

Viska
fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2016

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

Skýrsla stjórnar

Að álti stjórnar og forstöðumanns Visku, koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrararárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Viska ses, er fræðslu- og símenntunarmiðstöð í Vestmannaeyjum.

Afkoma af rekstri félagsins á árinu nam 9.213.635 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 2016 með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum, 27. apríl 2017

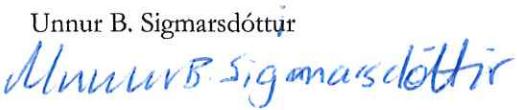
Í stjórn og varastjórn


Arnar Sigurmundsson
stjórnarformaður


Gunnar K. Gunnarsson


Helga Björk Ólafsdóttir


Davið Guðmundsson

Unnur B. Sigmarsdóttir



Gísli Eiríksson


Arnar G. Hjaltalín


Páll Marvin Jónsson

Forstöðumaður


Valgerður Guðjónsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnfjáreigenda í Visku.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Visku fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glöggja mynd af afkomu félagsins á árinu 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fó á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Visku í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og forstöðumanns á ársreikningum

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 ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna svíksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og forstöðumaður ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Visku. Ef við á, skulu stjórn og forstöðumaður setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og forstöðumaður hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafi enga aðra raunhæfa möguleika.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum svíksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanlega vissa er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða svíksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða svíksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna svíksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem svíksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

Áritun óháðs endurskoðanda

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins (framhald)

• Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemendum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

• Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glöggja mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Vestmannaeyjar, 15. maí 2017

Deloitte ehf.



Jónas Gestur Jónasson

endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Undirritaðir skoðunarmenn Visku hafa yfirfarið ársreikning fyrir árið 2016. Hafa fengið þær skýringar sem óskað var eftir og sjá ekki ástæðu til athugasemda og leggja til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vestmannaeyjum, 10. maí 2017



Ólafur Elísson



Pórhildur R. Karlsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur		57.705.930	51.055.054
Kostnaður vegna námskeiðahalds og ráðgjafar		(13.191.965)	(11.625.084)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(23.153.142)	(19.988.712)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(5.272.154)	(4.996.017)
Annar rekstrarkostnaður		(7.525.272)	(8.021.730)
Afskriftir fastafjármuna	6	(857.141)	(359.594)
Rekstrarrafkoma		7.706.256	6.063.917
Fjármunatekjur	4	1.578.979	1.427.516
Fjármagnsgjöld	5	(71.600)	(67.862)
Afkoma		9.213.635	7.423.571

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	23.021.245	23.258.552
Stofnfé í Þekkingasetri Vm. og Starfsorku	7	800.000	800.000
		<u>23.821.245</u>	<u>24.058.552</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	8	2.939.425	1.490.125
Aðrar skammtímakröfur	8	2.500.000	5.500.000
Handbært fé	8	80.654.993	69.433.337
		<u>86.094.418</u>	<u>76.423.462</u>
Eignir		<u>109.915.663</u>	<u>100.482.014</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé		1.550.000	1.550.000
Óráðstafað eigið fé		<u>97.816.313</u>	<u>88.602.678</u>
Eigið fé	9	<u>99.366.313</u>	<u>90.152.678</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	1.227.036	1.458.850
Aðrar skammtímaskuldir	10	9.322.314	8.870.486
Skuldir		<u>10.549.350</u>	<u>10.329.336</u>
Eigið fé og skuldir		<u>109.915.663</u>	<u>100.482.014</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarfekomu		7.706.256	6.063.917
Afskriftir	6	857.141	359.594
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		8.563.397	6.423.511
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		1.550.700	(5.430.776)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		220.014	4.669.105
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		10.334.111	5.661.840
Innborgaðir vextir og arður		2.067.401	1.716.151
Greiddir vextir		(71.600)	(67.862)
Handbært fé frá rekstri		12.329.912	7.310.129
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	6	(619.834)	(13.118.146)
		(619.834)	(13.118.146)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		11.710.078	(5.808.017)
Handbært fé í upphafi árs		69.433.337	75.529.989
Gengismunur á bankareikning		(488.422)	(288.635)
Handbært fé í lok árs		80.654.993	69.433.337
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		9.582.354	7.712.206

Skýringar

1. Starfsemi

Viska ses. er fræðslu- og símenntunarmiðstöð í Vestmannaeyjum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Visku ses. fyrir árið 2016 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 vörunni 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 bólfært 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

	2016	2015
Laun	18.988.074	16.280.028
Lífeyrissjóður	1.562.534	1.255.587
Önnur launatengd gjöld	1.834.556	1.632.933
Annar starfsmannakostnaður	767.978	820.164
	<u>23.153.142</u>	<u>19.988.712</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	1,5

4. Fjármunatekjur

	2016	2015
Gengismunur bankareikninga	(488.422)	(288.635)
Vaxtatekjur	2.067.401	1.716.151
	<u>1.578.979</u>	<u>1.427.516</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2016	2015
Dráttarvaxtagjöld	9.401	3.193
Önnur vaxtagjöld	62.199	64.669
	<u>71.600</u>	<u>67.862</u>

6. Fastafjármunir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld, tæki og innréttigar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	21.550.000	2.068.146	23.618.146
Eignfart á árinu	0	619.834	619.834
Staða í árslok	<u>21.550.000</u>	<u>2.687.980</u>	<u>24.237.980</u>

Afskriftir

Staða í ársbyrjun	243.150	116.444	359.594
Afskrift ársins	387.900	469.241	857.141
Staða í árslok	<u>631.050</u>	<u>585.685</u>	<u>1.216.735</u>

Bólkfært verð

Bólkfært verð í ársbyrjun	21.306.850	1.951.702	23.258.552
Bólkfært verð í árslok	<u>20.918.950</u>	<u>2.102.295</u>	<u>23.021.245</u>

Afskriftarhlutföll

2%

20%

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Strandvegur 50, 2 & 3 hæð (30%)	17.325.000	39.990.000
Strandvegur 50, jarðhæð (50%)	11.925.000	26.825.000

Skýringar

7. Fjárfestingaverðbréf

	2016	2015
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	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptakröfur	2.939.425	1.490.125
	<u>2.939.425</u>	<u>1.490.125</u>
Aðrar skammtímakröfur	31.12.2016	31.12.2015
Fyrirframgreidd húsaleiga SHIVE	2.500.000	5.500.000
	<u>2.500.000</u>	<u>5.500.000</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2016	31.12.2015
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	77.804.012	66.289.660
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt	2.850.981	3.143.677
	<u>80.654.993</u>	<u>69.433.337</u>

9. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2015	1.550.000	81.179.107	82.729.107
Hagnaður ársins	<u>1.550.000</u>	<u>7.423.571</u>	<u>7.423.571</u>
Eigið fé 1.1.2016	1.550.000	88.602.678	90.152.678
Hagnaður ársins	<u>1.550.000</u>	<u>9.213.635</u>	<u>9.213.635</u>
Eigið fé 31.12.2016	<u>1.550.000</u>	<u>97.816.313</u>	<u>99.366.313</u>

Skýringar

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptaskuldir	1.227.036	1.458.850
	<u>1.227.036</u>	<u>1.458.850</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Ógreidd laun og launatengd gjöld	735.114	622.626
Fyrirframinheimtar tekjur	0	3.961.700
Endurgreiddur verksamningur til Fræðslumiðstöðvar atvinnulífsins	8.587.200	4.286.160
	<u>9.322.314</u>	<u>8.870.486</u>

Sundurliðanir

	2016	2015
Rekstrartekjur		
Fjárveiting á fjárlögum	24.800.000	21.700.000
FA v. vottaðra námsleiða, námsráðgjafar og raunfærnismats	18.762.900	13.289.940
Tekjur vegna námskeiða	10.317.718	8.423.903
Styrkur vegna Starfamessu	0	400.000
Evrópuverkefni	195.312	941.211
Námskeið vegna Fjölmenntar	1.500.000	1.500.000
Arður vegna Strandvegs 50	0	4.800.000
Styrkur v/ íslensku kennslu f. útlendinga	2.130.000	0
	57.705.930	51.055.054
Kostnaður vegna námskeiðahalds og ráðgjafar		
Kennsla á námskeiðum	8.082.225	6.160.787
Annar kostnaður vegna námskeiða	898.315	1.197.069
Fæðis og kaffikostnaður	263.657	370.366
Prentun námsvísa og námsgögn vegna námskeiða	514.065	1.036.870
Auglýsingar	533.278	518.021
Ferða og uppihaldskostnaður	441.105	310.085
Húsaleiga í fjarkennslustofu FÍV	0	36.000
Kostnaður vegna FS net	500.379	551.190
Útskriftir á vegum Vísku	109.755	77.477
Yfirseta	812.675	751.500
Flutningsgjöld	0	1.500
Kostnaður v/raunfærnimats og námsráðsgjafar	1.036.511	614.219
	13.191.965	11.625.084
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	15.999.918	13.486.349
Launakostnaður vegna þjónustufulltrúa ÞSV	2.988.156	2.793.679
Bifreiðastyrkir	626.749	553.284
Tryggingagjald	1.292.348	1.145.612
Lífeyrissjóður	1.562.534	1.255.587
Sjúkra- og orlofsheimilasjóður	542.208	487.321
Slysatryggingar starfsfólks	88.039	83.220
Námskeið og endurmenntun starfsmanna	0	145.000
Annar starfsmannakostnaður	53.190	38.660
	23.153.142	19.988.712

Sundurliðanir

	2016	2015
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Fæðis- og kaffikostnaður	144.380	116.635
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	1.634.170	1.413.703
Sími	330.908	382.735
Burðargjöld	106.060	105.826
Pappír, prentun og ritföng	641.792	470.515
Bækur, blöð og áskrift	11.808	3.650
Aðstoð við reikningsskil og bókhaldsaðstoð	1.127.029	1.042.840
Félagsgjöld og EQM vottun	235.000	428.800
Annar kostnaður	1.041.007	1.031.313
	5.272.154	4.996.017
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga og þjónusta	3.540.000	3.006.973
Viðhald húsnæðis	31.556	0
Ræsting og hreinlætisvörur	940.754	148.668
Vátryggingar húsnæðis	107.529	76.304
Tæki og búnaður	1.580.641	3.785.877
Viðhald áhalda og tækja	253.473	58.217
Ferðakostnaður	859.919	867.391
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	195.000	60.500
Útvarpsgjald	16.400	17.800
	7.525.272	8.021.730