

Viska

Fræðslu og símenntunar- miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur 2005

Efnisyfirlit.

| | |
|---------------------------------|-----|
| Áritun endurskoðenda..... | 2 |
| Skýrsla stjórnar..... | 3 |
| Rekstrarreikningur..... | 4 |
| Efnahagsreikningur | 5 |
| Yfirlit um sjóðstreymi | 6 |
| Skýringar og sundurliðanir..... | 7-8 |

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og stofnfjáreiganda Visku.

Við höfum endurskoðað ársreikning Visku fyrir árið 2005. 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 álitum 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 víska fái 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 2005, efnahag þess 31. desember 2005, og breytingu á handbæru fé á árinu 2005, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi.

Vestmannaeyjum 18. maí 2006

Deloitte hf.

Hafsteinn Gunnarsson
endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir skoðunarmenn Visku höfum yfirfarið ársreikning fyrir árið 2005. Við höfum fengið þær skýringar sem við höfum óskað eftir og sjáum ekki ástæðu til athugasemda og leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vestmannaeyjum, 18. maí 2006

Hörður Óskarsson

Borgþór E. Pálsson.

Skýrsla stjórnar

Að álitum 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 635 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 framkvæmdastjóri Visku staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2005 með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum 18. maí 2006

Í stjórn og varastjórn

Arnar Sigurmundsson
stjórnarformaður

Gunnar Gunnarsson

Unnur Sigmarsdóttir

Davíð Guðmundsson

Baldvin Kristjánsson

Eygló Harðardóttir

Arnar Hjaltalín

Páll Marvin Jónsson

Forstöðumaður

Valgerður Guðjónsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2005

| | Skýr.: | Arið 2005 | Arið 2004 |
|--|--------|--------------------|------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | |
| Fjárveiting á fjárlögum 2005..... | | 9.500.000 | 9.000.000 |
| Fjárveiting á fjárlögum vegna FS nets..... | | 1.240.000 | 1.200.000 |
| Tekjur vegna námskeiða | | 3.182.803 | 4.089.951 |
| Aðrar tekjur..... | 2 | 1.189.908 | 1.160.762 |
| | | <u>15.112.711</u> | <u>15.450.713</u> |
| Rekstrargjöld: | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 3 | 6.332.815 | 6.460.640 |
| Kostnaður við námskeiðahald | 4 | 5.267.176 | 6.658.815 |
| Tækja- og húsnæðiskostnaður | 5 | 1.741.169 | 2.534.618 |
| Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | 6 | 1.153.044 | 1.406.917 |
| | | <u>14.494.204</u> | <u>17.060.990</u> |
| Afkoma fyrir fjármagnsliði | | 618.507 | (1.610.277) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | | | |
| Fjármagnsgjöld | | (68.825) | (48.229) |
| Fjármunatekjur | | 85.559 | 138.296 |
| | | <u>16.734</u> | <u>90.067</u> |
| Afkoma ársins..... | | <u>635.241</u> | <u>(1.520.210)</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2005

| | Skýr.: 31.12. 2005 | 31.12. 2004 |
|---|--------------------|------------------|
| Veltufjármunir: | | |
| Bankainnstæður | 1.124.518 | 1.107.361 |
| Viðskiptakröfur | 464.328 | 959.032 |
| Ofgreitt tryggingagjald..... | 0 | 2.546 |
| Fyrirframgreidd laun..... | 0 | 11.382 |
| Veltufjármunir alls | 1.588.846 | 2.080.321 |
| Skammtímaskuldir: | | |
| Tékkareikningsyfirdráttur | 489.560 | 1.402.061 |
| Ogreidd launatengd gjöld..... | 0 | 26.659 |
| Ýmsar skammtímaskuldir..... | 633.083 | 820.639 |
| Skammtímaskuldir alls | 1.122.643 | 2.249.359 |
| Veltufjármunir að frádregnum skammtímaskuldum | 466.203 | (169.038) |
| Heildareignir að frádregnum heildarskuldum | 466.203 | (169.038) |
| Eigið fé: | | |
| Stofnfé | 1.550.000 | 1.550.000 |
| Óráðstafað eigið fé | 10 (1.083.797) | (1.719.038) |
| Eigið fé alls | 466.203 | (169.038) |

Yfirlit um sjóðsteymi árið 2005

Handbært fé frá rekstri:

| | | |
|-----------------------------|---------|--------------|
| Hagnaður (tap) ársins | 635.241 | (1.520.210) |
|-----------------------------|---------|--------------|

Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjársteymi:

| | | |
|------------------|--|--|
| Afskriftir | | |
|------------------|--|--|

| | | |
|---------------------------------|--|--|
| Verðhækkun langtímaskulda | | |
|---------------------------------|--|--|

| | | |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|
| Veltufé frá (til) rekstrar | <u>635.241</u> | <u>(1.520.210)</u> |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|

Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:

| | | |
|--|---------|-----------|
| Skammtímakröfur, lækkun (hækkun) | 508.632 | (59.620) |
|--|---------|-----------|

| | | |
|--|--------------|-----------|
| Skammtímakuldir, lækkun (lækkun) | (1.126.716) | 1.949.359 |
|--|--------------|-----------|

| | | |
|--------------------------------|-------------------|----------------|
| Handbært fé frá rekstri | <u>(618.084)</u> | <u>369.529</u> |
|--------------------------------|-------------------|----------------|

Fjármögnunarhreyfingar:

| | | |
|-------------------------|----------|----------|
| Innborgað stofnfé | <u>0</u> | <u>0</u> |
|-------------------------|----------|----------|

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>0</u> | <u>0</u> |
|-------------------------------|----------|----------|

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Hækkun (lækkun) handbærs fjár | 17.157 | 369.529 |
|--|---------------|----------------|

| | | |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| Handbært fé í ársbyrjun | 1.107.361 | 737.832 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|

| | | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Handbært fé í árslok | <u>1.124.518</u> | <u>1.107.361</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|

Skýringar og sundurliðanir með ársreikningi 2005

1. Reikningsskilaaðferðir:

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.

2. Tekjur:

| | Árið 2005 | Árið 2004 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Tekjur vegna fjarfunda..... | 229.878 | 374.962 |
| Tekjur vegna námsvísis..... | 310.000 | 318.000 |
| Styrkir vegna námskeiða | 450.000 | 80.000 |
| Aðstöðugjald..... | 135.000 | |
| Aðrar tekjur..... | 65.030 | 387.800 |
| | <u>1.189.908</u> | <u>1.160.762</u> |

3. Laun- og launatengd gjöld:

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Vinnulaun | 4.380.858 | 4.399.151 |
| Kostnaður vegna ritara | 583.440 | 584.976 |
| Bifreiðarstyrkur | 220.200 | 202.950 |
| Dagpeningar | 124.800 | 136.355 |
| Tryggingargjald | 286.010 | 276.441 |
| Lífeyrissjóður | 390.389 | 346.000 |
| Sjúkra- og orlofssjóður | 84.471 | 85.359 |
| Starfsmannatryggingar | 36.155 | 36.128 |
| Fæðis- og kaffistofukostnaður | 80.914 | 35.000 |
| Endurmenntun og námskeiðskostnaður | 122.400 | 280.293 |
| Annar starfsmannakostnaður | 23.178 | 77.987 |
| | <u>6.332.815</u> | <u>6.460.640</u> |

Skýringar og sundurliðanir með ársreikningi 2005

4. Kostnaður vegna námskeiðshald

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Kennsla á námskeiðum | 2.300.422 | 2.822.203 |
| Fæðis og kaffikostnaður | 208.831 | 369.330 |
| Blóm og gjafir vegna námskeiða..... | 51.911 | 146.409 |
| Bækur ofl. Vegna námskeiða | 10.136 | 232.974 |
| Prentun námsvísna og annara gagna vegna námskeiða | 440.731 | 543.964 |
| Auglýsingar | 464.142 | 767.555 |
| Ferða- og uppihaldskostnaður | 140.267 | 145.452 |
| Húsaleiga vegna fjarkennslustofu í FÍV..... | 384.570 | 371.282 |
| Kostnaður vegna FS nets | 1.266.166 | 951.846 |
| Kostnaður vegna haustfundar Kvasis..... | 0 | 307.800 |
| | <u>5.267.176</u> | <u>6.658.815</u> |

5. Tækja- og húsnæðiskostnaður:

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Viðhald skrifstofu | 104.859 | 241.972 |
| Viðhald og rekstur tölvukerfis | 1.102.405 | 1.344.068 |
| Gjaldfærð áhöld og tæki | 0 | 214.300 |
| Húsaleiga að Strandvegi 50 | 518.071 | 714.285 |
| Annar kostnaður fasteigna..... | 15.834 | 19.993 |
| | <u>1.741.169</u> | <u>2.534.618</u> |

6. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður:

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Pappír, prentun og ritföng | 92.408 | 118.650 |
| Síma og fjarskiptakostnaður | 187.490 | 232.979 |
| Ferða- og fæðiskostnaður | 404.367 | 275.237 |
| Burðagjöld..... | 57.817 | 134.696 |
| Endurskoðun..... | 240.762 | 167.982 |
| Móttökur og risna | 43.200 | 0 |
| Félagsgjöld | 130.000 | 116.700 |
| Önnur aðkeypt vinna..... | | 273.705 |
| Afskrifaðar kröfur..... | (5.000) | 75.400 |
| Annar kostnaður | 2.000 | 11.568 |
| | <u>1.153.044</u> | <u>1.406.917</u> |