Deloitte.

Viska

fræðslu og símenntunar-miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2009

Viska fræðslu og símenntunarmiðstöð Vestmannaeyja
Strandvegur 50
900 Vestmannaeyjum
kt. 630103-2230

Aðili að
Deloitte Touche Tohmatsu

Viska

fræðslu og símenntunar-miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2009

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-8

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnfjáreigandaVisku.

Við höfum endurskoðað ársreikning Visku fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju á Íslandi en samkvæmt henni skal skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé í meginatriðum annmarkalaus. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2009, efnahag þess 31. desember 2009, og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi.

Vestmannaeyjum, 12. maí 2010.

Deloitte hf.

Barði Ingvaldsson

Barði Ingvaldsson
endurskoðandi

Áritun Skoðunarmanna

Við undirritaðir skoðunarmenn Visku höfum yfirfarið ársreikning fyrir árið 2009 Við höfum fengið þær skýringar sem við höfum óskað eftir og sjáum ekki ástæðu til athugasemda og leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vestmannaeyjum, 12. maí 2010.

Hörður Óskarsson

Guðrún Erlingsdóttir

Skýrsla stjórnar

Að áliti stjórnar og framkvæmdastjóra Visku. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Hagnaður af rekstri félagsins á árinu nam um 16.392.972 þús. króna og leggur stjórn félagsins til að hagnaðurinn verði fluttur til næsta árs.

Viska er sjálfseignarstofnun með sérstaka stjórn. Stofnfé félagsins er 1.550.000 og eru stofnfjáraðilar 18 með stofnfé frá 50.000 til 300.000.

Stjórn og forstöðumaður Visku staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2009 með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum, 12. maí 2010.

Í stjórn og varastjórn

Arnar Sigurmundsson
stjórnarformaður

Gunnar Gunnarsson

Unnur Sigmarsdóttir

Davíð Guðmundsson

Baldvin Kristjánsson

Helga Björk Olafsdóttir

Rúnar Bogason

Páll Marvin Jónsson

Forstöðumaður

Valgerður Guðjónsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrartekjur		33.826.785	28.845.850
Aðrar tekjur		4.913.961	2.637.758
Kostnaður vegna námskeiðahalds		(6.345.914)	(6.729.485)
Laun og annar starfsmannakostnaður	2	(12.082.617)	(9.676.914)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(2.173.497)	(3.024.902)
Annar rekstrarkostnaður		(3.998.693)	(6.626.796)
Rekstrarhagnaður		14.140.025	5.425.511
Fjármunatekjur	3	2.310.588	2.219.339
Fjármagnsgjöld	4	(57.641)	(65.452)
Hagnaður ársins		16.392.972	7.579.398

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eignir	Skýr.	31.12.2009	31.12.2008
Fastafjármunir			
Stofnfé í Þekkingasetri Vm. og Starfsorku	5	800.000	300.000
		800.000	300.000
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	319.900	907.500
Handbært fé	6	32.245.764	19.823.211
		32.565.664	20.730.711
Eignir		33.365.664	21.030.711
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé		1.550.000	1.550.000
Óráðstafað eigið fé		29.831.523	13.438.551
Eigið fé	7	31.381.523	14.988.551
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	8	0	3.579.326
Óframkomkin útgjöld vegna verksamnings við FA		1.690.000	1.625.000
Aðrar skammtímaskuldir	8	294.141	837.834
Skuldir		1.984.141	6.042.160
Eigið fé og skuldir		33.365.664	21.030.711

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		14.140.025	5.425.511
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		14.140.025	5.425.511
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		587.600	(173.246)
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(4.058.019)	3.755.331
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		10.669.606	9.007.596
Innborgaðir vextir og arður		(57.641)	(65.452)
Greiddir vextir		2.310.588	2.219.339
Handbært fé frá rekstri		12.922.553	11.161.483
Fjárfestingahreyfingar			
Stofnfé í Þekkingasetri Vestmannaeyja		0	(300.000)
Stofnfé í Starfsorku, starfsendurhæfing í Vestmannaeyjum		(500.000)	0
		(500.000)	(300.000)
Hækkun handbærs fjár		12.422.553	10.861.483
Handbært fé í upphafi árs		19.823.211	8.961.728
Handbært fé í lok árs		32.245.764	19.823.211
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		16.392.972	7.579.398

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir, áhöld, tæki og búnaður er gjaldfært á kaupári. Þetta er gert í samræmi við reikningsskil stofnana sem eru fjármagnaðar að verulegu leyti af opinberum framlögum. Eignir þessar skulu skráðar í eignaskrá.

Áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir eins og staða þeirra var í byrjun reikningsársins er ekki reiknuð og færð í ársreikninginn

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

2. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2009	2008
Laun	9.357.255	7.619.912
Lífeyrissjóður	867.323	726.901
Önnur launatengd gjöld	875.513	570.616
Annar starfsmannakostnaður	982.526	759.485
	12.082.617	9.676.914

3. Fjármunatekjur

	2009	2008
Vaxtatekjur	2.393.512	2.219.339
	2.310.588	2.219.339

4. Fjármagnsgjöld

	2009	2008
Dráttarvaxtagjöld	21.584	7.948
Önnur vaxtagjöld	36.057	57.504
	57.641	65.452

Skýringar

5. Fjárfestingaverðbréf

	2009	2008
Stofnfé í Þekkingasetri Vestmannaeyja	300.000	300.000
Stofnfé í Staforku,starfsendurhæfing í Vestmannayjum	500.000	0
	800.000	300.000
Staða í ársbyrjun	300.000	0
Keypt á árinu	500.000	300.000
Staða í árslok	800.000	300.000
Fært meðal fastafjármuna	800.000	300.000
	800.000	300.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2009	31.12.2008
Innlendar viðskiptakröfur	319.900	907.500
	319.900	907.500

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2009	31.12.2008
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	32.245.764	19.823.211
	32.245.764	19.823.211

7. Eigið fé

	Hlutafé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2008	1.550.000	6.075.698	7.625.698
Fluttur fjármagnstekjuskattur		(216.545)	(216.545)
Hagnaður ársins		7.579.398	7.579.398
Eigið fé 1.1.2009	1.550.000	13.438.551	14.988.551
Hagnaður ársins		16.392.972	16.392.972
Eigið fé 31.12.2009	1.550.000	29.831.523	31.381.523

Skýringar

8. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	31.12.2009	31.12.2008
Innlendar viðskiptaskuldir	0	3.579.326
	0	3.579.326

Aðrar skammtímaskuldir	31.12.2009	31.12.2008
Ogreidd laun og launatengd gjöld	76.763	476.262
Ýmsar skammtímaskuldir	0	4.680
Ogreiddir reikningar	217.378	356.892
	294.141	837.834

Sundurliðanir

	2009	2008
Rekstrartekjur		
Fjárveiting á fjárlögum	21.400.000	18.000.000
Fræðslumiðstöð atvinnulífsins v. námsk. og ráðg.	8.987.500	5.446.000
Tekjur vegna námskeiða	3.439.285	5.399.850
	33.826.785	28.845.850
Aðrar tekjur		
Aðrar tekjur	4.913.961	2.637.758
	4.913.961	2.637.758
Kostnaður vegna námskeiðshald		
Kennsla á námskeiðum	3.650.679	4.219.250
Annar kostnaður vegna námskeiða	202.764	330.712
Fæðis og kaffikostnaður	283.294	246.169
Prentun námsvísa og námsgögn vegna námskeiða	1.279.616	956.565
Auglýsingar	242.252	293.221
Ferða og uppihaldskostnaður	184.892	134.495
Kostnaður vegna FS net	502.417	326.073
Háskóladagur Visku	0	183.000
Kostnaður vegna leiðbeinenda	0	40.000
	6.345.914	6.729.485
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	9.357.255	7.619.912
Bifreiðastyrkir	389.400	305.400
Dagpeningar	173.232	238.122
Tryggingagjald	646.495	462.027
Lífeyrissjóður	867.323	726.901
Sjúkra- og orlofsheimilasjóður	229.018	108.589
Slysatryggingar starfsfólks	38.106	41.632
Vinnufatnaður	49.093	0
Námskeið og endurmenntun starfsmanna	256.475	119.267
Annar starfsmannakostnaður	76.220	55.064
	12.082.617	9.676.914

Sundurliðanir

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

	2009	2008
Fæðis- og kaffikostnaður	243.485	407.776
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	755.985	1.010.273
Sími	286.964	267.385
Burðargjöld	66.467	95.409
Pappír, prentun og ritföng	184.869	536.775
Bækur, blöð og áskrift	41.967	16.852
Endurskoðun og reikningsskil	349.108	336.748
Önnur aðkeypt þjónusta	0	94.500
Risna	0	10.451
Félagsgjöld	240.200	155.000
Annar kostnaður	4.452	93.733
	2.173.497	3.024.902

Annar rekstrarkostnaður

Húsaleiga og þjónusta	3.238.931	2.412.373
Viðhald húsnæðis	0	13.452
Ræsting og hreinlætisvörur	7.291	0
Vátryggingar húsnæðis	30.399	21.043
Annar húsnæðiskostnaður	21.788	9.338
Tæki og búnaður	324.000	2.931.794
Viðhald áhalda og tækja	26.533	7.167
Ferðakostnaður	332.551	1.231.629
Útvarpsgjald	17.200	0
	3.998.693	6.626.796