

Viska

fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2011

Viska

fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2011

Efnisyfirlit

Áritun um aðstoð við gerð ársreiknings	2
Áritun skoðunarmanna	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-8

Áritun um aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og stofnfjáreiganda Visku

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Visku fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Vestmannaeyjum, 21. maí 2012

Deloitte hf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Guðmundur Asgeirsson
endurskoðandi

Áritun Skoðunarmanna

Við undirritaðir skoðunarmenn Visku höfum yfirfarið ársreikning fyrir árið 2011. Við höfum fengið þær skýringar sem við höfum óskað eftir og sjáum ekki ástæðu til athugasemda og leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vestmannaeyjum, 21. maí 2012

Hörður Óskarsson

Guðrún Erlingsdóttir

Skýrsla stjórnar

Að álit 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 10.029.716 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 2011 með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum, 15. maí 2012

I stjórn og varastjórn

Arnar Sigurmundsson
stjórnarformaður

Gunnar Gunnarsson

Borgþór E. Pálsson

Davíð Guðmundsson

Gísli Eiríksson

Helga Björk Olafsdóttir

Rúnar Bogason

Páll Marvín Jónsson

Forstöðumaður

Valgerður Guðjónsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur		43.321.890	40.877.935
Kostnaður vegna námskeiðahalds		(7.656.568)	(8.051.898)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(16.026.741)	(13.621.102)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(3.981.756)	(2.946.846)
Annar rekstrarkostnaður		(6.623.792)	(5.118.740)
Rekstrarhagnaður		<u>9.033.033</u>	<u>11.139.349</u>
Fjármunatekjur	4	1.192.453	1.638.669
Fjármagnsgjöld	5	(195.770)	(65.548)
Hagnaður ársins		<u><u>10.029.716</u></u>	<u><u>12.712.470</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
Fastafjármunir			
Stofnfé í Þekkingasetri Vm. og Starfsorku	6	800.000	800.000
		<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	2.639.500	151.500
Aðrar skammtímakröfur	7	42.760	0
Handbært fé	7	53.253.292	47.003.388
		<u>55.935.552</u>	<u>47.154.888</u>
Eignir		<u>56.735.552</u>	<u>47.954.888</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé		1.550.000	1.550.000
Óráðstafað eigið fé		52.573.709	42.543.993
Eigið fé	8	<u>54.123.709</u>	<u>44.093.993</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	9	0	1.297.810
Óframkomin útgjöld vegna Evrópuverkefnis	10	1.000.000	2.046.156
Aðrar skammtímaskuldir	9	1.611.843	516.929
Skuldir		<u>2.611.843</u>	<u>3.860.895</u>
Eigið fé og skuldir		<u>56.735.552</u>	<u>47.954.888</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		9.033.033	11.139.349
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>9.033.033</u>	<u>11.139.349</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(2.530.760)	168.400
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		<u>(1.249.052)</u>	<u>1.876.754</u>
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		5.253.221	13.184.503
Innborgaðir vextir og arður		1.192.453	1.638.669
Greiddir vextir		<u>(195.770)</u>	<u>(65.548)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>6.249.904</u>	<u>14.757.624</u>
Hækkun handbærs fjár		6.249.904	14.757.624
Handbært fé í upphafi árs		<u>47.003.388</u>	<u>32.245.764</u>
Handbært fé í lok árs		<u>53.253.292</u>	<u>47.003.388</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>10.029.716</u>	<u>12.712.470</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Viska ses. er fræðslu- og símenntunarmiðstöð í Vestmannaeyjum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Visku ses. fyrir árið 2011 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 gjaldeyrisskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Erlendir gjaldmiðlar

Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2011	2010	31.12.2011	31.12.2010
Evra (EUR)	161,42	161,89	158,84	153,80

Fjármagnskostnaður

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

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2011	2010
Laun	12.754.711	10.832.836
Lífeyrissjóður	1.084.743	936.927
Önnur launatengd gjöld	1.398.990	1.194.505
Annar starfsmannakostnaður	788.297	656.834
	<u>16.026.741</u>	<u>13.621.102</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	2

4. Fjármunatekjur

	2011	2010
Vaxtatekjur	1.192.453	1.638.669
	<u>1.192.453</u>	<u>1.638.669</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2011	2010
Gengistap	91.283	27.088
Dráttarvaxtagjöld	44.134	4.523
Önnur vaxtagjöld	60.353	33.937
	<u>195.770</u>	<u>65.548</u>

Skýringar

6. Fjárfestingaverðbréf

	2011	2010
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>
Staða í ársbyrjun	800.000	800.000
Staða í árslok	800.000	800.000
Fært meðal fastafjármuna	800.000	800.000
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2011	31.12.2010
Innlendar viðskiptakröfur	2.639.500	151.500
	<u>2.639.500</u>	<u>151.500</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2011	31.12.2010
Skammtímakröfur	42.760	0
	<u>42.760</u>	<u>0</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2011	31.12.2010
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	49.812.195	44.860.541
Óbundnar bankainnstæður í erlendra mynt	3.441.097	2.142.847
	<u>53.253.292</u>	<u>47.003.388</u>

8. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2010	1.550.000	29.831.523	31.381.523
Hagnaður ársins		12.712.470	12.712.470
Eigið fé 1.1.2011	1.550.000	42.543.993	44.093.993
Hagnaður ársins		10.029.716	10.029.716
Eigið fé 31.12.2011	<u>1.550.000</u>	<u>52.573.709</u>	<u>54.123.709</u>

Skýringar

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2011	31.12.2010
Innlendar viðskiptaskuldir	0	1.297.810
	0	1.297.810

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2011	31.12.2010
Ógreidd laun og launatengd gjöld	17.722	516.929
Ýmsar skammtímaskuldir	5.621	0
Endurgreiddur styrkur til Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins	1.588.500	0
	1.611.843	516.929

10. Óframkomin útgjöld

Fyrirfram innheimtar tekjur vegna óunninna verkefna.

	31.12.2011	31.12.2010
Fyrirfram innheimtar tekjur vegna Evrópuverkefnis	1.000.000	2.046.156
	1.000.000	2.046.156

Sundurliðanir

	2011	2010
Rekstrartekjur		
Fjárveiting á fjárlögum	20.510.000	21.200.000
Fræðlumiðstöð atvinnulífsins v. námsk. og ráðg.	11.426.000	9.367.445
Tekjur vegna námskeiða	7.408.701	5.546.622
Nýsköpunarmiðstöð Íslands vegna verkefna/námskeiða	0	3.500.000
Atvinnuleysisstryggingasjóður	0	375.000
Evrópuverkefni	2.534.628	188.868
Aðrar tekjur	1.442.561	700.000
	<u>43.321.890</u>	<u>40.877.935</u>

Kostnaður vegna námskeiðshald

Kennsla á námskeiðum	5.017.782	4.657.975
Annar kostnaður vegna námskeiða	203.022	289.648
Fæðis og kaffikostnaður	271.574	451.356
Prentun námsvísa og námsgögn vegna námskeiða	594.899	1.316.002
Auglýsingar	360.853	400.290
Ferða og upphaldskostnaður	137.510	159.366
Húsaleiga vegna fjarkennslustofu í FVÍ	250.000	0
Kostnaður vegna FS net	495.241	446.777
Útskriftir á vegum Visku	109.687	124.580
Kostnaður vegna leiðbeinenda	0	4.905
Yfirseta	216.000	197.200
Flutningsgjöld	0	3.799
	<u>7.656.568</u>	<u>8.051.898</u>

Laun og annar starfsmannakostnaður

Vinnulaun	11.116.632	9.725.779
Önnur laun	1.638.079	1.107.057
Bílfreiðastyrkir	501.621	383.400
Dagpeningar	66.364	123.480
Tryggingagjald	1.098.810	959.383
Lífeyrissjóður	1.084.743	936.927
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	300.180	235.122
Slysatryggingar starfsfólks	64.352	55.184
Vinnufatnaður	0	26.370
Námskeið og endurmenntun starfsmanna	126.620	28.400
Annar starfsmannakostnaður	29.340	40.000
	<u>16.026.741</u>	<u>13.621.102</u>

Sundurliðanir

	2011	2010
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Fæðis- og kaffikostnaður	157.971	173.465
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	568.254	1.021.411
Sími	318.881	344.401
Burðargjöld	44.118	62.029
Pappír, prentun og ritföng	288.427	554.795
Bækur, blöð og áskrift	0	24.467
Aðstoð við reikningsskil og bókhaldsaðstoð	432.623	345.580
Kostnaður vegna raunfærismats og námsráðgjafar	1.934.410	147.095
Félagsgjöld	175.000	195.000
Annar kostnaður	62.072	78.603
	<u>3.981.756</u>	<u>2.946.846</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga og þjónusta	1.940.791	3.181.438
Ræsting og hreinlætisvörur	83.615	29.252
Vátryggingar húsnæðis	20.419	29.880
Tæki og búnaður	1.437.024	1.029.761
Viðhald áhalda og tækja	174.670	26.850
Ferðakostnaður	2.317.030	512.491
Evrópuverkefni	632.343	188.868
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	0	103.000
Útvarpsgjald	17.900	17.200
	<u>6.623.792</u>	<u>5.118.740</u>