

Sjómannafélag Eyjafjarðar

Ársreikningur 2023

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.

Starfsemi á árinu

Starfsemi félagsins var með líku sniði og undanfarin ár. Í lok reikningsársins voru fullgildir félagsmenn 296 talsins, þar af voru 64 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 2023.

Akureyri, 1. mars 2024

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar

Johann Finnbergsson
Guðmar Þór Kristjánsson
Jóni Einar Thórhallsson
Trausti Þórðarson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Sjómannafélagi Eyjafjarðar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sjómannafélags Eyjafjarðar fyrir árið 2023. 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 2023, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, í samræmi við lög um ársreikninga. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

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.

Óháði

Við erum óháð Sjómannafélagi Eyjafjarðar. Í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra.

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.

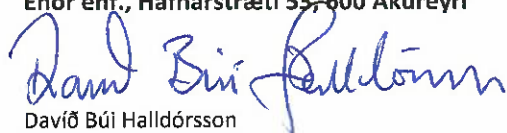
Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Áritun vegna annarra ákvæða, laga og reglna

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.

Akureyri, 4. mars 2024

Enor ehf., Hafnarstræti 53, 600 Akureyri



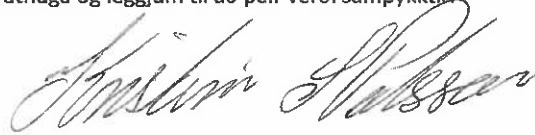
Davíð Búi Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga Sjómannafélags Eyjafjarðar rekningsárið 2023.

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

Akureyri, 1. mars 2024



Samandregið rekstraryfirlit sjóða félagsins árið 2023

	Tekjur	Gjöld	Fjármagns- liðir	Hagnaður(tap) 2023	Hagnaður(tap) 2022
Félagssjóður	38.734.652	(29.422.785)	3.109.713	9.489.102	7.892.741
Sjúkrasjóður	38.164.636	(52.953.064)	15.715.840	927.412	271.401
Orlofssjóður	16.040.171	(25.847.139)	(1.434.089)	(8.308.579)	(4.917.969)
Byggingasjóður	4.235.589	(2.265.988)	642.480	2.612.081	1.978.847
	97.175.048	(110.488.976)	18.033.944	4.720.016	5.225.020

Samandregið yfirlit um efnahag sjóða félagsins 31. desember 2023

	31.12.2023	31.12.2022
Eignir		
Félagssjóður	106.355.193	93.332.910
Sjúkrasjóður	274.050.632	273.123.220
Orlofssjóður	225.121.036	232.621.540
Byggingasjóður	38.960.309	36.348.228
Þar af milli sjóða	(44.216.354)	(40.562.465)
	600.270.816	594.863.433
Skuldir		
Félagssjóður	17.421.563	13.888.382
Orlofssjóður	29.714.664	29.324.784
Þar af milli sjóða	(44.216.354)	(40.562.465)
	2.919.873	2.650.701
Eigið fé		
Félagssjóður	88.933.630	79.444.528
Sjúkrasjóður	274.050.632	273.123.220
Orlofssjóður	195.406.372	203.296.756
Byggingasjóður	38.960.309	36.348.228
	597.350.943	592.212.732
Eigið fé og skuldir samtals	600.270.816	594.863.433

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýringar	2023	2022
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld / iðgjöld		38.734.652	36.633.714
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	20.979.859	19.277.934
Annar rekstrarkostnaður	3	23.195.812	20.692.297
Afskriftir	4	0	150.590
Kostnaðarhlutdeild sjúkra- og orlofssjóðs		(14.752.886)	(13.339.554)
		29.422.785	26.781.267
Rekstrarhagnaður		9.311.867	9.852.447
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		3.760.749	1.655.954
Vaxtagjöld og verðbætur		(651.036)	(184.675)
		3.109.713	1.471.279
Hagnaður af reglulegri starfsemi		12.421.580	11.323.726
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlög í aðra sjóði félagsins		(2.932.478)	(3.430.985)
Hagnaður ársins		9.489.102	7.892.741

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýringar	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Innréttingar og búnaður		258.922	258.922
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	358.329	248.232
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		3.358.329	3.248.232
Fastafjármunir samtals		3.617.251	3.507.154
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	3.910.598	3.271.750
Ýmsar skammtímaskröfur		347.779	1.009.385
Orlofssjóður		29.714.664	29.324.784
Handbært fé		68.764.901	56.219.837
		102.737.942	89.825.756
Eignir samtals		106.355.193	93.332.910
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	88.933.630	79.444.528
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.919.873	2.650.701
Byggingasjóður		14.501.690	11.237.681
		17.421.563	13.888.382
Eigið fé og skuldir samtals		106.355.193	93.332.910

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýringar	2023	2022
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		38.164.636	36.106.330
Rekstrargjöld			
Dagpeningar		36.373.788	26.725.440
Útfararstyrkir		750.000	500.000
Endurhæfing		1.356.141	1.029.434
Aðrir styrkir		1.435.206	1.905.307
Heilsuefling		2.466.121	2.250.575
Annar kostnaður		34.032	7.855
Skrifstofukostnaður		10.537.776	9.528.253
		52.953.064	41.946.864
Rekstrartap		(14.788.428)	(5.840.534)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		15.715.840	6.111.935
Hagnaður ársins		927.412	271.401

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýringar	31.12.2023	31.12.2022
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	3.622.658	3.701.242
Handbært fé		270.427.974	269.421.978
		274.050.632	273.123.220
 Eignir samtals			
		274.050.632	273.123.220
 Eigið fé			
Eigið fé			
Hrein eign	7	274.050.632	273.123.220
 Eigið fé samtals			
		274.050.632	273.123.220

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýringar	2023	2022
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		9.541.171	9.026.588
Húsaleiga orlofsíbúða		5.396.000	3.975.000
Húsaleiga orlofshús		1.103.000	1.049.500
		<u>16.040.171</u>	<u>14.051.088</u>
Rekstrargjöld			
Rekstur orlofsíbúða		6.825.246	4.698.683
Orlofsstyrkir, frístundakort og hótelmiðar		3.298.500	2.611.800
Rekstrarframlag Illugastaða og kostnaður		3.599.858	2.641.763
Skrifstofukostnaður		4.215.110	3.811.301
Afskriftir	4	<u>7.908.425</u>	<u>8.433.539</u>
		25.847.139	22.197.086
Rekstrartap		(9.806.968)	(8.145.998)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		42.655	367.870
Vaxtagjöld og verðbætur		<u>(1.476.744)</u>	<u>(570.826)</u>
		(1.434.089)	(202.956)
Tap af reglulegri starfsemi		(11.241.057)	(8.348.954)
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlag félagssjóðs		2.932.478	3.430.985
Tap ársins		<u>(8.308.579)</u>	<u>(4.917.969)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýringar	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		3.663.740	3.245.545
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Orlofshús		209.424.436	215.517.451
Innréttingar orlofshúsnæðis		11.047.998	12.863.408
		220.472.434	228.380.859
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	984.862	995.136
Eignir samtals		225.121.036	232.621.540
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	195.406.372	203.296.756
Skammtímaskuldir			
Félagssjóður		29.714.664	29.324.784
Eigið fé og skuldir samtals		225.121.036	232.621.540

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýringar	2023	2022
Rekstrartekjur			
Húsaleiga		2.223.963	2.106.282
Reiknuð húsaleiga félagssjóðs		2.011.626	1.857.218
		4.235.589	3.963.500
Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna húsnæðis		1.614.060	1.514.834
Afskriftir	4	651.928	651.928
		2.265.988	2.166.762
Rekstrarhagnaður		1.969.601	1.796.738
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		642.480	182.109
Hagnaður ársins		2.612.081	1.978.847

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýringar	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Skipagata 14	4	24.458.619	25.110.547
Veltufjármunir			
Félagssjóður		14.501.690	11.237.681
Eignir samtals		<u>38.960.309</u>	<u>36.348.228</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	38.960.309	36.348.228
Eigið fé og skuldir samtals		<u>38.960.309</u>	<u>36.348.228</u>

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýringar	2023	2022
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		86.440.459	81.766.632
Húsaleiga		8.722.963	7.130.782
		95.163.422	88.897.414
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	20.979.859	19.277.934
Greiðslur til félagsmanna		45.679.756	35.022.556
Rekstur og viðhald fasteigna		12.039.164	8.855.280
Annar rekstrarkostnaður		21.218.218	18.842.934
Afskriftir	4	8.560.353	9.236.057
		108.477.350	91.234.761
Rekstrartap		(13.313.928)	(2.337.347)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		18.045.600	7.568.934
Vaxtagjöld og verðbætur		(11.656)	(6.567)
		18.033.944	7.562.367
Hagnaður ársins		4.720.016	5.225.020

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýringar	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		3.663.740	3.245.545
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Innréttingar og búnaður		11.306.920	13.122.330
Orlofshús		209.424.436	215.517.451
Skipagata 14		24.458.619	25.110.547
		245.189.975	253.750.328
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	358.329	248.232
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		3.358.329	3.248.232
Fastafjármunir samtals		252.212.044	260.244.105
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	8.518.118	7.968.128
Ýmsar skammtímaskröfur		347.779	1.009.385
Handbært fé		339.192.875	325.641.815
		348.058.772	334.619.328
Eignir samtals		600.270.816	594.863.433
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	597.350.943	597.437.752
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.919.873	2.650.701
Eigið fé og skuldir samtals		600.270.816	600.088.453

Sjóðstreymi ársins 2023

	Skýringar	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður ársins		4.720.016	5.225.020
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:			
Afskriftir	4	8.560.353	9.236.057
		13.280.369	14.461.077
Breytingar á rekstrartengdum eignum- og skuldaliðum:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		111.616	324.637
Skammtímaskuldir		269.172	620.741
		380.788	945.378
Handbært fé frá rekstri		13.661.157	15.406.455
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		0	(183.912.591)
Seldir fastafjármunir		0	3.080.000
Eignarhlutir, breyting		(110.097)	(140.621)
		(110.097)	(180.973.212)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		13.551.060	(165.566.757)
Handbært fé í ársbyrjun		325.641.815	491.208.572
Handbært fé í árslok		339.192.875	325.641.815

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 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 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 2023.

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

	2023	2022
2. Laun og launatengd gjöld		
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun starfsmanna	17.916.437	16.421.560
Tryggingagjald	1.272.825	1.184.138
Mótframlag í lífeyrissjóð og endurhæfingaskjóður	1.790.597	1.672.236
	<u>20.979.859</u>	<u>19.277.934</u>

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Skattur ASÍ og Sjómannasambands Íslands	3.828.223	3.020.517
Stjórnarlaun	2.130.000	2.220.000
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	1.398.740	2.388.331
Ársfundur ASÍ	185.640	810.698
Þing SSÍ / formannafundur SSÍ	1.304.729	619.575
Sími og burðargjöld	329.203	440.607
Auglýsingar	1.354.345	1.089.292
Tímarit, bækur og áskrift	68.000	111.797
Pappír, prentun og ritföng	48.838	85.069
Endurskoðun, bókhald og reikningsleg aðstoð	2.350.120	1.921.551
Viðhald og gjaldfærð áhöld	301.997	46.843
Reiknuð húsaleiga Skipagata 14	2.011.626	1.857.218
Þátttaka í rekstir Siglufjarðarskrifstofu	678.943	512.775
Bankakostnaður, boðlína ofl.	321.088	266.576
Kaffikostnaður	161.530	129.404
Tölvuforrit, heimasíða, rekstur tölvu og skráningarvinna	4.074.576	3.241.819
Gjafir, styrkir og sjómannadagurinn	1.950.717	1.233.404
Námskeið og starfsmannakostnaður	180.038	61.729
Lögfræðikostnaður	120.528	0
Annar kostnaður	76.286	635.092
	<u>23.195.812</u>	<u>20.692.297</u>

Skýringar

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig.

	Innréttingar og búnaður	Orlofshús	Skipagata 14	Samtals
Heildarverð1/1	20.743.314	237.480.309	32.596.333	290.819.956
Afskrifað 1/1	7.620.984	21.962.858	7.485.786	37.069.628
Afskrifað á árinu	1.815.410	6.093.015	651.928	8.560.353
Afskr. alls 31/12	9.436.394	28.055.873	8.137.714	45.629.981
Bókfært verð alls	11.306.920	209.424.436	24.458.619	245.189.975
Greinist þannig milli sjóða:				
Félagssjóður	258.922			258.922
Orlofssjóður	11.047.998	209.424.436		220.472.434
Byggingarsjóður			24.458.619	24.458.619
Bókfært verð alls	11.306.920	209.424.436	24.458.619	245.189.975

Fasteignir félagsins í árslok voru eftirtaldar:

	Brunabótamat/ endurstofnverð	Fasteignamat	Bókfært verð
Skipagata 14	56.155.605	23.672.745	24.458.619
3 orlofsíbúðir, Hafnarbraut Kópavogi	191.130.000	229.250.000	184.992.000
Orlofshús nr. 9 Illugastöðum	56.270.000	30.000.000	24.432.436
	303.555.605	282.922.745	233.883.055

5. Eignarhlutir

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð
Alpýðuhúsið Akureyri	358.329	358.329

Skýringar

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.12.2023	31.12.2022
Útistandandi iðgjöld	9.567.115	8.940.113
Niðurfærsla	(1.048.997)	(971.985)
	8.518.118	7.968.128
Skipting á sjóði:		
Félagssjóur	3.910.598	3.271.750
Sjúkrasjóður	3.622.658	3.701.242
Orlofsjóður	984.862	995.136
	8.518.118	7.968.128

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	79.444.528	273.123.220	203.296.756	36.348.228	592.212.732
Endurmat eignarhluta					
Orlofsb. Illugast.			418.195		418.195
Afkoma ársins	9.489.102	927.412	(8.308.579)	2.612.081	4.720.016
Hrein eign 31/12	88.933.630	274.050.632	195.406.372	38.960.309	597.350.943