

Tónlistarskóli
Austur-Húnavetninga
Ársreikningur 2016

Tónlistarskóli Austur-Húnavetninga
Húnavöllum
541 Blönduós

kt. 570474-0579

Óendurskoðaður ársreikningur

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar	3
Áritun endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar

Með samningi dags. 3. júní 2008 undirrituðu sveitarfélögin í Austur-Húnavatnssýslu, Blönduósbær, Skagaströnd, Húnavatnshreppur og Skagabyggð samkomulag um stofnun Byggðasamlags um Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga. Byggðasamlagið tók til starfa 1. júlí 2008 og yfirtók við stofnun þær eignir og skuldir Héraðsnefndar A-Hún sem tengdust rekstri tónlistarskólans. Tilgangur byggðasamlagsins er að reka tónlistarskóla í Austur-Húnavatnssýslu samkvæmt gildandi lögum og reglugerðum um tónlistarskóla og tónlistarfræðslu.

Tap varð af rekstri byggðasamlagsins á árinu 2016 að fjárhæð 2.243 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé byggðasamlagsins nam í árslok 15.533 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2016 og staðfest hann með undirritun sinni.

Húnavellir, / 2017

Áritun endurskoðanda

Stjórn Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga fyrir árið 2016 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðipækningu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrir mælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Sauðárkrókur, / 2017

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur:			
Framlög og seld þjónusta		41.947.700	42.141.980
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður		31.128.266	29.963.313
Húsnæðiskostnaður		7.459.993	6.971.233
Annar rekstrarkostnaður		5.439.081	4.469.868
Afskriftir	3	415.157	415.157
		<u>44.442.497</u>	<u>41.819.571</u>
Rekstrarhagnaður	(2.494.797)	322.409
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		336.773	288.494
Vaxtagjöld og verðbætur	(84.994)	(43.451)
		<u>251.779</u>	<u>245.043</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	(<u>2.243.018)</u>	<u>567.452</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	2016	2015
Eignir:			
Fasteignir		10.413.808	10.744.405
Áhöld og tæki		126.844	211.404
Fastafjármunir samtals	3	<u>10.540.652</u>	<u>10.955.809</u>
Viðskiptakröfur		322.166	2.609.194
Aðrar skammtímakröfur		591.777	576.420
Handbært fé		5.339.994	5.476.840
Veltufjármunir samtals		<u>6.253.937</u>	<u>8.662.454</u>
Eignir samtals		<u><u>16.794.589</u></u>	<u><u>19.618.263</u></u>
Eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé		15.533.257	17.776.275
Eigið fé samtals	5	<u>15.533.257</u>	<u>17.776.275</u>
Skuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		0	32.604
Langtímaskuldir samtals	6	<u>0</u>	<u>32.604</u>
Viðskiptaskuldir		301.750	203.209
Næsta árs afborganir af langtímalánum		0	391.246
Aðrar skammtímaskuldir		959.582	1.214.929
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.261.332</u>	<u>1.809.384</u>
Skuldir samtals		<u>1.261.332</u>	<u>1.841.988</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>16.794.589</u></u>	<u><u>19.618.263</u></u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Rekstrarfjármunir

(i) Færsla og mat

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna er munurinn á söluverði og bókfærðu verði eignarinnar og er færður í rekstrarreikning meðal annarra tekna.

(ii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteignir	40 ár
Áhöld og tæki	10 ár

c. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2016	2015
Laun	25.103.451	24.045.606
Launatengd gjöld	6.024.815	5.917.707
	<u>31.128.266</u>	<u>29.963.313</u>

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016	13.223.883	845.604	14.069.487
Afskrifað áður	(2.479.478)	(634.200)	(3.113.678)
Bókfært verð 1.1.2016	<u>10.744.405</u>	<u>211.404</u>	<u>10.955.809</u>
Afskrifað á árinu	(330.597)	(84.560)	(415.157)
Bókfært verð 31.12.2016	<u>10.413.808</u>	<u>126.844</u>	<u>10.540.652</u>
Heildarverð 31.12.2016	13.223.883	845.604	14.069.487
Afskrifað samtals 31.12.2016	(2.810.075)	(718.760)	(3.528.835)
Bókfært verð 31.12.2016	<u>10.413.808</u>	<u>126.844</u>	<u>10.540.652</u>
Afskriftahlutföll	2,5%	10%	

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi nema á árinu samtals 415 þús. kr. og greinast þær þannig:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	415.157
Fært í rekstrarreikning	<u>415.157</u>

Skýringar, frh.:

4. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2016
Bogabraut 10	62.050.000	9.198.000	2.260.821
Húnabraut 26	60.170.000	13.820.000	8.152.987
Hljóðfæraeign			126.844
Samtals	<u>122.220.000</u>	<u>23.018.000</u>	<u>10.540.652</u>

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1.2016	17.776.275	17.776.275
Rekstrarniðurstaða ársins	(2.243.018)	(2.243.018)
Staða 31.12.2016	<u>15.533.257</u>	<u>15.533.257</u>

6. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Samtals
Staða láns í ársbyrjun	423.850
Afborganir	(433.346)
Verðbætur	<u>9.496</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	0
Næsta árs afborganir	0
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

7. Fimm ára yfirlit í þúsundum króna:

Rekstur:	2016	2015	2014	2013	2012
Rekstrartekjur	41.948	42.142	39.380	42.029	42.425
Rekstrargjöld án afskrifta	44.027	41.404	35.959	41.845	41.472
Hagnaður fyrir afskriftir	(2.080)	738	3.421	184	953
Afskriftir	(415)	(415)	(415)	(415)	(415)
Hagnaður fyrir fjármagnsliði	(2.495)	323	3.006	(231)	538
Fjármunatekjur og fjármagsgjöld	252	245	111	17	(2)
Hagnaður ársins	(2.243)	568	3.117	(214)	536
Efnahagur:					
Fastafjármunir	10.541	10.956	11.371	11.786	12.201
Veltufjármunir	6.254	8.662	9.859	5.408	6.928
Eignir samtals	16.795	19.618	21.230	17.194	19.129
Eigið fé	15.533	17.776	17.209	14.092	14.305
Langtímaskuldir	0	33	416	791	1.129
Skammtímaskuldir	1.261	1.809	3.605	2.311	3.695
Eigið fé og skuldir samtals	16.795	19.618	21.230	17.194	19.129

Sundurliðanir

	2016	2015
Rekstrartekjur		
Framlög sveitarfélaga	36.000.004	36.499.996
Skólagjöld	4.555.125	4.875.552
Veittur afsláttur	(258.026)	(239.723)
Lúðrasveit, framlög	650.000	590.000
Hljóðfæraleiga	134.000	150.500
Selt efni	866.597	101.143
Niðurfærsla viðskiptakrafna	0	(50.000)
Húsaleiga	0	150.000
Aðrar tekjur	0	64.512
	<u>41.947.700</u>	<u>42.141.980</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður:		
Laun	24.855.490	23.709.437
Stjórnarlaun	247.961	336.169
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.255.770	3.150.855
Tryggingagjald	2.118.308	2.144.338
Sjúkra- og orlofssjóður	650.737	622.514
	<u>31.128.266</u>	<u>29.963.313</u>
Húsnæðiskostnaður		
Húsnæðiskostnaður Blönduós	5.906.525	5.374.960
Húsnæðiskostnaður Skagaströnd	754.468	834.273
Húsnæðiskostnaður Húnavöllum	799.000	762.000
	<u>7.459.993</u>	<u>6.971.233</u>
Annar rekstrarkostnaður:		
Bifreiðakostnaður	1.392.364	1.436.080
Pappír, prentun og ritföng	69.733	46.255
Gjaldfærðir rekstarfjármunir og viðhald	1.140.086	162.265
Vátryggingar	158.181	140.160
Sími, burðargjöld og áskriftargjöld	243.128	264.730
Kaffivörur	78.749	55.329
Námskeiðsgjöld	24.000	0
Félagsgjöld	28.173	28.747
Auglýsingar	33.456	6.064
Bókhalds og sérfræðiþjónusta	290.543	204.840
Innheimtukostnaður	69.282	68.799
Hlutdeild í skrifstofukostnað	1.312.000	1.312.000
Kennslutæki	480.414	660.239
Viðhald kennslutækja	103.662	13.020
Lúðrasveit, hópferðabifreiðar	14.500	0
Fundir og ráðstefnur	0	71.340
Annar kostnaður	810	0
	<u>5.439.081</u>	<u>4.469.868</u>