

Sjómannafélag Eyjafjarðar

Ársreikningur 2020

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 255 talsins, þar af voru 60 ekki gjaldskyldir.

Reikningsskilaaðferðir og fjárhagsstaða

Ársreikningur félagsins er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan. Samkvæmt sameinuðum rekstrar- og efnahagsreikningi nam tap félagsins 8,2 mkr. og eigið fé í árslok nam 421,7 mkr.

Staðfesting ársreikningsins

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2020.

Akureyri, 8. mars 2021

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Sjómannafélagi Eyjafjarðar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sjómannafélags Eyjafjarðar fyrir árið 2020. 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 2020, efnahag þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, 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 víska er mikil víska, 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, 12. mars 2021

Enor ehf.

Davíð Búi Halldórsson
löggjiltur endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga Sjómannafélags Eyjafjarðar reikningsárið 2020.

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

Akureyri, 8. mars 2021

Samandregið rekstrarýfirlit sjóða félagsins árið 2020

	Tekjur	Gjöld	Fjármagns- liðir	Hagnaður(tap) 2020	Hagnaður(tap) 2019
Félagssjóður	27.867.859	(22.819.950)	338.955	785.710	(20.515.615)
Sjúkrasjóður	27.369.303	(21.331.501)	2.105.962	8.143.764	4.408.613
Orlofssjóður	11.954.861	(18.568.076)	259	(2.011.802)	(1.604.006)
Byggingasjóður	3.509.921	(2.309.869)	50.098	1.250.150	683.599
	70.701.944	(65.029.396)	2.495.274	8.167.822	(17.027.409)

Samandregið yfirlit um efnahag sjóða félagsins 31. desember 2020

	31.12.2020	31.12.2019
Eignir		
Félagssjóður	81.730.032	80.883.294
Sjúkrasjóður	268.687.195	260.543.431
Orlofssjóður	92.068.183	95.927.225
Byggingasjóður	33.340.939	32.090.789
Þar af milli sjóða	(51.634.896)	(51.542.824)
	424.191.453	417.901.915
Skuldir		
Félagssjóður	10.009.579	9.948.551
Orlofssjóður	44.212.519	46.011.543
Þar af milli sjóða	(51.634.896)	(51.542.824)
	2.587.202	4.417.270
Eigið fé		
Félagssjóður	71.720.453	70.934.743
Sjúkrasjóður	268.687.195	260.543.431
Orlofssjóður	47.855.664	49.915.682
Byggingasjóður	33.340.939	32.090.789
	421.604.251	413.484.645
Eigið fé og skuldir samtals	424.191.453	417.901.915

Félagssióður

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýringar	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld / iðgjöld		27.867.859	26.856.548
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	19.086.809	31.423.846
Annar rekstrarkostnaður	3	15.922.161	18.830.266
Afskriftir	4	64.130	64.130
Kostnaðarhlutdeild sjúkra- og orlofssjóðs		(12.253.150)	(5.891.827)
		<u>22.819.950</u>	<u>44.426.415</u>
Rekstrarhagnaður(tap)		5.047.909	(17.569.867)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		396.063	2.034.640
Vaxtagjöld og verðbætur		(57.108)	(156.359)
		<u>338.955</u>	<u>1.878.281</u>
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi		5.386.864	(15.691.586)
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlög í aðra sjóði félagsins		(4.601.154)	(4.824.029)
Hagnaður (tap) ársins		<u>785.710</u>	<u>(20.515.615)</u>

Félagssióður

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýringar	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Innréttingar og búnaður		441.579	505.709
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	54.047	139.347
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		<u>3.054.047</u>	<u>3.139.347</u>
Fastafjármunir samtals		3.495.626	3.645.056
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	2.451.930	2.601.521
Ýmsar skammtímakröfur		2.009.797	1.510.518
Orlofssjóður		44.212.519	46.011.543
Handbært fé		29.560.160	27.114.656
		<u>78.234.406</u>	<u>77.238.238</u>
Eignir samtals		<u>81.730.032</u>	<u>80.883.294</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	71.720.453	70.934.743
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.587.202	4.417.270
Byggingasjóður		7.422.377	5.531.281
		<u>10.009.579</u>	<u>9.948.551</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>81.730.032</u>	<u>80.883.294</u>

Sjúkrasióður

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýringar	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		27.369.303	26.219.418
Rekstrargjöld			
Dagpeningar		9.407.961	19.124.177
Endurhæfing		571.896	710.688
Aðrir styrkir		932.503	1.599.223
Heilsuefning		1.650.255	1.934.820
Afskrifuð iðgjöld		16.633	6.705
Skrifstofukostnaður		8.752.253	3.946.643
		<u>21.331.501</u>	<u>27.572.256</u>
Rekstrarhagnaður(tap)		6.037.802	(1.352.838)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		2.105.962	5.761.451
Hagnaður ársins		<u>8.143.764</u>	<u>4.408.613</u>

Sjúkrasióður

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýringar	31.12.2020	31.12.2019
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	2.361.317	2.569.551
Handbært fé		266.325.878	257.973.880
		<u>268.687.195</u>	<u>260.543.431</u>
Eignir samtals		<u>268.687.195</u>	<u>260.543.431</u>
Eigið fé			
Eigið fé			
Hrein eign	7	268.687.195	260.543.431
Eigið fé samtals		<u>268.687.195</u>	<u>260.543.431</u>

Orlofssjóður

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýringar	2020	2019
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		6.842.361	6.554.819
Húsaleiga orlofsíbúða		4.192.500	5.147.500
Húsaleiga orlofshús		920.000	985.000
		<u>11.954.861</u>	<u>12.687.319</u>
Rekstrargjöld			
Rekstur orlofsíbúða		6.851.037	7.278.962
Orlofsstyrkir, frístundakort og hótelmiðar		1.458.600	2.616.400
Rekstrarframlag Illugastaða og kostnaður		2.663.511	2.465.260
Afskrifuð iðgjöld		4.160	1.677
Skrifstofukostnaður		3.500.897	1.945.184
Afskriftir	4	4.089.871	4.089.871
		<u>18.568.076</u>	<u>18.397.354</u>
Rekstrartap		(6.613.215)	(5.710.035)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		341.813	344.360
Vaxtagjöld og verðbætur		(341.554)	(1.062.360)
		259	(718.000)
Tap af reglulegri starfsemi		(6.612.956)	(6.428.035)
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlag félagssjóðs		4.601.154	4.824.029
Hagnaður(tap) ársins		<u>(2.011.802)</u>	<u>(1.604.006)</u>

Orlofsjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýringar	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		2.522.294	2.570.510
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Orlofshús		75.241.488	78.834.891
Innréttingar orlofshúsnæðis		2.510.989	3.007.457
		<u>77.752.477</u>	<u>81.842.348</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	636.258	682.264
Handbært fé		11.157.154	10.832.103
		<u>11.793.412</u>	<u>11.514.367</u>
Eignir samtals		<u>92.068.183</u>	<u>95.927.225</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	47.855.664	49.915.682
Skammtímaskuldir			
Félagssjóður		44.212.519	46.011.543
Eigið fé og skuldir samtals		<u>92.068.183</u>	<u>95.927.225</u>

Byggingasióður

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýringar	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rekstrartekjur			
Húsaleiga		1.828.444	1.687.461
Reiknuð húsaleiga félagssjóðs		<u>1.681.477</u>	<u>1.624.514</u>
		3.509.921	3.311.975
Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna húsnæðis		1.668.171	2.096.440
Afskriftir	4	<u>641.698</u>	<u>641.698</u>
		2.309.869	2.738.138
Rekstrarhagnaður		1.200.052	573.837
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		50.098	109.762
Hagnaður ársins		<u>1.250.150</u>	<u>683.599</u>

Byggingasjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýringar	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Skipagata 14	4	25.892.697	26.534.395
Veltufjármunir			
Félagssjóður		7.422.377	5.531.281
Handbært fé		25.865	25.113
		<u>7.448.242</u>	<u>5.556.394</u>
Eignir samtals		<u>33.340.939</u>	<u>32.090.789</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	33.340.939	32.090.789
Eigið fé og skuldir samtals		<u>33.340.939</u>	<u>32.090.789</u>

Samandreginn rekstrarreikningur

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýringar	2020	2019
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		62.079.523	59.630.785
Húsaleiga		6.940.944	7.819.961
		<u>69.020.467</u>	<u>67.450.746</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	19.086.809	31.423.846
Greiðslur til félagsmanna		14.021.215	26.235.308
Rekstur og viðhald fasteigna		11.182.719	11.840.662
Annar rekstrarkostnaður		14.261.477	17.214.134
Afskriftir	4	4.795.699	4.795.699
		<u>63.347.919</u>	<u>91.509.649</u>
Rekstrarhagnaður(tap)		5.672.548	(24.058.903)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		2.503.036	7.078.091
Vaxtagjöld og verðbætur		(7.762)	(46.597)
		<u>2.495.274</u>	<u>7.031.494</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>8.167.822</u>	<u>(17.027.409)</u>

Samandreginn efnahagsreikningur

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýringar	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		2.522.294	2.570.510
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innréttingar og búnaður	4	2.952.568	3.513.166
Orlofshús		75.241.488	78.834.891
Skipagata 14		25.892.697	26.534.395
		<u>104.086.753</u>	<u>108.882.452</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	54.047	139.347
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		<u>3.054.047</u>	<u>3.139.347</u>
Fastafjármunir samtals		109.663.094	114.592.309
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	5.449.505	5.853.336
Ýmsar skammtímakröfur		2.009.797	1.510.518
Handbært fé		307.069.057	295.945.752
		<u>314.528.359</u>	<u>303.309.606</u>
Eignir samtals		424.191.453	417.901.915
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	421.604.251	413.484.645
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.587.202	4.417.270
Eigið fé og skuldir samtals		424.191.453	417.901.915

Sjóðstreymi ársins 2020

	Skýringar	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður ársins		8.167.822	(17.027.409)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:			
Afskriftir	4	4.795.699	4.795.699
		12.963.521	(12.231.710)
Breytingar á rekstrartengdum eignum- og skuldaliðum:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(95.448)	1.235.255
Skammtímaskuldir		(1.830.068)	1.179.323
		(1.925.516)	2.414.578
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) samtals		11.038.005	(9.817.132)
Fjárfestingahreyfingar			
Eignarhlutir, breyting		85.300	344.076
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		11.123.305	(9.473.056)
Handbært fé í ársbyrjun		295.945.752	305.418.808
Handbært fé í árslok		307.069.057	295.945.752

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

Iðgjöld 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 skuldabréfaeignar 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 frádregnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínaaðferð 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 2020.

Handbært fé

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

Skýringar

	2019	2019
2. Laun og launatengd gjöld		
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun starfsmanna	15.998.767	26.468.833
Tryggingagjald	1.257.282	2.064.120
Móttframlag í lífeyrissjóð og endurhæfingisjóður	1.830.760	2.890.893
	<u>19.086.809</u>	<u>31.423.846</u>

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Skattur ASÍ og Sjómannasambands Íslands	2.323.092	2.417.806
Stjórnarlaun	2.010.000	1.980.000
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	1.061.285	1.127.361
Þing ASN	0	130.000
Þing SSÍ / formannafundur SSÍ	0	322.701
Sími og burðargjöld	463.703	328.853
Auglýsingar	784.538	853.086
Tímarit, bækur og áskrift	252.144	189.421
Pappír, prentun og ritföng	113.151	126.858
Endurskoðun, bókhald og reikningsleg aðstoð	1.778.148	1.754.781
Viðhald og gjaldfærð áhöld	619.386	695.327
Reiknuð húsaleiga Skipagata 14	1.681.477	1.624.514
Þátttaka í rekstir Siglufjarðarskrifstofu	415.298	401.002
Bankakostnaður, boðlína ofl.	258.808	247.610
Kaffikostnaður	158.719	197.951
Tölvuforrit, heimasíða, rekstur tölvu og skráningarvinna	2.469.924	3.850.905
Gjafir og styrkir	1.136.485	1.497.239
Námskeið og starfsmannakostnaður	131.405	569.536
Afskrifuð iðgjöld	16.846	6.791
Lögfræðikostnaður	247.752	471.845
Annar kostnaður	0	36.679
	<u>15.922.161</u>	<u>18.830.266</u>

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	10.797.772	33.664.782	5.550.462	50.013.016
Afskrifað á árinu	560.598	3.593.403	641.698	4.795.699
Afskr. alls 31/12	11.358.370	37.258.185	6.192.160	54.808.715
Bókfært verð alls	2.952.568	75.241.488	25.892.697	104.086.753
Greinist þannig milli sjóða:				
Félagssjóður	441.579			441.579
Orlofssjóður	2.510.989	75.241.488		77.752.477
Byggingarsjóður			25.892.697	25.892.697
Bókfært verð alls	2.952.568	75.241.488	25.892.697	104.086.753

Fasteignir félagsins í árslok voru eftirtaldar:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skipagata 14	41.708.745	18.400.440	25.892.697
4 orlofsíbúðir Núpaland	136.000.000	185.000.000	44.092.007
Orlofshús nr. 9 Illugastöðum	43.870.000	22.392.000	31.149.481
	221.578.745	225.792.440	101.134.185

5. Eignarhlutir

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð
Alþýðuhúsið Akureyri	54.047	54.047

Skýringar

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.12.2020	31.12.2019
Útistandandi iðgjöld	6.403.714	6.769.907
Niðurfærsla	(954.209)	(916.571)
	5.449.505	5.853.336
Skipting á sjóði:		
Félagssjóur	2.451.930	2.601.521
Sjúkrasjóður	2.361.317	2.569.551
Orlofssjóður	636.258	682.264
	5.449.505	5.853.336

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	70.934.743	260.543.431	49.915.682	32.090.789	413.484.645
Endurmat eignarhluta					
Orlofsb. Illugast.			(48.216)		(48.216)
Afkoma ársins	785.710	8.143.764	(2.011.802)	1.250.150	8.167.822
Hrein eign 31/12	71.720.453	268.687.195	47.855.664	33.340.939	421.604.251