

Tónlistarskóli
Austur-Húnavetninga
Ársreikningur 2017

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

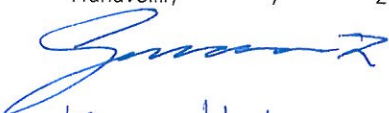
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar

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 2017 að fjárhæð 56 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé byggðasamlagsins nam í árslok 15.477 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2017 og staðfest hann með undirritun sinni.

Húnavellir, / 2018


Kara Helga
Hagmún Stef H.
Róbert Kjartan
Johanna Magnúsdóttir

Áritun endurskoðanda

Stjórn Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga fyrir árið 2017 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, / 2018

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur:			
Framlög og seld þjónusta		41.379.983	41.947.700
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður		33.883.477	31.128.266
Húsnæðiskostnaður		2.896.965	7.459.993
Annar rekstrarkostnaður		4.166.685	5.439.081
Afskriftir	3	372.881	415.157
		41.320.008	44.442.497
Rekstrarhagnaður (tap)		59.975	(2.494.797)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		155.011	336.773
Vaxtagjöld og verðbætur		(271.028)	(84.994)
		(116.017)	251.779
Rekstrarniðurstaða ársins		(56.042)	(2.243.018)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	2017	2016
Eignir:			
Fasteignir		14.179.947	10.413.808
Áhöld og tæki		84.560	126.844
Fastafjármunir samtals	3	<u>14.264.507</u>	<u>10.540.652</u>
Viðskiptakröfur		5.100.799	322.166
Aðrar skammtímakröfur		652.141	591.777
Handbært fé		565.976	5.339.994
Veltufjármunir samtals		<u>6.318.916</u>	<u>6.253.937</u>
Eignir samtals		<u>20.583.423</u>	<u>16.794.589</u>
Eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé		15.477.215	15.533.257
Eigið fé samtals	5	<u>15.477.215</u>	<u>15.533.257</u>
Viðskiptaskuldir		1.581.318	301.750
Aðrar skammtímaskuldir		3.524.890	959.582
Skammtímaskuldir samtals		<u>5.106.208</u>	<u>1.261.332</u>
Skuldir samtals		<u>5.106.208</u>	<u>1.261.332</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>20.583.423</u>	<u>16.794.589</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	Skýr.	2017	2016	
Rekstrarhreyfingar:				
Rekstrarniðurstaða ársins .....	(	56.042)	(	2.243.018)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir		372.881		415.157
Verðbætur langtímalána		0		9.496
Veltufé frá (til) rekstrar		316.839	(	1.818.365)
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:				
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun) .....	(	4.838.997)		2.271.671
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		3.844.876	(	156.806)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda	(	994.121)		2.114.865
Handbært fé (til) frá rekstri	(	677.282)		296.500
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í rekstrarfjármunum .....	(	4.096.736)		0
Fjárfestingarhreyfingar	(	4.096.736)		0
Fjármögnunarhreyfingar:				
Afborganir langtímalána		0	(	433.346)
Fjármögnunarhreyfingar		0	(	433.346)
Breyting á handbæru fé .....	(	4.774.018)	(	136.846)
Handbært fé í ársbyrjun		5.339.994		5.476.840
Handbært fé í lok ársins		565.976		5.339.994

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

1. Eignir og liáttir

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.

2. Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti 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:

	2017	2016
Laun	27.345.685	25.103.451
Launatengd gjöld	6.537.792	6.024.815
	<u>33.883.477</u>	<u>31.128.266</u>

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2017	13.223.883	845.604	14.069.487
Afskrifað áður	(2.810.075)	(718.760)	(3.528.835)
Bókfært verð 1.1.2017	<u>10.413.808</u>	<u>126.844</u>	<u>10.540.652</u>
Endurbætur á árinu	4.096.736	0	4.096.736
Afskrifað á árinu	(330.597)	(42.284)	(372.881)
Bókfært verð 31.12.2017	<u>14.179.947</u>	<u>84.560</u>	<u>14.264.507</u>
Heildarverð 31.12.2017	17.320.619	845.604	18.166.223
Afskrifað samtals 31.12.2017	(3.140.672)	(761.044)	(3.901.716)
Bókfært verð 31.12.2017	<u>14.179.947</u>	<u>84.560</u>	<u>14.264.507</u>
Afskriftahlutföll	2,5%	10%	

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi nema á árinu samtals 373 þús. kr. og greinast þær þannig:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	372.881
Fært í rekstrarreikning	<u>372.881</u>

Skýringar, frh.:

4. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2017
Bogabraut 10	68.150.000	11.210.000	2.189.049
Húnabraut 26	65.930.000	17.764.000	11.990.898
Hljóðfæræign			84.560
Samtals	<u>134.080.000</u>	<u>28.974.000</u>	<u>14.264.507</u>

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1.2017	15.533.257	15.533.257
Rekstrarniðurstaða ársins	(56.042)	(56.042)
Staða 31.12.2017	<u>15.477.215</u>	<u>15.477.215</u>

Skýringar, frh.:

6. Fimm ára yfirlit í þúsundum króna:

Rekstur:	2017	2016	2015	2014	2013
Rekstrartekjur	41.380	41.948	42.142	39.380	42.029
Rekstrargjöld án afskrifta	40.947	44.028	41.404	35.959	41.845
Hagnaður fyrir afskriftir	433	(2.080)	738	3.421	184
Afskriftir	(373)	(415)	(415)	(415)	(415)
Hagnaður fyrir fjármagnsliði	60	(2.495)	323	3.006	(231)
Fjármunatekjur og fjármagsgjöld	(116)	252	245	111	17
Hagnaður ársins	(56)	(2.243)	568	3.117	(214)
Efnahagur:					
Fastafjármunir	14.265	10.541	10.956	11.371	11.786
Veltufjármunir	6.319	6.254	8.662	9.859	5.408
Eignir samtals	20.583	16.795	19.618	21.230	17.194
Eigið fé	15.477	15.533	17.776	17.209	14.092
Langtímaskuldir	0	0	33	416	791
Skammtímaskuldir	5.106	1.262	1.809	3.605	2.311
Eigið fé og skuldir samtals	20.583	16.795	19.618	21.230	17.194

Sundurliðanir

	2017	2016
Rekstrartekjur		
Framlög sveitarfélaga	37.059.996	36.650.004
Skólagjöld	4.196.439	4.555.125
Veittur afsláttur	(4.420)	(258.026)
Hljóðfæraleiga	147.968	134.000
Selt efni	0	866.597
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(170.000)	0
Aðrar tekjur	150.000	0
	<u>41.379.983</u>	<u>41.947.700</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður:		
Laun	27.345.685	24.855.490
Stjórnarlausn	0	247.961
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.568.138	3.255.770
Tryggingagjald	2.200.889	2.118.308
Sjúkra- og orlofssjóður	731.565	650.737
Annar starfsmannakostnaður	37.200	0
	<u>33.883.477</u>	<u>31.128.266</u>
Húsnæðiskostnaður		
Húsnæðiskostnaður Blönduós	1.328.477	5.906.525
Húsnæðiskostnaður Skagatrönd	762.488	754.468
Húsnæðiskostnaður Húnavöllum	806.000	799.000
	<u>2.896.965</u>	<u>7.459.993</u>
Annar rekstrarkostnaður:		
Bifreiðakostnaður	1.215.940	1.392.364
Pappír, prentun og ritföng	93.801	69.733
Gjaldfærðir rekstarfjármunir og viðhald	0	1.140.086
Vátryggingar	55.331	158.181
Sími, burðargjöld og áskriftargjöld	244.717	243.128
Kaffivörur	46.536	78.749
Námskeiðsgjöld	0	24.000
Félagsgjöld	118.053	28.173
Auglýsingar	4.000	33.456
Bókhalds og sérfræðipjónusta	381.450	290.543
Innheimtukostnaður	0	69.282
Hlutdeild í skrifstofukostnað	1.297.100	1.312.000
Kennslutæki	267.770	480.414
Viðhald kennslutækja	419.087	103.662
Lúðrasveit, hópferðabifreiðar	0	14.500
Annar kostnaður	22.900	810
	<u>4.166.685</u>	<u>5.439.081</u>