

Sjómannafélag Eyjafjarðar

Ársreikningur 2022

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 291 talsins, þar af voru 59 ekki gjaldskyldir.

Reikningsskilaaðferðir og fjárhagsstaða

Ársreikningur félagsins er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan. Samkvæmt sameinuðum rekstrar- og efnahagsreikningi nam hagnaður félagsins 5,2 mkr. og eigið fé í árslok nam 592,2 mkr.

Staðfesting ársreikningsins

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2022.

Akureyri, 28. febrúar 2023

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar

Þrausti Þorundarson

Jóhann Þinnbergsson

Gösta Svavarsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Sjómannafélagi Eyjafjarðar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sjómannafélags Eyjafjarðar fyrir árið 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2022, efnahag þess 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, 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, 1. mars 2023

Enor ehf.



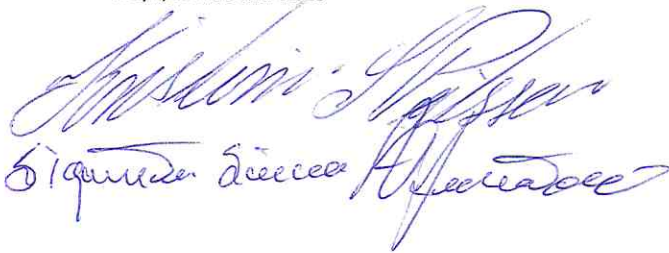
Davíð Búi Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga Sjómannafélags Eyjafjarðar reikningsárið 2022.

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

Akureyri, 28. febrúar 2023



Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Hilmi Þórisson' and other illegible names.

Samandregið rekstraryfirlit sjóða félagsins árið 2022

	Tekjur	Gjöld	Fjármagns- liðir	Hagnaður(tap) 2022	Hagnaður(tap) 2021
Félagssjóður	36.633.714	(26.781.267)	1.471.279	7.892.741	(168.666)
Sjúkrasjóður	36.106.330	(41.946.864)	6.111.935	271.401	4.164.624
Orlofssjóður	14.051.088	(22.197.086)	(202.956)	(4.917.969)	159.635.810
Byggingasjóður	3.963.500	(2.166.762)	182.109	1.978.847	1.028.442
	<u>90.754.632</u>	<u>(93.091.979)</u>	<u>7.562.367</u>	<u>5.225.020</u>	<u>164.660.210</u>

Samandregið yfirlit um efnahag sjóða félagsins 31. desember 2022

	31.12.2022	31.12.2021
Eignir		
Félagssjóður	93.332.910	256.073.288
Sjúkrasjóður	273.123.220	272.851.819
Orlofssjóður	232.621.540	241.991.567
Byggingasjóður	36.348.228	34.369.381
Þar af milli sjóða	(40.562.465)	(43.401.390)
	<u>594.863.433</u>	<u>761.884.665</u>
Skuldir		
Félagssjóður	13.888.382	184.521.501
Orlofssjóður	29.324.784	34.309.849
Þar af milli sjóða	(40.562.465)	(43.401.390)
	<u>2.650.701</u>	<u>175.429.960</u>
Eigið fé		
Félagssjóður	79.444.528	71.551.787
Sjúkrasjóður	273.123.220	272.851.819
Orlofssjóður	203.296.756	207.681.718
Byggingasjóður	36.348.228	34.369.381
	<u>592.212.732</u>	<u>586.454.705</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>594.863.433</u>	<u>761.884.665</u>

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýringar	2022	2021
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld / iðgjöld		36.633.714	28.904.472
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	19.277.934	19.073.924
Annar rekstrarkostnaður	3	20.692.297	19.107.204
Afskriftir	4	150.590	32.067
Kostnaðarhlutdeild sjúkra- og orlofssjóðs		(13.339.554)	(13.259.834)
		26.781.267	24.953.361
Rekstrarhagnaður		9.852.447	3.951.111
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		1.655.954	588.555
Vaxtagjöld og verðbætur		(184.675)	(41.887)
		1.471.279	546.668
Hagnaður af reglulegri starfsemi		11.323.726	4.497.779
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlög í aðra sjóði félagsins		(3.430.985)	(4.666.445)
Hagnaður (tap) ársins		<u>7.892.741</u>	<u>(168.666)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýringar	31.12.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Innréttingar og búnaður		258.922	409.512
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	248.232	107.611
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		<u>3.248.232</u>	<u>3.107.611</u>
Fastafjármunir samtals		3.507.154	3.517.123
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	3.271.750	3.502.016
Ýmsar skammtímakröfur		1.009.385	4.671.486
Orlofssjóður		29.324.784	34.309.849
Handbært fé		56.219.837	210.072.814
		<u>89.825.756</u>	<u>252.556.165</u>
Eignir samtals		<u>93.332.910</u>	<u>256.073.288</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	79.444.528	71.551.787
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.650.701	2.029.960
Ógreitt vegna íbúðakaupa		0	173.400.000
Byggingasjóður		11.237.681	9.091.541
		<u>13.888.382</u>	<u>184.521.501</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>93.332.910</u>	<u>256.073.288</u>

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýringar	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		36.106.330	28.337.063
Rekstrargjöld			
Dagpeningar		26.725.440	10.974.413
Útfararstyrkir		500.000	250.000
Endurhæfing		1.029.434	995.230
Aðrir styrkir		1.905.307	1.151.114
Heilsuefling		2.250.575	2.151.178
Annar kostnaður		7.855	366.100
Skrifstofukostnaður		9.528.253	9.471.310
		41.946.864	25.359.345
Rekstrarhagnaður(tap)		(5.840.534)	2.977.718
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		6.111.935	1.186.906
Hagnaður ársins		<u>271.401</u>	<u>4.164.624</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýringar	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	3.701.242	3.321.582
Handbært fé		<u>269.421.978</u>	<u>269.530.237</u>
		273.123.220	272.851.819
Eignir samtals		<u><u>273.123.220</u></u>	<u><u>272.851.819</u></u>
Eigið fé			
Eigið fé			
Hrein eign	7	273.123.220	272.851.819
Eigið fé samtals		<u><u>273.123.220</u></u>	<u><u>272.851.819</u></u>

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýringar	2022	2021
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		9.026.588	7.082.732
Húsaleiga orlofsíbúða		3.975.000	4.507.500
Húsaleiga orlofshús		1.049.500	1.302.500
		14.051.088	12.892.732
Rekstrargjöld			
Rekstur orlofsíbúða		4.698.683	11.159.489
Orlofsstyrkir, frístundakort og hótelmiðar		2.611.800	1.285.600
Rekstrarframlag Illugastaða og kostnaður		2.641.763	2.634.741
Skrifstofukostnaður		3.811.301	3.788.524
Afskriftir	4	8.433.539	4.089.871
		22.197.086	22.958.225
Rekstrartap		(8.145.998)	(10.065.493)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		367.870	442.971
Vaxtagjöld og verðbætur		(570.826)	(180.870)
		(202.956)	262.101
Tap af reglulegri starfsemi		(8.348.954)	(9.803.392)
Aðrar tekjur (gjöld)			
Söluhagnaður orlofsíbúða		0	164.772.757
Framlag félagssjóðs		3.430.985	4.666.445
		3.430.985	169.439.202
Hagnaður(tap) ársins		(4.917.969)	159.635.810

Orlofsjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýringar	31.12.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		3.245.545	2.712.538
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Orlofshús	4	215.517.451	221.610.466
Innréttingar orlofshúsnæðis		12.863.408	5.202.817
		<u>228.380.859</u>	<u>226.813.283</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	995.136	887.066
Handbært fé		0	11.578.680
		<u>995.136</u>	<u>12.465.746</u>
Eignir samtals		<u>232.621.540</u>	<u>241.991.567</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	203.296.756	207.681.718
Skammtímaskuldir			
Félagssjóður		29.324.784	34.309.849
Eigið fé og skuldir samtals		<u>232.621.540</u>	<u>241.991.567</u>

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýringar	2022	2021
Rekstrartekjur			
Húsaleiga		2.106.282	1.924.792
Reiknuð húsaleiga félagssjóðs		1.857.218	1.703.473
		3.963.500	3.628.265
Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna húsnæðis		1.514.834	1.994.156
Afskriftir	4	651.928	641.698
		2.166.762	2.635.854
Rekstrarhagnaður		1.796.738	992.411
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		182.109	36.031
Hagnaður ársins		1.978.847	1.028.442

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýringar	31.12.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Skipagata 14	4	25.110.547	25.250.999
Veltufjármunir			
Félagssjóður		11.237.681	9.091.541
Handbært fé		0	26.841
		<u>11.237.681</u>	<u>9.118.382</u>
Eignir samtals		<u>36.348.228</u>	<u>34.369.381</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	36.348.228	34.369.381
Eigið fé og skuldir samtals		<u>36.348.228</u>	<u>34.369.381</u>

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýringar	2022	2021
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		81.766.632	64.324.267
Húsaleiga		7.130.782	7.734.792
		88.897.414	72.059.059
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	19.277.934	19.073.924
Greiðslur til félagsmanna		35.022.556	16.807.535
Rekstur og viðhald fasteigna		8.855.280	15.788.386
Annar rekstrarkostnaður		18.842.934	17.769.831
Afskriftir	4	9.236.057	4.763.636
		91.234.761	74.203.312
Rekstrartap		(2.337.347)	(2.144.253)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		7.568.934	2.035.538
Vaxtagjöld og verðbætur		(6.567)	(3.832)
		7.562.367	2.031.706
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi		5.225.020	(112.547)
Aðrar tekjur/(gjöld)			
Söluhagnaður/(tap)		0	164.772.757
Hagnaður ársins		5.225.020	164.660.210

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýringar	31.12.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		3.245.545	2.712.538
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innréttingar og búnaður	4	13.122.330	5.612.329
Orlofshús		215.517.451	221.610.466
Skipagata 14		25.110.547	25.250.999
		<u>253.750.328</u>	<u>252.473.794</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	248.232	107.611
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		<u>3.248.232</u>	<u>3.107.611</u>
Fastafjármunir samtals		<u>260.244.105</u>	<u>258.293.943</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	7.968.128	7.710.664
Ýmsar skammtímaskröfur		1.009.385	4.671.486
Handbært fé		325.641.815	491.208.572
		<u>334.619.328</u>	<u>503.590.722</u>
Eignir samtals		<u>594.863.433</u>	<u>761.884.665</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	592.212.732	586.454.705
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.650.701	2.029.960
Ógreitt vegna íbúðakaupa		0	173.400.000
		<u>2.650.701</u>	<u>175.429.960</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>594.863.433</u>	<u>761.884.665</u>

Sjóðstreymi ársins 2022

	Skýringar	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður ársins		5.225.020	164.660.210
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:			
Afskriftir	4	9.236.057	4.763.636
Sölu(hagnaður) fastafjármuna		0	(164.772.757)
		14.461.077	4.651.089
Breytingar á rekstartengdum eignum- og skuldaliðum:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		324.637	(1.842.848)
Skammtímaskuldir		620.741	(557.242)
		945.378	(2.400.090)
Handbært fé frá rekstri samtals		15.406.455	2.250.999
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		(183.912.591)	(22.488.296)
Seldir fastafjármunir		3.080.000	204.430.376
Eignarhlutir, breyting		(140.621)	(53.564)
		(180.973.212)	181.888.516
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(165.566.757)	184.139.515
Handbært fé í ársbyrjun		491.208.572	307.069.057
Handbært fé í árslok		325.641.815	491.208.572

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 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 2022.

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

	2022	2021
2. Laun og launatengd gjöld		
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun starfsmanna	16.421.560	16.053.863
Tryggingagjald	1.184.138	1.193.558
Mótframlag í lífeyrissjóð og endurhæfingasioður	1.672.236	1.826.503
	19.277.934	19.073.924

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Skattur ASÍ og Sjómannasambands Íslands	3.020.517	2.410.569
Stjórnarlaun	2.220.000	1.860.000
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	2.388.331	2.624.754
Ársfundur ASÍ	810.698	0
Þing SSÍ / formannafundur SSÍ	619.575	1.616.311
Sími og burðargjöld	440.607	402.234
Auglýsingar	1.089.292	889.271
Tímarit, bækur og áskrift	111.797	253.500
Pappír, prentun og ritföng	85.069	157.534
Endurskoðun, bókhald og reikningsleg aðstoð	1.921.551	1.829.244
Viðhald og gjaldfærð áhöld	46.843	333.428
Reiknuð húsaleiga Skipagata 14	1.857.218	1.703.473
Þátttaka í rekstir Siglufjarðarskrifstofu	512.775	447.244
Bankakostnaður, boðlína ofl.	266.576	261.229
Kaffikostnaður	129.404	136.127
Tölvuforrit, heimasíða, rekstur tölvu og skráningarvinna	3.241.819	2.555.869
Gjafir og styrkir	1.233.404	1.156.185
Námskeið og starfsmannakostnaður	61.729	249.091
Lögfræðikostnaður	0	66.960
Annar kostnaður	635.092	154.181
	20.692.297	19.107.204

Skýringar

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig.

	Innréttingar og búnaður	Orlofshús	Skipagata 14	Samtals
Heildarverð1/1	17.499.234	237.480.309	32.084.857	287.064.400
Keypt á árinu	10.001.115	0	511.476	10.512.591
Heildarverð 31/12	27.500.349	237.480.309	32.596.333	297.576.991
Afskrifað 1/1	11.886.905	15.869.843	6.833.858	34.590.606
Afskrifað á árinu	2.491.114	6.093.015	651.928	9.236.057
Afskr. alls 31/12	14.378.019	21.962.858	7.485.786	43.826.663
Bókfært verð alls	13.122.330	215.517.451	25.110.547	253.750.328
Greinist þannig milli sjóða:				
Félagssjóður	258.922			258.922
Orlofssjóður	12.863.408	215.517.451		228.380.859
Byggingarsjóður			25.110.547	25.110.547
Bókfært verð alls	13.122.330	215.517.451	25.110.547	253.750.328

Fasteignir félagsins í árslok voru eftirtaldar:

	Brunabótamat/ endurstofnverð	Fasteignamat	Bókfært verð
Skipagata 14	54.151.935	22.480.770	25.110.547
3 orlofsíbúðir, Hafnarbraut Kópavogi	183.630.000	210.450.000	188.846.000
Orlofshús nr. 9 Illugastöðum	56.270.000	27.600.000	26.671.451
	294.051.935	260.530.770	240.627.998

5. Eignarhlutir

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð
Alþýðuhúsið Akureyri	248.232	248.232

Skýringar

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.12.2022	31.12.2021
Útistandandi iðgjöld	8.940.113	8.664.872
Niðurfærsla	(971.985)	(954.209)
	7.968.128	7.710.663
Skipting á sjóði:		
Félagssjóur	3.271.750	3.502.016
Sjúkrasjóður	3.701.242	3.321.582
Orlofsjóður	995.136	887.066
	7.968.128	7.710.664

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	71.551.787	272.851.819	207.681.718	34.369.381	586.454.705
Endurmat eignarhluta					
Orlofsb. Illugast.			533.007		533.007
Afkoma ársins	7.892.741	271.401	(4.917.969)	1.978.847	5.225.020
Hrein eign 31/12	79.444.528	273.123.220	203.296.756	36.348.228	592.212.732