

Tónlistarskóli
Austur-Húnavetninga
Ársreikningur 2015

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.

Hagnaður varð af rekstri byggðasamlagsins á árinu 2015 að fjárhæð 567 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé byggðasamlagsins nam í árslok 17.776 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2015 og staðfest hann með undirritun sinni.

Húnavellir, 27 / 9 2016

Jóhanna Magnúsdóttir
Berga Ingimars
Robert Kruse
Anna M. Sigrúðard.

Áritun endurskoðanda

Stjórn Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Tónlistarskóla Austur Húnavetninga fyrir árið 2015 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 sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum 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, / 2016

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur:			
Framlög og seld þjónusta		42.141.980	39.380.103
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður		29.963.313	29.384.869
Húsnæðiskostnaður		6.971.233	2.489.237
Annar rekstrarkostnaður		4.469.868	4.084.562
Afskriftir	3	415.157	415.157
		41.819.571	36.373.825
Rekstrarhagnaður		322.409	3.006.278
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		288.494	176.219
Vaxtagjöld og verðbætur		(43.451)	(65.348)
		245.043	110.871
Rekstrarniðurstaða ársins		567.452	3.117.149

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Eignir:			
Fasteignir		10.744.405	11.075.002
Áhöld og tæki		211.404	295.964
Fastafjármunir samtals	3	<u>10.955.809</u>	<u>11.370.966</u>
Viðskiptakröfur		2.609.194	1.258.921
Aðrar viðskiptakröfur		576.420	377.235
Handbært fé		5.476.840	8.222.704
Veltufjármunir samtals		<u>8.662.454</u>	<u>9.858.860</u>
Eignir samtals		<u>19.618.263</u>	<u>21.229.826</u>
Eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé		17.776.275	17.208.823
Eigið fé samtals	5	<u>17.776.275</u>	<u>17.208.823</u>
Skuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		32.604	415.564
Langtímaskuldir samtals	6	<u>32.604</u>	<u>415.564</u>
Viðskiptaskuldir		203.209	2.033.056
Næsta árs afborganir af langtímalánum		391.246	383.598
Aðrar skammtímaskuldir		1.214.929	1.188.785
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.809.384</u>	<u>3.605.439</u>
Skuldir samtals		<u>1.841.988</u>	<u>4.021.003</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>19.618.263</u>	<u>21.229.826</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða ársins		567.452	3.117.149
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		415.157	415.157
Verðbætur langtímalána		13.406	11.627
	Veltufé frá rekstri	<u>996.015</u>	<u>3.543.933</u>
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	(1.549.458)	(596.360)	
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(1.803.703)	1.321.726	
	Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda	<u>(3.353.161)</u>	<u>725.366</u>
	Handbært fé (til) frá rekstri	<u>(2.357.146)</u>	<u>4.269.299</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		<u>0</u>	<u>0</u>
	Fjárfestingarhreyfingar	<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána	(388.718)	(414.667)	
	Fjármögnunarhreyfingar	<u>(388.718)</u>	<u>(414.667)</u>
Breyting á handbæru fé	(2.745.864)	3.854.632	
Handbært fé í ársbyrjun	<u>8.222.704</u>	<u>4.368.072</u>	
Handbært fé í lok ársins	<u>5.476.840</u>	<u>8.222.704</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 söliverði 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:

	2015	2014
Laun	24.045.606	23.476.345
Launatengd gjöld	5.917.707	5.908.524
	<u>29.963.313</u>	<u>29.384.869</u>

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015	13.223.883	845.604	14.069.487
Afskrifað áður	(2.148.881)	(549.640)	(2.698.521)
Bókfært verð 1.1.2015	<u>11.075.002</u>	<u>295.964</u>	<u>11.370.966</u>
Afskrifað á árinu	(330.597)	(84.560)	(415.157)
Bókfært verð 31.12.2015	<u>10.744.405</u>	<u>211.404</u>	<u>10.955.809</u>
Heildarverð 31.12.2015	13.223.883	845.604	14.069.487
Afskrifað samtals 31.12.2015	(2.479.478)	(634.200)	(3.113.678)
Bókfært verð 31.12.2015	<u>10.744.405</u>	<u>211.404</u>	<u>10.955.809</u>
Afskriftahlutföll	2,5%	10%	

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	<u>415.157</u>
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 31.12.2015
Bogabraut 10	59.650.000	9.195.000	2.332.593
Húnabraut 26	57.600.000	15.435.000	8.411.812
Hljóðfæræign			211.404
Samtals	<u>117.250.000</u>	<u>24.630.000</u>	<u>10.955.809</u>

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1.2015	17.208.823	17.208.823
Rekstrarniðurstaða ársins	567.452	567.452
Staða 31.12.2015	<u>17.776.275</u>	<u>17.776.275</u>

6. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Samtals
Staða láns í ársbyrjun	799.162
Afborganir	(388.718)
Verðbætur	13.406
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	423.850
Næsta árs afborganir	(391.246)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi	<u>32.604</u>

Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	391.246
Árið 2017	32.604
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>423.850</u>

Skýringar, frh.:

7. Fimm ára yfirlit í þúsundum króna:

Rekstur:	2015	2014	2013	2012	2011
Rekstrartekjur	42.142	39.380	42.029	42.425	42.429
Rekstrargjöld án afskrifta	41.404	35.959	41.845	41.472	43.563
Hagnaður fyrir afskriftir	738	3.421	184	953	(1.134)
Afskriftir	(415)	(415)	(415)	(415)	(415)
Hagnaður fyrir fjármagnsliði	322	3.006	(231)	538	(1.549)
Fjármunatekjur og fjármagsgjöld	245	111	17	(2)	(67)
Hagnaður ársins	567	3.117	(214)	536	(1.616)
Efnahagur:					
Fastafjármunir	10.956	11.371	11.786	12.201	12.616
Veltufjármunir	8.662	9.859	5.408	6.928	6.442
Eignir samtals	19.618	21.230	17.194	19.129	19.058
Eigið fé	17.776	17.209	14.092	14.305	13.768
Langtímaskuldir	33	416	791	1.129	1.431
Skammtímaskuldir	1.809	3.605	2.311	3.695	3.859
Eigið fé og skuldir samtals	19.618	21.230	17.194	19.129	19.058

Sundurliðanir

	2015	2014
Rekstrartekjur		
Framlög sveitarfélaga	36.499.996	32.999.996
Skólagjöld	4.875.552	4.445.682
Veittur afsláttur	(239.723)	(282.107)
Lúðrasveit, framlög	590.000	1.072.000
Hljóðfæraleiga	150.500	209.650
Selt efni	101.143	26.990
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(50.000)	0
Húsaleiga	150.000	527.297
Aðrar tekjur	64.512	380.595
	<u>42.141.980</u>	<u>39.380.103</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður:		
Laun	23.709.437	23.279.457
Stjórnarlausn	336.169	196.888
Lúðrasveit, laun	0	0
Mótframlag í líffeyrissjóð	3.150.855	3.066.251
Tryggingagjald	2.144.338	2.113.438
Sjúkra- og orlofssjóður	622.514	728.835
	<u>29.963.313</u>	<u>29.384.869</u>
Húsnæðiskostnaður		
Húsnæðiskostnaður Blönduós	5.374.960	828.505
Húsnæðiskostnaður Skagaströnd	834.273	960.732
Húsnæðiskostnaður Húnavöllum	762.000	700.000
	<u>6.971.233</u>	<u>2.489.237</u>
Annar rekstrarkostnaður:		
Bifreiðakostnaður	1.436.080	1.290.268
Pappír, prentun og ritföng	46.255	32.683
Gjaldfærðir rekstarfjármunir og viðhald	162.265	232.184
Vátryggingar	140.160	186.126
Sími, burðargjöld og áskriftargjöld	264.730	218.265
Kaffivörur	55.329	35.650
Námskeiðsgjöld	0	70.000
Félagsgjöld	28.747	28.747
Auglýsingar	6.064	14.933
Bókhalds og sérfræðipjónusta	204.840	188.950
Innheimtukostnaður	68.799	70.589
Hlutdeild í skrifstofukostnað	1.312.000	1.155.000
Kennslutæki	660.239	394.787
Viðhald kennslutækja	13.020	88.790
Lúðrasveit, hópferðabifreiðar	0	76.228
Fundir og ráðstefnur	71.340	0
Annar kostnaður	0	1.362
	<u>4.469.868</u>	<u>4.084.562</u>