

Viska

fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2012

Viska fræðslu og símenntunarmiðstöð Vestmannaeyja

Strandvegur 50

900 Vestmannaeyjum

kt. 630103-2230

Viska

fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Könnunaráritun	2
Áritun skoðunarmanna	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Könnunaráritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og stofnfjáreiganda Visku

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Visku fyrir árið 2012. 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 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Vestmannaeyjum, 15. maí 2013

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Guðmundur Asgeirsson
endurskoðandi

Áritun Skoðunarmanna

Við undirritaðir skoðunarmenn Visku höfum yfirfarið ársreikning fyrir árið 2012. Við höfum fengið þær skýringar sem við höfum óskað eftir og sjáum ekki ástæðu til athugasemda og leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vestmannaeyjum, 15. maí 2013

Hörður Óskarsson

Guðrún Erlingsdóttir

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.

Afkoma af rekstri félagsins á árinu nam um 13.037.589 þús. 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 2012 með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum, 15. maí 2012

Í stjórn og varastjórn

Arnar Sigurmundsson
stjórnarformaður

Gunnar Gunnarsson

Borgþór E. Pálsson

Davíð Guðmundsson

Gísli Eiríksson

Helga Björk Ólafsdóttir

Þórhildur Ragna Karlsdóttir

Páll Marvín Jónsson

Forstöðumaður

Valgerður Guðjónsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur		54.041.701	43.321.890
Kostnaður vegna námskeiðahalds		(15.213.858)	(7.656.568)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(17.052.270)	(16.026.741)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(3.569.021)	(3.981.756)
Annar rekstrarkostnaður		(6.988.935)	(6.623.792)
Rekstrarafkoma		11.217.617	9.033.033
Fjármunatekjur	4	1.950.563	1.101.170
Fjármagnsgjöld	5	(130.591)	(104.487)
Afkoma		13.037.589	10.029.716

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir			
Eignarhlutur í Strandvegi 50 Vm.	6	10.500.000	0
Stofnfé í Þekkingasetri Vm. og Starfsorku	7	800.000	800.000
		<u>11.300.000</u>	<u>800.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	8	688.182	2.639.500
Aðrar skammtímakröfur	8	19.825	42.760
Handbært fé	8	57.587.141	53.253.292
		<u>58.295.148</u>	<u>55.935.552</u>
Eignir		<u>69.595.148</u>	<u>56.735.552</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé		1.550.000	1.550.000
Óráðstafað eigið fé		65.611.298	52.573.709
Eigið fé	9	<u>67.161.298</u>	<u>54.123.709</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	842.946	0
Óframkomin útgjöld vegna Evrópuverkefnis	11	0	1.000.000
Óframkomin útgjöld vegna tveggja námskeiða FA	11	1.060.000	0
Aðrar skammtímaskuldir	10	530.904	1.611.843
Skuldir		<u>2.433.850</u>	<u>2.611.843</u>
Eigið fé og skuldir		<u>69.595.148</u>	<u>56.735.552</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma		11.217.617	9.033.033
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>11.217.617</u>	<u>9.033.033</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		1.974.253	(2.530.760)
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		<u>(177.993)</u>	<u>(1.249.052)</u>
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		13.013.877	5.253.221
Innborgaðir vextir og arður		1.950.563	1.192.453
Greiddir vextir		<u>(130.591)</u>	<u>(195.770)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>14.833.849</u>	<u>6.249.904</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keypt fasteign		(10.500.000)	0
		<u>(10.500.000)</u>	<u>0</u>
Hækkun handbærs fjár		4.333.849	6.249.904
Handbært fé í upphafi árs		<u>53.253.292</u>	<u>47.003.388</u>
Handbært fé í lok árs		<u><u>57.587.141</u></u>	<u><u>53.253.292</u></u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>13.037.589</u>	<u>10.029.716</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Viska ses. er fræðslu- og símenntunarmiðstöð í Vestmannaeyjum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Visku ses. fyrir árið 2012 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.

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

	2012	2011
Laun	13.900.449	12.754.711
Lífeyrissjóður	1.131.654	1.084.743
Önnur launatengd gjöld	1.426.574	1.398.990
Annar starfsmannakostnaður	593.593	788.297
	<u>17.052.270</u>	<u>16.026.741</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	2

4. Fjármunatekjur

	2012	2011
Gengismunur bankareikninga	224.392	(91.283)
Vaxtatekjur	1.726.171	1.192.453
	<u>1.950.563</u>	<u>1.101.170</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2012	2011
Dráttarvaxtagjöld	38.249	44.134
Önnur vaxtagjöld	92.342	60.353
	<u>130.591</u>	<u>104.487</u>

6. Eignarhlutur í Strandvegi 50, Vestmannaeyjum

	Strandvegur 50
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	0
Eignfært á árinu	<u>10.500.000</u>
Staða í árslok	<u>10.500.000</u>
Afskriftir	
Afskrift ársins	<u>0</u>
Staða í árslok	<u>0</u>
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	0
Bókfært verð í árslok	<u>10.500.000</u>
Afskriftarhlutföll	20-35%

Skýringar

7. Fjárfestingaverðbréf

	2012	2011
Stofnfé í Þekkingarsetri Vestmannaeyja	300.000	300.000
Stofnfé í Starfsorku, starfsendurhæfing í Vestmannayjum	500.000	500.000
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>

8. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptakröfur	688.182	2.639.500
	<u>688.182</u>	<u>2.639.500</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Skammtímakröfur	19.825	42.760
	<u>19.825</u>	<u>42.760</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2012	31.12.2011
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	54.454.522	49.812.195
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt	3.132.619	3.441.097
	<u>57.587.141</u>	<u>53.253.292</u>

9. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2011	1.550.000	42.543.993	44.093.993
Hagnaður ársins		10.029.716	10.029.716
Eigið fé 1.1.2012	1.550.000	52.573.709	54.123.709
Hagnaður ársins		13.037.589	13.037.589
Eigið fé 31.12.2012	<u>1.550.000</u>	<u>65.611.298</u>	<u>67.161.298</u>

Skýringar

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptaskuldir	842.946	0
	<u>842.946</u>	<u>0</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Ógreidd laun og launatengd gjöld	530.904	17.722
Ýmsar skammtímaskuldir	0	5.621
Endurgreiddur styrkur til Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins	0	1.588.500
	<u>530.904</u>	<u>1.611.843</u>

11. Óframkomin útgjöld

Fyrirfram innheimtar tekjur vegna óunninna verkefna.

	31.12.2012	31.12.2011
Fyrirfram innheimtar tekjur vegna Evrópuverkefnis	0	1.000.000
Fyrirfram innheimtar tekjur vegna fagnámskeiðs fyrir ófaglærða leikskólastarfsm. og raunfærismat til B stigs skipstjórnar, forvinna	1.060.000	0
	<u>1.060.000</u>	<u>1.000.000</u>

Sundurliðanir

	2012	2011
Rekstrartekjur		
Fjárveiting á fjárlögum	20.200.000	20.510.000
Fræðlumiðstöð atvinnulífsins v. námsk. og ráðg.	19.020.870	11.426.000
Tekjur vegna námskeiða	13.820.831	7.408.701
Evrópuverkefni	1.000.000	2.534.628
Aðrar tekjur	0	1.442.561
	<u>54.041.701</u>	<u>43.321.890</u>

Kostnaður vegna námskeiðshald

Kennsla á námskeiðum	7.751.073	5.017.782
Annar kostnaður vegna námskeiða	3.757.367	203.022
Fæðis og kaffikostnaður	950.117	271.574
Prentun námsvísu og námsgögn vegna námskeiða	831.809	594.899
Auglýsingar	396.537	360.853
Ferða og upphaldskostnaður	402.735	137.510
Húsaleiga vegna fjarkennslustofu í FVÍ	0	250.000
Kostnaður vegna FS net	710.540	495.241
Útskriftir á vegum Visku	83.380	109.687
Yfirseta	327.900	216.000
Flutningsgjöld	2.400	0
	<u>15.213.858</u>	<u>7.656.568</u>

Laun og annar starfsmannakostnaður

Vinnulaun	11.634.576	11.116.632
Önnur laun	2.265.873	1.638.079
Bifreiðastyrkir	553.284	501.621
Dagpeningar	0	66.364
Tryggingagjald	1.029.806	1.098.810
Lífeyrissjóður	1.131.654	1.084.743
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	396.768	300.180
Slysatryggingar starfsfólks	0	64.352
Námskeið og endurmenntun starfsmanna	0	126.620
Annar starfsmannakostnaður	40.309	29.340
	<u>17.052.270</u>	<u>16.026.741</u>

Sundurliðanir

	2012	2011
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Fæðis- og kaffikostnaður	246.350	157.971
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	692.790	568.254
Sími	368.224	318.881
Burðargjöld	170.505	44.118
Pappír, prentun og ritföng	469.725	288.427
Bækur, blöð og áskrift	15.688	0
Aðstoð við reikningsskil og bókhaldsaðstoð	769.848	432.623
Kostnaður vegna raunfærismats og námsráðgjafar	555.816	1.934.410
Risna	19.000	0
Félagsgjöld	170.000	175.000
Annar kostnaður	91.075	62.072
	<u>3.569.021</u>	<u>3.981.756</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga og þjónusta	2.816.803	1.940.791
Viðhald húsnæðis	26.504	0
Ræsting og hreinlætisvörur	87.144	83.615
Vátryggingar húsnæðis	97.632	20.419
Tæki og búnaður	1.751.150	1.437.024
Viðhald áhalda og tækja	361.342	174.670
Ferðakostnaður	437.898	2.317.030
Evrópuverkefni	1.201.662	632.343
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	190.000	0
Útvarpsgjald	18.800	17.900
	<u>6.988.935</u>	<u>6.623.792</u>