

AF

Viska

Fræðslu og símenntunar- miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur 2003

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda.	2
Skýrsla stjórnar.	3
Rekstrarreikningur.	4
Efnahagsreikningur.	5
Yfirlit um sjóðstreymi.	6
Skýringar og sundurliðanir.	7-8

Áritun endurskoðenda

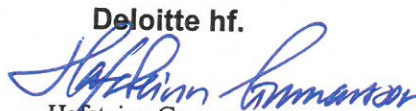
Til stjórnar og eiganda Visku.

Við höfum endurskoðað ársreikning Visku fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju á Íslandi en samkvæmt henni skal skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum annmarkalaus. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2003, efnahag þess 31. desember 2003, og breytingu á handbæru fé á árinu 2003, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi.

Vestmannaeyjum 24. maí 2004.

Deloitte hf.

Hafsteinn Gunnarsson
endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir skoðunarmenn Visku höfum yfirfarið ársreikning fyrir árið 2003. Við höfum fengið þær skýringar sem við höfum óskað eftir og sjáum ekki ástæðu til athugasemda og leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vestmannaeyjum, 24. maí 2004.

Hörður Óskarsson

Borgþór E. Pálsson.

Skýrsla stjórnar

Að áliti 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.

Tap af rekstri félagsins á árinu nam um 198 þús. króna og leggur stjórn félagsins til að tapið verði flutt til næsta árs.

Viska er sjálfseignarstofnun með sérstaka stjórn. Stofnfé félagsins er 1.550.000 og eru stofnaðilar 18 með stofnfé frá 50.000 til 300.000.

Stjórn og framkvæmdastjóri Visku staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum 24. maí 2004.

Í stjórn

Arnar Sigurmundsson
stjórnarformaður

Guðrún Erlingsdóttir

Davíð Guðmundsson

Páll Marvin Jónsson

Baldvin Kristjánsson

Framkvæmdastjóri

Bergþóra Þórhallsdóttir

Yfirlit um sjóðsteymi árið 2003

Handbært fé frá rekstri:

Hagnaður (tap) ársins	(198.828)
-----------------------------	------------

Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:

Afskriftir	
Verðhækkun langtímaskulda	
Veltufé frá (til) rekstrar	(198.828)

Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:

Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	(913.340)
Skammtímakuldir, hækkun (lækkun)	300.000
Handbært fé frá rekstri	(812.168)

Fjármögnunarhreyfingar:

Innbörðað stofnfé	1.550.000
Afborganir langtímaskulda	
Fjármögnunarhreyfingar	1.550.000

Hækkun (lækkun) handbærs fjár	737.832
Handbært fé í ársbyrjun	0
Handbært fé í árslok	737.832

Skýringar og sundurliðanir með ársreikningi 2003

1. Reikningsskilaaðferðir:

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.

Árið
2003

2. Tekjur:

Tekjur vegna námskeiða	2.273.809
Styrkir vegna námskeiða	315.914
	<u>2.589.723</u>

3. Laun- og launatengd gjöld:

Vinnulaun	3.273.232
Kostnaður vegna ritara	536.228
Bifreiðarstyrkur	157.575
Dagpeningar	30.800
Tryggingargjald	195.211
Lífeyrissjóður	266.101
Sjúkra- og orlofssjóður	70.449
Starfsmannatryggingar	22.231
Fæðis- og kaffistofukostnaður	32.473
Endurmenntun og námskeiðskostnaður	50.300
Annar starfsmannakostnaður	5.285
	<u>4.639.885</u>

3. Kostnaður vegna námskeiðshald

Kennsla á námskeiðum	1.393.012
Fæðis og kaffikostnaður	33.953
Risna og gjafir vegna námskeiða	7.500
Bækur ofl. Vegna námskeiða	102.423
Vettvangsferðir vegna námskeiða	25.447
Prentun námsvísa og annara gagna vegna námskeiða	219.937
Auglýsingar	317.388
Ferða- og uppihaldskostnaður	112.602
Húsaleiga vegna fjarkennslustofu í FÍV	330.000
Kostnaður vegna FS nets	300.000
	<u>2.842.262</u>

4. Tækja- og húsnæðiskostnaður:

Viðhald skrifstofu	82.926
Viðhald og rekstur tölvukerfis	606.902
Gjaldfærð áhöld og tæki	2.641.731
Húsaleiga að Strandvegi 50	411.692
Annar kostnaður fasteigna.....	29.499
	<u>3.772.750</u>

5. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður:

Pappír, prentun og ritföng	183.813
Síma og fjarskiptakostnaður	364.334
Ferða- og fæðiskostnaður	120.443
Móttökur og risna	113.542
Skrifstofa.....	103.180
Félagsgjöld	20.000
Önnur þjónustukaup	25.000
Annar kostnaður	15.700
	<u>946.012</u>