

Viska

fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2017

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

Viska

fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2017

Efnisyfirlit

Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3-4
Áritun skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-11

Skýrsla stjórnar

Að álit stjórnar og forstöðumanns 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.

Viska ses. er fræðslu- og símenntunarmiðstöð í Vestmannaeyjum.

Afkoma af rekstri félagsins á árinu nam 6.564.950 króna og leggur stjórn félagsins til að afkoman verði flutt 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, varastjórn og forstöðumaður Visku staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum, 7. maí 2018

Í stjórn og varastjórn

Arnar Sigurmundsson
stjórnarformaður

Gunnar K. Gunnarsson

Gísli Eiríksson

Helga Björk Ólafsdóttir

Arnar G. Hjaltalín

Davíð Guðmundsson

Páll Marvin Jónsson

Unnur B. Sigmarsdóttir

Forstöðumaður

Valgerður Guðjónsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur		59.182.933	57.705.930
Kostnaður vegna námskeiðahalds og ráðgjafar		(12.225.540)	(13.191.965)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(27.105.769)	(23.153.142)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(6.048.827)	(5.272.154)
Annar rekstrarkostnaður		(8.145.130)	(7.525.272)
Afskriftir fastafjármuna	6	(883.355)	(857.141)
Rekstrarafkoma		4.774.312	7.706.256
Fjármunatekjur	4	1.914.935	1.578.979
Fjármagnsgjöld	5	(124.297)	(71.600)
Afkoma		6.564.950	9.213.635

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	22.645.838	23.021.245
Stofnfé í Þekkingasetri Vm. og Starfsorku	7	800.000	800.000
		<u>23.445.838</u>	<u>23.821.245</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	8	425.562	2.939.425
Aðrar skammtímakröfur	8	0	2.500.000
Handbært fé	8	87.284.937	80.654.993
		<u>87.710.499</u>	<u>86.094.418</u>
Eignir		<u>111.156.337</u>	<u>109.915.663</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé		1.550.000	1.550.000
Óráðstafað eigið fé		104.381.263	97.816.313
Eigið fé	9	<u>105.931.263</u>	<u>99.366.313</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	1.566.489	1.227.036
Aðrar skammtímaskuldir	10	3.658.585	9.322.314
Skuldir		<u>5.225.074</u>	<u>10.549.350</u>
Eigið fé og skuldir		<u>111.156.337</u>	<u>109.915.663</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma		4.774.312	7.706.256
Afskriftir	6	883.355	857.141
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>5.657.667</u>	<u>8.563.397</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		5.013.863	1.550.700
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(5.324.276)	220.014
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>5.347.254</u>	<u>10.334.111</u>
Innborgaðir vextir og arður		1.777.809	2.067.401
Greiddir vextir		(124.297)	(71.600)
Handbært fé frá rekstri		<u>7.000.766</u>	<u>12.329.912</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	6	(507.948)	(619.834)
		<u>(507.948)</u>	<u>(619.834)</u>
Hækkun handbærs fjár		6.492.818	11.710.078
Handbært fé í upphafi árs		80.654.993	69.433.337
Gengismunur á bankareikning		137.126	(488.422)
Handbært fé í lok árs		<u>87.284.937</u>	<u>80.654.993</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>7.585.431</u>	<u>9.702.057</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Viska ses. er fræðslu- og símenntunarmiðstöð í Vestmannaeyjum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Visku ses. fyrir árið 2017 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Innlausn tekna

Styrkir og framlög eru færð þegar réttur til þeirra hefur myndast. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörinni verði mögulega skilað.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Eignarhlutum í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði.

Áhættustjórnun

Engir framvirkir gjaldeyrissskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Fjármagnskostnaður

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

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.

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2017	2016
Laun	21.902.334	18.988.074
Lífeyrissjóður	2.029.084	1.562.534
Önnur launatengd gjöld	2.074.071	1.834.556
Annar starfsmannakostnaður	1.100.280	767.978
	<u>27.105.769</u>	<u>23.153.142</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	2

4. Fjármunatekjur

	2017	2016
Gengismunur bankareikninga	137.126	(488.422)
Vaxtatekjur	1.777.809	2.067.401
	<u>1.914.935</u>	<u>1.578.979</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2017	2016
Dráttarvaxtagjöld	6.789	9.401
Önnur vaxtagjöld	117.508	62.199
	<u>124.297</u>	<u>71.600</u>

6. Fastafjármunir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	21.550.000	2.687.980	24.237.980
Eignfært á árinu	0	507.948	507.948
Staða í árslok	<u>21.550.000</u>	<u>3.195.928</u>	<u>24.745.928</u>
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	631.050	585.685	1.216.735
Afskrift ársins	387.900	495.455	883.355
Staða í árslok	<u>1.018.950</u>	<u>1.081.140</u>	<u>2.100.090</u>
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	20.918.950	2.102.295	23.021.245
Bókfært verð í árslok	<u>20.531.050</u>	<u>2.114.788</u>	<u>22.645.838</u>
Afskriftarhlutföll	2%	20%	
Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:		Fasteignamat	Váttrygginga- mat
Strandvegur 50, 2 & 3 hæð (30%)		18.180.000	43.905.000
Strandvegur 50, jarðhæð (50%)		13.150.000	29.425.000

Skýringar

7. Fjárfestingaverðbréf

	2017	2016
Stofnfé í Þekkingarsetri Vestmannaeyja	300.000	300.000
Stofnfé í Starfsorku, starfsendurhæfing í Vestmannaeyjum	500.000	500.000
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>

8. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptakröfur	425.562	2.939.425
	<u>425.562</u>	<u>2.939.425</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2017	31.12.2016
Fyrirframgreidd húsaleiga SHIVE	0	2.500.000
	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2017	31.12.2016
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	83.836.247	77.804.012
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt	3.448.690	2.850.981
	<u>87.284.937</u>	<u>80.654.993</u>

9. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2016	1.550.000	88.602.678	90.152.678
Hagnaður ársins		9.213.635	9.213.635
Eigið fé 1.1.2017	1.550.000	97.816.313	99.366.313
Hagnaður ársins		6.564.950	6.564.950
Eigið fé 31.12.2017	<u>1.550.000</u>	<u>104.381.263</u>	<u>105.931.263</u>

Skýringar

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Innlendar viðskiptaskuldir	1.566.489	1.227.036
	<u>1.566.489</u>	<u>1.227.036</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ógreidd laun og launatengd gjöld	9.968	735.114
Skuldbinding vegna fyrirframinnheimtar tekna vegna FA	1.198.200	0
Endurgreiddur verksamningur til Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins FA	2.450.417	8.587.200
	<u>3.658.585</u>	<u>9.322.314</u>

Sundurliðanir

	2017	2016
Rekstrartekjur		
Fjárveiting á fjárlögum	25.550.000	24.800.000
FA v. vottaðra námsleiða, námsráðgjafar og raunfærismats	23.140.263	18.762.900
Tekjur vegna námskeiða	8.125.173	10.317.718
Evrópuverkefni	460.320	195.312
Námskeið vegna Fjölmennar	750.000	1.500.000
Styrkur v/ íslenskukennslu f. útlendinga	1.157.177	2.130.000
	<u>59.182.933</u>	<u>57.705.930</u>
Kostnaður vegna námskeiðahalds og ráðgjafar		
Kennsla á námskeiðum	7.770.798	8.082.225
Annar kostnaður vegna námskeiða	501.449	898.315
Fæðis og kaffikostnaður	192.624	263.657
Prentun námsvísa og námsgögn vegna námskeiða	299.894	514.065
Auglýsingar	598.529	533.278
Ferða og uppihaldskostnaður	294.499	441.105
Kostnaður vegna FS net	501.098	500.379
Útskriftir á vegum Visku	142.470	109.755
Yfirseta	700.900	812.675
Kostnaður v/raunfærismats og námsráðgjafar	1.223.279	1.036.511
	<u>12.225.540</u>	<u>13.191.965</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	18.722.437	15.999.918
Launakostnaður vegna þjónustufulltrúa ÞSV	3.179.897	2.988.156
Bílfreiðastyrkir	729.600	626.749
Tryggingagjald	1.476.594	1.292.348
Lífeyrissjóður	2.029.084	1.562.534
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	597.477	542.208
Slysatryggingar starfsfólks	93.860	88.039
Námskeið og endurmenntun starfsmanna	154.500	0
Annar starfsmannakostnaður	122.320	53.190
	<u>27.105.769</u>	<u>23.153.142</u>

Sundurliðanir

	2017	2016
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Fæðis- og kaffikostnaður	156.389	144.380
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	2.186.104	1.634.170
Sími	461.243	330.908
Burðargjöld	99.320	106.060
Pappír, prentun og ritföng	681.086	641.792
Bækur, blöð og áskrift	0	11.808
Aðstoð við reikningsskil og bókhaldsaðstoð	1.103.600	1.127.029
Félagsgjöld og EQM vottun	185.000	235.000
Annar kostnaður	1.176.085	1.041.007
	<u>6.048.827</u>	<u>5.272.154</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga og þjónusta	3.594.700	3.540.000
Viðhald húsnæðis	0	31.556
Ræsting og hreinlætisvörur	892.507	940.754
Vátryggingar húsnæðis	114.287	107.529
Tæki og búnaður	2.182.022	1.580.641
Viðhald áhalda og tækja	196.145	253.473
Ferðakostnaður	1.030.493	859.919
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	118.176	195.000
Útvarpsgjald	16.800	16.400
	<u>8.145.130</u>	<u>7.525.272</u>