

Sjómannafélag Eyjafjarðar

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit	Bls.
Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3-4
Áritun skoðunarmanna	5
Yfirlit um rekstrarafkomu og efnahag	6
Rekstrarreikningur félagssjóðs	7
Efnahagsreikningur félagssjóðs	8
Rekstrarreikningur sjúkrasjóðs	9
Efnahagsreikningur sjúkrasjóðs	10
Rekstrarreikningur orlofssjóðs	11
Efnahagsreikningur orlofssjóðs	12
Rekstrarreikningur byggingarsjóðs	13
Efnahagsreikningur byggingarsjóðs	14
Samandreginn rekstrarreikningur	15
Samandreginn efnahagsreikningur	16
Sjóðstreymi	17
Skýringar og sundurliðanir	18 - 21

Skýrsla stjórnar

Megintilgangur félagsins

Félagið er stéttarfélag sjómanna á Akureyri, Eyjafjarðarsýslu og Þingeyjarsýslu vestan Vaðlaheiðar.

Starfsemin á árinu

Starfsemi félagsins var með líku sniði og undanfarin ár. Í lok reikningsársins voru fullgildir félagsmenn 258 talsins, þar af voru 58 ekki gjaldskyldir.

Reikningsskilaaðferðir og fjárhagsstaða

Ársreikningur félagsins er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan. Samkvæmt sameinuðum rekstrar- og efnahagsreikningi nam tap félagsins 17,0 mkr. og eigið fé í árslok nam 413,5 mkr.

Staðfesting ársreikningsins

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019.

Akureyri, 21. febrúar 2020

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar

Þrauchi Þorundarson
Gestur Arnarson
Johann Finnósgaardur
Gættur S
Andri Mát Jóhannesson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Sjómannafélagi Eyjafjarðar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sjómannafélags Eyjafjarðar fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2019, efnahag þess 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, í samræmi við lög um ársreikninga.

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

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda hér að neðan. Við erum óháð Sjómannafélagi Eyjafjarðar. Í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Sjómannafélags Eyjafjarðar. Ef við á skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna var ákveðið að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissu er mikil vissu, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Akureyri, 28. febrúar 2020

Enor ehf.



Davíð Búi Halldórsson
lögiltur endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga Sjómannafélags Eyjafjarðar reikningsárið 2019.

Við höfum ekkert við þá að athuga og leggjum til að þeir verði samþykktir.

Akureyri, 21. febrúar 2020

Brynjar Jacobsen

Samandregið rekstraryfirlit sjóða félagsins árið 2019

	Tekjur	Gjöld	Fjármagns- liðir	Hagnaður(tap) 2019	Hagnaður(tap) 2018
Félagssjóður	26.856.548	(44.426.415)	1.878.281	(20.515.615)	(6.351.677)
Sjúkrasjóður	26.219.418	(27.572.256)	5.761.451	4.408.613	18.921.584
Orlofssjóður	12.687.319	(18.397.354)	(718.000)	(1.604.006)	(2.342.565)
Byggingasjóður	3.311.975	(2.738.138)	109.762	683.599	1.102.511
	69.075.260	(93.134.163)	7.031.494	(17.027.409)	11.329.853

Samandregið yfirlit um efnahag sjóða félagsins 31. desember 2019

	31.12.2019	31.12.2018
Eignir		
Félagssjóður	80.883.294	98.895.041
Sjúkrasjóður	260.543.431	256.134.818
Orlofssjóður	95.927.225	98.959.880
Byggingasjóður	32.090.789	31.407.190
Þar af milli sjóða	(51.542.824)	(52.447.024)
	417.901.915	432.949.905
Skuldir		
Félagssjóður	9.948.551	7.444.683
Orlofssjóður	46.011.543	48.240.288
Þar af milli sjóða	(51.542.824)	(52.447.024)
	4.417.270	3.237.947
Eigið fé		
Félagssjóður	70.934.743	91.450.358
Sjúkrasjóður	260.543.431	256.134.818
Orlofssjóður	49.915.682	50.719.592
Byggingasjóður	32.090.789	31.407.190
	413.484.645	429.711.958
Eigið fé og skuldir samtals	417.901.915	432.949.905

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýringar	2019	2018
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld / iðgjöld		26.856.548	27.951.519
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	31.423.846	18.245.579
Annar rekstrarkostnaður	3	18.830.266	19.237.616
Afskriftir	4	64.130	64.130
Kostnaðarhlutdeild sjúkra- og orlofssjóðs		(5.891.827)	(5.605.114)
		44.426.415	31.942.211
Rekstrartap		(17.569.867)	(3.990.692)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		2.034.640	2.716.138
Vaxtagjöld og verðbætur		(156.359)	(125.022)
		1.878.281	2.591.116
Tap af reglulegri starfsemi		(15.691.586)	(1.399.576)
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlög í aðra sjóði félagsins		(4.824.029)	(4.952.101)
Tap ársins		<u>(20.515.615)</u>	<u>(6.351.677)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýringar	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Innréttingar og búnaður		505.709	569.839
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	139.347	483.423
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		3.139.347	3.483.423
Fastafjármunir samtals		3.645.056	4.053.262
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	2.601.521	2.283.283
Ýmsar skammtímaskröfur		1.510.518	2.690.474
Orlofssjóður		46.011.543	48.240.288
Handbært fé		27.114.656	41.627.734
		77.238.238	94.841.779
Eignir samtals		80.883.294	98.895.041
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	70.934.743	91.450.358
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		4.417.270	3.237.947
Byggingasjóður		5.531.281	4.206.736
		9.948.551	7.444.683
Eigið fé og skuldir samtals		80.883.294	98.895.041

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýringar	2019	2018
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		26.219.418	27.894.587
Rekstrargjöld			
Dagpeningar		19.124.177	8.331.645
Endurhæfing		710.688	544.820
Aðrir styrkir		1.599.223	707.374
Heilsuefling		1.934.820	2.309.960
Afskrifuð iðgjöld		6.705	123.380
Skrifstofukostnaður		3.946.643	4.184.188
		27.572.256	16.201.367
Rekstrarhagnaður(tap)		(1.352.838)	11.693.220
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		5.761.451	7.228.364
Hagnaður ársins		4.408.613	18.921.584

Sjúkrasióður

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýringar	31.12.2019	31.12.2018
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	2.569.551	2.873.983
Handbært fé		<u>257.973.880</u>	<u>253.260.835</u>
		260.543.431	256.134.818
Eignir samtals		<u>260.543.431</u>	<u>256.134.818</u>
Eigið fé			
Eigið fé			
Hrein eign	7	260.543.431	256.134.818
Eigið fé samtals		<u>260.543.431</u>	<u>256.134.818</u>

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýringar	2019	2018
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		6.554.819	6.973.694
Húsaleiga orlofsíbúða		5.147.500	5.023.000
Húsaleiga orlofshús		985.000	929.000
		<u>12.687.319</u>	<u>12.925.694</u>
Rekstrargjöld			
Rekstur orlofsíbúða		7.278.962	9.074.364
Orlofsstyrkir, frístundakort og hótelmiðar		2.616.400	2.635.000
Rekstrarframlag Illugastaða og kostnaður		2.465.260	1.955.755
Afskrifuð iðgjöld		1.677	30.855
Skrifstofukostnaður		1.945.184	1.420.926
Afskriftir	4	4.089.871	4.089.871
		<u>18.397.354</u>	<u>19.206.771</u>
Rekstrartap		(5.710.035)	(6.281.077)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		344.360	397.935
Vaxtagjöld og verðbætur		(1.062.360)	(1.411.524)
		<u>(718.000)</u>	<u>(1.013.589)</u>
Tap af reglulegri starfsemi		(6.428.035)	(7.294.666)
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlag félagsjóðs		4.824.029	4.952.101
Hagnaður(tap) ársins		<u>(1.604.006)</u>	<u>(2.342.565)</u>

Orlofssióður

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýringar	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		2.570.510	1.770.414
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Orlofshús	4	78.834.891	82.428.294
Innréttingar orlofshúsnæðis		3.007.457	3.503.925
		<u>81.842.348</u>	<u>85.932.219</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	682.264	751.369
Handbært fé		10.832.103	10.505.878
		<u>11.514.367</u>	<u>11.257.247</u>
Eignir samtals		<u>95.927.225</u>	<u>98.959.880</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	49.915.682	50.719.592
Skammtímaskuldir			
Félagssjóður		46.011.543	48.240.288
Eigið fé og skuldir samtals		<u>95.927.225</u>	<u>98.959.880</u>

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýringar	2019	2018
Rekstrartekjur			
Húsaleiga		1.687.461	1.704.304
Reiknuð húsaleiga félagssjóðs		1.624.514	1.582.252
		3.311.975	3.286.556
 Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna húsnæðis		2.096.440	1.639.534
Afskriftir	4	641.698	641.698
		2.738.138	2.281.232
 Rekstrarhagnaður		573.837	1.005.324
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		109.762	97.187
 Hagnaður ársins		683.599	1.102.511

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýringar	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Skipagata 14	4	26.534.395	27.176.093
Veltufjármunir			
Félagssjóður		5.531.281	4.206.736
Handbært fé		25.113	24.361
		5.556.394	4.231.097
Eignir samtals		32.090.789	31.407.190
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	32.090.789	31.407.190
Eigið fé og skuldir samtals		32.090.789	31.407.190

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýringar	2019	2018
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		59.630.785	62.819.800
Húsaleiga		7.819.961	7.656.304
		67.450.746	70.476.104
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	31.423.846	18.245.579
Greiðslur til félagsmanna		26.235.308	14.528.799
Rekstur og viðhald fasteigna		11.840.662	12.669.653
Annar rekstrarkostnaður		17.214.134	17.809.599
Afskriftir	4	4.795.699	4.795.699
		91.509.649	68.049.329
Rekstrarhagnaður(tap)		(24.058.903)	2.426.775
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		7.078.091	8.931.793
Vaxtagjöld og verðbætur		(46.597)	(28.715)
		7.031.494	8.903.078
Hagnaður (tap) ársins		(17.027.409)	11.329.853

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýringar	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		2.570.510	1.770.414
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innréttingar og búnaður	4	3.513.166	4.073.764
Orlofshús		78.834.891	82.428.294
Skipagata 14		26.534.395	27.176.093
		108.882.452	113.678.151
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	139.347	483.423
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		3.139.347	3.483.423
Fastafjármunir samtals		114.592.309	118.931.988
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	5.853.336	5.908.635
Ýmsar skammtímakröfur		1.510.518	2.690.474
Handbært fé		295.945.752	305.418.808
		303.309.606	314.017.917
Eignir samtals		417.901.915	432.949.905
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	413.484.645	429.711.958
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		4.417.270	3.237.947
Eigið fé og skuldir samtals		417.901.915	432.949.905

Sjóðstreymi ársins 2019

	Skýringar	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður ársins		(17.027.409)	11.329.853
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:			
Afskriftir	4	4.795.699	4.795.699
		(12.231.710)	16.125.552
Breytingar á rekstrartengdum eignum- og skuldaliðum:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.235.255	723.649
Skammtímaskuldir		1.179.323	(344.320)
		2.414.578	379.329
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) samtals		(9.817.132)	16.504.881
Fjárfestingahreyfingar			
Eignarhlutir, breyting		344.076	(239.109)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(9.473.056)	16.265.772
Handbært fé í ársbyrjun		305.418.808	289.153.036
Handbært fé í árslok		295.945.752	305.418.808

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreikningsins þurfa stjórnendur að taka ákvarðanir, meta og gefa sér forsendur sem hafa áhrif á stöðu eigna, skulda, tekna og gjalda sem og upplýsingar í skýringum á reikningsskiladegi. Við matið er byggt á reynslu, þekkingu og fleiri þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll fyrir stöðu á bókfærðu verði eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Innlausn tekna

Löggjöld eru færð til tekna miðað við innsendar skilagreinar vegna ársins.

Aðrar rekstrartekjur

Söluhagnaður af varanlegum rekstrarfjármunum reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfæignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnstæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti niðurfærslu. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda til að mæta mögulegri tapsáhættu ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til þess að gjaldfæra mismun á kostnaðarverði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Innbú	5 ár
Innréttingar og búnaður	3-10 ár
Orlofshús Illugastöðum	25 ár
Orlofshús Kópavogi og fasteign Skipagötu	50 ár

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Aðrar eignir

Eignarhluti í Orlofsbyggð að Illugastöðum er bókfærður sem hlutfall félagsins í eigin fé Orlofsbyggðarinnar í árslok 2018.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstandur af sjóði, óbundnum bankainnstæðum og fjárvörslureikningum.

Skýringar

	2019	2018
2. Laun og launatengd gjöld		
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun starfsmanna	26.468.833	15.268.600
Tryggingagjald	2.064.120	1.270.063
Mótframlag í lífeyrissjóð og endurhæfingaskjóður	2.890.893	1.706.916
	31.423.846	18.245.579
3. Annar rekstrarkostnaður		
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Skattur ASÍ og Sjómannasambands Íslands	2.417.806	2.119.566
Stjórnarlaun	1.980.000	1.728.000
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	1.127.361	1.724.847
Ársfundur ASÍ	0	121.980
Þing ASN	130.000	0
Þing SSÍ / formannafundur SSÍ	322.701	2.060.960
Sími og burðargjöld	328.853	322.731
Auglýsingar	853.086	918.188
Tímarit, bækur og áskrift	189.421	302.686
Pappír, prentun og ritföng	126.858	54.436
Endurskoðun, bókhald og reikningsleg aðstoð	1.754.781	1.531.498
Viðhald og gjaldfærð áhöld	695.327	247.006
Reiknuð húsaleiga Skipagata 14	1.624.514	1.582.252
Þátttaka í rekstir Siglufjarðarskrifstofu	401.002	385.404
Bankakostnaður, boðlína ofl.	247.610	235.395
Kaffikostnaður	197.951	179.837
Tölvuforrit, heimasíða, rekstur tölvu og skráningarvinna	3.850.905	2.590.658
Gjafir og styrkir	1.497.239	1.355.987
Námskeið og starfsmannakostnaður	569.536	641.012
Afskrifuð iðgjöld	6.791	124.963
Lögfræðikostnaður	471.845	920.551
Kostnaður vegna kjarasamninga	0	55.600
Annar kostnaður	36.679	14.059
	18.830.266	19.237.616

Skýringar

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig.

	Innréttingar og búnaður	Orlofshús	Skipagata 14	Samtals
Heildarverð1/1	14.310.938	112.499.673	32.084.857	158.895.468
Heildarverð 31/12	14.310.938	112.499.673	32.084.857	158.895.468
Afskrifað 1/1	10.237.174	30.071.379	4.908.764	45.217.317
Afskrifað á árinu	560.598	3.593.403	641.698	4.795.699
Afskr. alls 31/12	10.797.772	33.664.782	5.550.462	50.013.016
Bókfært verð alls	3.513.166	78.834.891	26.534.395	108.882.452
Greinist þannig milli sjóða:				
Félagssjóður	505.709			505.709
Orlofssjóður	3.007.457	78.834.891		81.842.348
Byggingarsjóður			26.534.395	26.534.395
Bókfært verð alls	3.513.166	78.834.891	26.534.395	108.882.452

Fasteignir félagsins í árslok voru eftirtaldar:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skipagata 14	36.277.920	18.053.070	26.534.395
4 orlofsíbúðir Núpalind	119.750.000	160.350.000	45.446.395
Orlofshús nr. 9 Illugastöðum	34.450.000	11.200.000	33.388.496
	190.477.920	189.603.070	105.369.286

5. Eignarhlutir

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð
Alþýðuhúsið Akureyri	57.813	57.813
Tækifæri hf.	81.534	81.534
	139.347	139.347

Skýringar

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.12.2019	31.12.2018
Útistandandi iðgjöld	6.769.907	6.810.033
Niðurfærsla	(916.571)	(901.398)
	5.853.336	5.908.635
Skipting á sjóði:		
Félagssjóur	2.601.521	2.283.283
Sjúkrasjóður	2.569.551	2.873.983
Orlofsjóður	682.264	751.369
	5.853.336	5.908.635

Niðurfærsla viðskiptakrafna er færð til þess að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur niðurfærslureikning, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá eignfærðum viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

7. Hrein eign

Yfirlit um breytingar á hreinni eign

	Félags- sjóður	Sjúkra- sjóður	Orlofs- sjóður	Byggingar- sjóður	Samtals
Hrein eign 1/1	91.450.358	256.134.818	50.719.592	31.407.190	429.711.958
Endurmat eignarhluta					
Orlofsb. illugast.			800.096		800.096
Afkoma ársins	(20.515.615)	4.408.613	(1.604.006)	683.599	(17.027.409)
Hrein eign 31/12	70.934.743	260.543.431	49.915.682	32.090.789	413.484.645