083.000.

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Stofnfé	Varasjóður	Eigið fé samts
Staða í ársbyrjun	1.083.000	1.524.571	2.607.571
Hagnaður ársins		548.563	548.563
Staða í árslok	1.083.000	2.073.134	3.156.134

Sundurliðanir með ársreikningi

Rekstrartekjur	2017	2016
Ríkisframlög		
Húsaleigutekjur	7.300.000	7.196.000
Félagsgjöld	2.240.000	2.065.000
Styrkir og önnur framlög	43.500	48.000
Tekjur vegna kennslu	401.520	1.100.000
	4.500	52.500
	9.989.520	10.461.500
Rekstrargjöld		
Verkefnakostnaður	2017	2016
Fyrirlestraröð		
Enginn er eyland	0	449.822
Afmælisfögnuður	0	1.150.451
Hagnýtt örnámskeið	0	137.563
Samtal um hamingjuna	0	168.872
Fyrirlestraröð á öldrunarheimilum	0	541.538
Barnabókakynning	185.744	186.585
Fundur fólksins 2017	0	99.300
	25.000	0
Laun og launatengd gjöld	210.744	2.734.131
Laun		
Verktakagreiðslur vegna reksturs	4.627.233	2.880.557
Bifreiðastyrkur	(50.000)	190.000
Lífeyrisiðgjöld	0	104.016
Tryggingagjald	521.413	297.540
Áunnið orlof, breyting	352.684	223.111
Önnur launatengd gjöld	96.346	311.274
	121.335	75.425
	5.669.011	4.081.923
Rekstur fasteignar		
Húsaleiga	1.783.111	1.615.510
Viðhaldskostnaður	9.513	47.434
Rafmagn og hiti	247.958	268.117
Öryggisgæsla	17.466	19.769
Sorphirða	69.750	92.500
Ræsting og hreinlætisvörur	42.916	47.950
Gjaldfærð áhöld og tæki	332.711	329.814
Kaffistofa og fundakostnaður	68.782	410.996
Tryggingar	49.065	83.879
	16.280	30.002
	2.637.552	2.945.971
Annar rekstrarkostnaður		
Póst- og sendingarkostnaður		
Auglýsingar	860	41.975
Pappír, prentun og ritföng	30.988	84.067
Endurskoðun og reikningsskil	44.425	151.199
Vefsíðu, síma og internetkostnaður	390.206	421.593
Ferðakostnaður	279.499	356.015
Fundakostnaður	30.455	69.909
Bankakostnaður og þjónustugjöld	71.385	0
Starfsmannatengdur kostnaður	38.127	37.301
Ýmis annar kostnaður	82.322	0
	23.713	4.758
	991.980	1.166.817