

Viska

fræðslu og sámenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2014

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

Viska

fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun skoðunarmanna	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-9

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnfjáreigenda í Visku.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Visku fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstöðumanns á ársreikningnum

Stjórn og forstöðumaður eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og forstöðumaður eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja víðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og víðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Vestmannaeyjum, 18. maí 2015

Deloitte ehf.



Jónas Gestur Jónasson

endurskoðandi

Áritun skoðunarmanns

Undirritaður skoðunarmaður Visku hefur yfirfarið ársreikning fyrir árið 2014. Hef fengið þær skýringar sem óskað var eftir og sé ekki ástæða til athugasemda og legg til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vestmannaeyjum, 18. maí 2015



Þórhildur Ragna Karlsdóttir

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 4.165.959 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 og forstöðumaður Visku staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum, 12. maí 2015

Í stjórn og varastjórn



Arnar Sigurmundsson

stjórnarformaður



Gunnar K. Gunnarsson



Helga Björk Ólafsdóttir



Davíð Guðmundsson



Unnur B. Sigmarsdóttir



Gísli Eiríksson



Arnar G. Hjaltalín



Páll Marvín Jónsson

Forstöðumaður



Valgerður Guðjónsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur		43.628.667	52.439.504
Kostnaður vegna námskeiðahalds og ráðgjafar		(12.633.895)	(16.426.040)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(19.710.203)	(17.507.628)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(3.856.275)	(3.602.201)
Annar rekstrarkostnaður		(4.627.157)	(4.836.586)
Rekstrarafkoma		<u>2.801.137</u>	<u>10.067.049</u>
Fjármunatekjur	4	1.461.058	1.424.201
Fjármagnsgjöld	5	(96.236)	(89.400)
Afkoma		<u><u>4.165.959</u></u>	<u><u>11.401.850</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Eignarhlutur í Strandvegi 50 Vm.	6	10.500.000	10.500.000
Stofnfé í Þekkingasetri Vm. og Starfsorku	7	800.000	800.000
		<u>11.300.000</u>	<u>11.300.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	8	1.559.349	2.120.400
Handbært fé	8	75.529.989	66.077.181
		<u>77.089.338</u>	<u>68.197.581</u>
Eignir		<u>88.389.338</u>	<u>79.497.581</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé		1.550.000	1.550.000
Óráðstafað eigið fé		81.179.107	77.013.148
Eigið fé	9	<u>82.729.107</u>	<u>78.563.148</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	868.088	546.552
Aðrar skammtímaskuldir	10	4.792.143	387.881
Skuldir		<u>5.660.231</u>	<u>934.433</u>
Eigið fé og skuldir		<u>88.389.338</u>	<u>79.497.581</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma		2.801.137	10.067.049
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>2.801.137</u>	<u>10.067.049</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		561.051	(1.412.393)
Rekstartengdar skuldir, lækkun, (lækkun)		4.725.798	(1.499.417)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>8.087.986</u>	<u>7.155.239</u>
Innborgaðir vextir og arður		1.461.058	1.424.201
Greiddir vextir		(96.236)	(89.400)
Handbært fé frá rekstri		<u>9.452.808</u>	<u>8.490.040</u>
Hækkun handbærs fjár		9.452.808	8.490.040
Handbært fé í upphafi árs		66.077.181	57.587.141
Handbært fé í lok árs		<u>75.529.989</u>	<u>66.077.181</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>4.165.959</u>	<u>11.401.850</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Viska ses. er fræðslu- og símenntunarmiðstöð í Vestmannaeyjum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Visku ses. fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum 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.

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

	2014	2013
Laun	15.788.987	14.142.637
Lífeyrissjóður	1.237.811	1.113.747
Önnur launatengd gjöld	1.581.744	1.449.672
Annar starfsmannakostnaður	1.101.661	801.572
	<u>19.710.203</u>	<u>17.507.628</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	2

4. Fjármunatekjur

	2014	2013
Gengismunur bankareikninga	(94.895)	(295.270)
Vaxtatekjur	1.555.953	1.719.471
	<u>1.461.058</u>	<u>1.424.201</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2014	2013
Dráttarvaxtagjöld	1.362	945
Önnur vaxtagjöld	94.874	88.455
	<u>96.236</u>	<u>89.400</u>

6. Eignarhlutur í Strandvegi 50, Vestmannaeyjum

	Strandvegur 50
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	10.500.000
Staða í árslok	10.500.000
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	10.500.000
Bókfært verð í árslok	10.500.000
Afskriftarhlutföll	0%

7. Fjárfestingaverðbréf

	2014	2013
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>

Skýringar

8. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Innlendar viðskiptakröfur	1.559.349	2.120.400
	<u>1.559.349</u>	<u>2.120.400</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2014	31.12.2013
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	72.098.934	62.496.621
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt	3.431.055	3.580.560
	<u>75.529.989</u>	<u>66.077.181</u>

9. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2013	1.550.000	65.611.298	67.161.298
Hagnaður ársins		11.401.850	11.401.850
Eigið fé 1.1.2014	1.550.000	77.013.148	78.563.148
Hagnaður ársins		4.165.959	4.165.959
Eigið fé 31.12.2014	<u>1.550.000</u>	<u>81.179.107</u>	<u>82.729.107</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Innlendar viðskiptaskuldir	868.088	546.552
	<u>868.088</u>	<u>546.552</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Ógreidd laun og launatengd gjöld	523.893	387.881
Endurgreiddur styrkur til Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins	4.268.250	0
	<u>4.792.143</u>	<u>387.881</u>

Sundurliðanir

	2014	2013
Rekstrartekjur		
Fjárveiting á fjárlögum	22.100.200	21.000.000
FA v. vottaðra námsleiða, námsráðgjafar og raunfærismats	13.029.750	22.522.000
Tekjur vegna námskeiða	6.502.668	7.369.274
Evrópuverkefni	0	885.830
Námskeið vegna Fjölmennar	1.444.049	0
Styrkur vegna íslenskukennslu fyrir útlendinga	552.000	662.400
	<u>43.628.667</u>	<u>52.439.504</u>
Kostnaður vegna námskeiðahalds og ráðgjafar		
Kennsla á námskeiðum	6.627.580	10.761.775
Annar kostnaður vegna námskeiða	1.603.794	1.196.840
Fæðis og kaffikostnaður	508.510	529.489
Prentun námsvísa og námsgögn vegna námskeiða	822.575	533.262
Auglýsingar	400.616	629.758
Ferða og upphaldskostnaður	298.895	185.325
Húsaleiga í fjarkennslustofu FÍV	0	250.000
Kostnaður vegna FS net	618.046	588.902
Útskriftir á vegum Visku	96.761	87.987
Yfirseta	432.500	290.000
Flutningsgjöld	0	7.709
Kostnaður v/raunfærismats og námstráðsgjafar	1.224.618	1.364.993
	<u>12.633.895</u>	<u>16.426.040</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	13.167.113	11.657.449
Launakostnaður vegna þjónustufulltrúa ÞSV	2.621.874	2.485.188
Bifreiðastyrkir	566.091	527.670
Tryggingagjald	1.136.512	1.022.682
Lífeyrissjóður	1.237.811	1.113.747
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	445.232	389.375
Aðrir sjóðir	0	37.615
Slystryggingar starfsfólks	80.664	0
Námskeið og endurmenntun starfsmanna	0	152.271
Annar starfsmannakostnaður	454.906	121.631
	<u>19.710.203</u>	<u>17.507.628</u>

Sundurliðanir

	2014	2013
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Fæðis- og kaffikostnaður	94.480	92.490
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	745.417	719.805
Sími	317.143	284.525
Burðargjöld	109.510	86.289
Pappír, prentun og ritföng	293.902	639.630
Bækur, blöð og áskrift	13.626	17.488
Aðstoð við reikningskil og bókhaldsaðstoð	822.807	899.097
Félagsgjöld og EQM vottun	225.000	385.000
Annar kostnaður	1.234.390	477.877
	<u>3.856.275</u>	<u>3.602.201</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga og þjónusta	2.750.125	2.671.258
Viðhald húsnæðis	17.903	0
Ræsting og hreinlætisvörur	70.769	25.798
Vátryggingar húsnæðis	62.108	108.013
Tæki og búnaður	308.000	659.942
Viðhald áhalda og tækja	36.269	491.547
Ferðakostnaður	1.275.583	560.143
Evrópuverkefni	0	120.085
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	87.000	181.000
Útvarpsgjald	19.400	18.800
	<u>4.627.157</u>	<u>4.836.586</u>