LungA-skólinn ses.

Ársreikningur 2021

LungA-skólinn ses.
Hafnargötu 28
710 Seyðisfjörður

Kt. 660213-1200

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 6

Efnahagsreikningur 7

Yfirlit um sjóðstreymi 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

LungA-skólinn ses. er sjálfseignarstofnun og er tilgangur hans að stuðla að skapandi og listrænni menntun skv. 2. grein skipulagsskrár.

Sjö starfsmenn störfuðu hjá skólanum í 2,9 stöðugildum á árinu og námu launagreiðslur 16,8 millj. kr. Auk þess voru greidd launatengd gjöld að fjárhæð 3,3 millj. kr.

Tap varð af rekstri skólans að fjárhæð 1,5 millj. kr. á árinu samkvæmt rekstrarreikningi, vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum. Eigið fé samkvæmt efnahagsreikningi í árslok var jákvætt að fjárhæð 16,3 millj. kr.

Stofnfé LungA-skólans var innborgað af stofnaðilum og skiptist þannig:

Björt Sigfinnsdóttir	50%
Jonatan S. Jenssen	50%

Stjórn og framkvæmdastjóri LungA-skólans ses. staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Seyðisfirði, 15 / 12 2022

Í stjórn:

[illegible] Leifsdóttir 110288 3449

Hrafnhildur Arnardóttir 021269-5229

[illegible] 161080-4389

Benedikta G [illegible] 120879-4569

Framkvæmdastjóri:

[illegible] 2703842859

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnenda LungA-skólans ses.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning LungA-skólans fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2021 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar í ársskýrslu

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru ársskýrsla að undanskildum ársreikningi og áritun okkar á hann. Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til annarra upplýsinga og við staðfestum þær ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á ársreikningnum ber okkur að lesa aðrar upplýsingar í ársskýrslu þegar þær liggja fyrir og meta hvort þær séu í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða aðra þekkingu sem við höfum aflað okkur við endurskoðunina eða virðast verulega rangar. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Við höfum ekkert að upplýsa hvað þetta varðar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.

- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstaðir,   /   2022

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur:			
Skólagjöld		17.353.773	14.698.872
Styrkir og framlög		37.023.190	34.880.000
Aðrar tekjur		3.842.532	3.046.089
		58.219.495	52.624.961
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	2	20.029.622	17.606.638
Kostnaðarverð seldrar þjónustu		10.718.267	7.638.830
Sölu og stjórnunarkostnaður		5.831.886	3.686.207
Annar rekstrarkostnaður		23.573.447	21.027.503
Afskriftir	3	530.058	666.789
		60.683.280	50.625.967
(Rekstrartap) -hagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(2.463.785)	1.998.994
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		3.504	5.309
Vaxtagjöld		(263.071)	(161.878)
Gengismunur		(88.449)	(24.014)
		(348.016)	(180.583)
Rekstrarniðurstaða ársins	**5**	**(2.811.801)**	**1.818.411**

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr.	2021	2020
Eignir			
Fasteign		14.584.784	15.069.842
Bifreiðar		275.000	320.000
Áhöld og tæki		62.537	62.537
Fastafjármunir samtals	3	14.922.321	15.452.379
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	4	8.179.081	3.864.767
Handbært fé	1e	4.058.832	5.085.707
Veltufjármunir samtals		12.237.913	8.950.474
Eignir samtals		27.160.234	24.402.853
Eigið fé			
Stofnfé		1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé		13.913.991	16.725.792
	5	14.913.991	17.725.792
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	6	2.411.185	2.526.922
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	115.737	115.737
Viðskiptaskuldir		3.033.774	5.947
Fyrirframinnheimtar tekjur		4.177.579	3.286.997
Aðrar skammtímaskuldir		2.507.968	741.458
		9.835.058	4.150.139
Eigið fé og skuldir samtals		27.160.234	24.402.853

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	5	(2.811.801)	1.818.411
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		530.058	666.789
Veltufé (til) frá rekstri		(2.281.743)	2.485.200
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun		(4.314.314)	(2.027.710)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		5.684.919	(636.918)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		1.370.605	(2.664.628)
Handbært fé til rekstrar		(911.138)	(179.428)
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting ársins	3	0	(300.000)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborgun langtímalána		(115.737)	(115.737)
	5	(115.737)	(115.737)
Lækkun á handbæru fé		(1.026.875)	(595.165)
Handbært fé í ársbyrjun		5.085.707	5.680.872
Handbært fé í árslok		4.058.832	5.085.707

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Innlausn tekna

Tekjur vegna framlaga eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við samning stofnunarinnar við ríki, sveitarfélög og aðra aðila og samþykktar fjárveitingar. Tekjur af skólagjöldum og sölu á vörum og þjónustu eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

c. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

d. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteignir	40 ár
Bifreið	5 ár
Áhöld og tæki	5 ár

e. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2021	2020
Laun	16.768.737	14.728.223
Lífeyrissjóðsgjöld	1.855.859	1.606.960
Tryggingargjald	1.136.120	1.037.287
Sjúkra- og orlofssjóðsgjöld	268.906	234.168
	20.029.622	17.606.638

Á árinu störfuðu 7 starfsmenn í 2,9 stöðugildum (2020: 7 starfsmenn í 2,6 stöðugildi). Laun til framkvæmdastjóra á árinu 4,9 millj. kr.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreið	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2021	16.168.592	950.000	625.383	17.743.975
Heildarverð 31.12.2021	16.168.592	950.000	625.383	17.743.975
Afskrifað 1.1.2021	1.098.750	630.000	562.846	2.291.596
Afskrifað á árinu	485.058	45.000	0	530.058
Afskrifað 31.12.2021	1.583.808	675.000	562.846	2.821.654
Bókfært verð 31.12.2021	14.584.784	275.000	62.537	14.922.321
Afskriftarhlutfall	3%	20%	20%	

3. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

Fasteignamat fasteignarinnar nam 47,8 millj. kr. og þar af lóðarmat 5,7 millj. kr. í árslok 2021. Á sama tíma nam brunabótamat fasteignarinnar 211,7 millj. kr.

Veðsetningar og ábyrgðir

Fasteign stofnunarinnar að Strandarvegi 13, 710 Seyðisfirði, fnr. 216-8784 er veðsett með tryggingabréfi vegna skuldar við Arion banka sem er að eftirstöðvum 2,5 millj. kr. í árslok.

4. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2021	1.000.000	16.725.792	17.725.792
Rekstrniðurstaða ársins		(2.811.801)	(2.811.801)
Eigið fé 31.12.2021	1.000.000	13.913.991	14.913.991

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir :

Skuldir í íslenskum krónum :	
Óverðtryggt lán, vextir 5,54% á gjalddögum til 2043	2.526.922
Næsta árs afborganir	(115.737)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi	2.411.185

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár :	
Árið 2022	115.737
Árið 2023	115.737
Árið 2024	115.737
Árið 2025	115.737
Árið 2026	115.737
Síðar	1.948.237
	2.526.922

7. Skattamál

Samkvæmt samþykktum skólans má einungis ráðstafa hagnaði og eigum stofnunarinnar til almannaheilla og er óheimilt að taka hagnað eða arð út úr stofnuninni. Stofnunin er því undanþegin tekjuskatti, sbr. 4. tölul. 4. gr. laga nr. 90/2003 um tekjuskatt.

Önnur opinber gjöld vegna rekstrarársins hafa verið reiknuð og færð í ársreikninginn og greinast þannig:

Tryggingagjald	1.136.120

Sundurliðanir

	2021	2020
Skólagjöld		
Skólagjöld	17.353.773	14.698.872
	17.353.773	14.698.872
Styrkir og framlög:		
Ríkissjóður	31.000.000	31.000.000
Múlaþing/Seyðisfjarðarkaupstaður	4.000.000	2.250.000
Önnur framlög	1.893.190	0
Starfsmenntasjóður	130.000	130.000
Samband sveitarfélaga á Austurlandi	0	1.500.000
	37.023.190	34.880.000
Aðrar tekjur		
Kennsla	2.772.020	2.764.460
Aðrar tekjur	1.070.512	0
Tjónabætur	0	281.629
	3.842.532	3.046.089
Annar rekstrarkostnaður		
Aðkeypt vinna	6.083.076	3.929.580
Húsaleiga	4.353.300	7.217.500
Annar húsnæðiskostnaður	4.069.850	1.760.119
Dagpeningar	3.084.200	2.719.000
Námskeið	2.097.771	671.663
Afskrifaðar viðskiptakröfur	1.730.486	498.970
Tryggingar	523.262	129.390
Bensín og olíur	510.977	286.859
Viðhald áhalda og tækja	437.296	642.733
Viðhald bifreiða	301.646	71.054
Ræsting og hreinlætiskostnaður	280.285	57.332
Annar starfsmannakostnaður	75.360	0
Lækniskostnaður nemenda	25.938	829
Félagsgjöld	0	61.170
Aðkeyptur akstur	0	12.138
Gjafir og styrkir	0	10.000
Ýmis kostnaður tengdur netagerð	0	2.959.166
	23.573.447	21.027.503
Kostnaðarverð seldrar þjónustu		
Keyptar matvörur og mötuneytiskostnaður	9.294.686	5.852.424
Hráefni vegna listasmiðju	1.343.678	1.417.959
Vörukaup og flutningur	79.903	368.447
	10.718.267	7.638.830

Sundurliðanir, frh.:

	2021	2020
Sölu og stjórnunarkostnaður		
Ferðakostnaður	2.272.392	899.402
Endurskoðun, reikningsskil, skattskil og bókhald	1.589.450	1.387.573
Ferðakostnaður verktaka	1.395.809	369.261
Sími	108.725	100.350
Rekstur tölvukerfis	106.439	297.758
Þjónustugjöld	85.499	27.547
Rekstur bifreiða	64.504	51.425
Stjórnvaldssekt	60.000	60.000
Pappír, prentun og ritföng	56.234	247.666
Veitingar	51.734	23.800
Útvarpsgjald	18.300	17.900
Auglýsingar	16.500	100.077
Rekstur heimasíðu	6.300	27.964
Leiga á bílaleigubíl	0	68.263
Burðargjöld	0	7.221
	5.831.886	3.686.207

Ragnhildur Hafp. Leifsdóttir
110288-3449

Hrafnhildur Arnardóttir
021269-5229

AUÐUR JÓRUNDSDÓTTIR
161080-4389

Benedikt G Sveinsd.
120879-4569