

Sjómannafélag Eyjafjarðar

Ársreikningur 2021

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 266 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 hagnaður félagsins 166,6 mkr. og eigið fé í árslok nam 586,5 mkr.

Staðfesting ársreikningsins

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021.

Akureyri, 21. mars 2022

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar

Transte Sönnuderson
Guðfríð Sigurðsson
Jóhann Finnbofason
Jónellekunn Þry.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Sjómannafélagi Eyjafjarðar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sjómannafélags Eyjafjarðar fyrir árið 2021. 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 2021, efnahag þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, 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 sé 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, misvisandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhá 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, 23. mars 2022

Enor ehf.



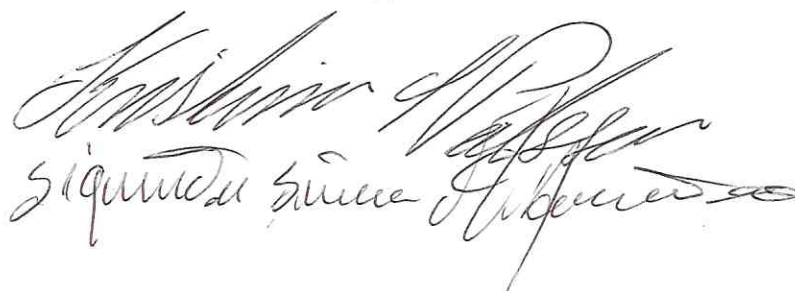
Davíð Búi Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga Sjómannafélags Eyjafjarðar reikningsárið 2021.

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

Akureyri, 21. mars 2022



Kristján V. Pálsson
Sigmundur Guðmundsson

Samandregið rekstraryfirlit sjóða félagsins árið 2021

	Tekjur	Gjöld	Fjármagns- liðir	Hagnaður(tap) 2021	Hagnaður(tap) 2020
Félagssjóður	28.904.472	(24.953.361)	546.668	(168.666)	785.710
Sjúkrasjóður	28.337.063	(25.359.345)	1.186.906	4.164.624	8.143.764
Orlofssjóður	12.892.732	(22.958.225)	262.101	159.635.810	(2.011.802)
Byggingasjóður	3.628.265	(2.635.854)	36.031	1.028.442	1.250.150
	<u>73.762.532</u>	<u>(75.906.785)</u>	<u>2.031.706</u>	<u>164.660.210</u>	<u>8.167.822</u>

Samandregið yfirlit um efnahag sjóða félagsins 31. desember 2021

	31.12.2021	31.12.2020
Eignir		
Félagssjóður	256.073.288	81.730.032
Sjúkrasjóður	272.851.819	268.687.195
Orlofssjóður	241.991.567	92.068.183
Byggingasjóður	34.369.381	33.340.939
Þar af milli sjóða	(43.401.390)	(51.634.896)
	<u>761.884.665</u>	<u>424.191.453</u>
Skuldir		
Félagssjóður	184.521.501	10.009.579
Orlofssjóður	34.309.849	44.212.519
Þar af milli sjóða	(43.401.390)	(51.634.896)
	<u>175.429.960</u>	<u>2.587.202</u>
Eigið fé		
Félagssjóður	71.551.787	71.720.453
Sjúkrasjóður	272.851.819	268.687.195
Orlofssjóður	207.681.718	47.855.664
Byggingasjóður	34.369.381	33.340.939
	<u>586.454.705</u>	<u>421.604.251</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>761.884.665</u>	<u>424.191.453</u>

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýringar	2021	2020
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld / iðgjöld		28.904.472	27.867.859
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	19.073.924	19.086.809
Annar rekstrarkostnaður	3	19.107.204	15.922.161
Afskriftir	4	32.067	64.130
Kostnaðarhlutdeild sjúkra- og orlofssjóðs		(13.259.834)	(12.253.150)
		24.953.361	22.819.950
Rekstrarhagnaður		3.951.111	5.047.909
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		588.555	396.063
Vaxtagjöld og verðbætur		(41.887)	(57.108)
		546.668	338.955
Hagnaður af reglulegri starfsemi		4.497.779	5.386.864
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlög í aðra sjóði félagsins		(4.666.445)	(4.601.154)
Hagnaður (tap) ársins		(168.666)	785.710

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýringar	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Innréttingar og búnaður		409.512	441.579
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	107.611	54.047
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		3.107.611	3.054.047
Fastafjármunir samtals		3.517.123	3.495.626
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	3.502.016	2.451.930
Ýmsar skammtímakröfur		4.671.486	2.009.797
Orlofssjóður		34.309.849	44.212.519
Handbært fé		210.072.814	29.560.160
		252.556.165	78.234.406
Eignir samtals		256.073.288	81.730.032
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	71.551.787	71.720.453
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.029.960	2.587.202
Ógreitt vegna íbúðakaupa		173.400.000	0
Byggingasjóður		9.091.541	7.422.377
		184.521.501	10.009.579
Eigið fé og skuldir samtals		256.073.288	81.730.032

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýringar	2021	2020
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		28.337.063	27.369.303
Rekstrargjöld			
Dagpeningar		10.974.413	9.407.961
Útfararstyrkir		250.000	0
Endurhæfing		995.230	571.896
Aðrir styrkir		1.151.114	932.503
Heilsuefling		2.151.178	1.650.255
Úttekt á sjúkrasjóði		366.100	0
Afskrifuð iðgjöld		0	16.633
Skrifstofukostnaður		9.471.310	8.752.253
		25.359.345	21.331.501
Rekstrarhagnaður		2.977.718	6.037.802
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		1.186.906	2.105.962
Hagnaður ársins		4.164.624	8.143.764

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýringar	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	3.321.582	2.361.317
Handbært fé		<u>269.530.237</u>	<u>266.325.878</u>
		272.851.819	268.687.195
Eignir samtals		<u><u>272.851.819</u></u>	<u><u>268.687.195</u></u>
Eigið fé			
Eigið fé			
Hrein eign	7	272.851.819	268.687.195
Eigið fé samtals		<u><u>272.851.819</u></u>	<u><u>268.687.195</u></u>

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýringar	2021	2020
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		7.082.732	6.842.361
Húsaleiga orlofsíbúða		4.507.500	4.192.500
		12.892.732	11.954.861
Rekstrargjöld			
Rekstur orlofsíbúða		11.159.489	6.851.037
Orlofsstyrkir, frístundakort og hótelmiðar		1.285.600	1.458.600
Rekstrarframlag Illugastaða og kostnaður		2.634.741	2.663.511
Afskrifuð iðgjöld		0	4.160
Skrifstofukostnaður		3.788.524	3.500.897
Afskriftir	4	4.089.871	4.089.871
		22.958.225	18.568.076
Rekstrartap		(10.065.493)	(6.613.215)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		442.971	341.813
Vaxtagjöld og verðbætur		(180.870)	(341.554)
		262.101	259
Tap af reglulegri starfsemi		(9.803.392)	(6.612.956)
Aðrar tekjur (gjöld)			
Söluhagnaður orlofsíbúða		164.772.757	0
Hagnaður(tap) ársins		159.635.810	(2.011.802)

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýringar	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		2.712.538	2.522.294
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Orlofshús	4	221.610.466	75.241.488
Innréttingar orlofshúsnæðis		5.202.817	2.510.989
		<u>226.813.283</u>	<u>77.752.477</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	887.066	636.258
Handbært fé		11.578.680	11.157.154
		<u>12.465.746</u>	<u>11.793.412</u>
Eignir samtals		<u>241.991.567</u>	<u>92.068.183</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	207.681.718	47.855.664
Skammtímaskuldir			
Félagssjóður		34.309.849	44.212.519
Eigið fé og skuldir samtals		<u>241.991.567</u>	<u>92.068.183</u>

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýringar	2021	2020
Rekstrartekjur			
Húsaleiga		1.924.792	1.828.444
Reiknuð húsaleiga félagssjóðs		1.703.473	1.681.477
		3.628.265	3.509.921
Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna húsnæðis		1.994.156	1.668.171
Afskriftir	4	641.698	641.698
		2.635.854	2.309.869
Rekstrarhagnaður		992.411	1.200.052
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		36.031	50.098
Hagnaður ársins		1.028.442	1.250.150

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýringar	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Skipagata 14	4	25.250.999	25.892.697
Veltufjármunir			
Félagssjóður		9.091.541	7.422.377
Handbært fé		26.841	25.865
		<u>9.118.382</u>	<u>7.448.242</u>
Eignir samtals		<u>34.369.381</u>	<u>33.340.939</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	34.369.381	33.340.939
Eigið fé og skuldir samtals		<u>34.369.381</u>	<u>33.340.939</u>

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýringar	2021	2020
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		64.324.267	62.079.523
Húsaleiga		7.734.792	6.940.944
		72.059.059	69.020.467
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	19.073.924	19.086.809
Greiðslur til félagsmanna		16.807.535	14.021.215
Rekstur og viðhald fasteigna		15.788.386	11.182.719
Annar rekstrarkostnaður		17.769.831	14.261.477
Afskriftir	4	4.763.636	4.795.699
		74.203.312	63.347.919
Rekstrarhagnaður(tap)		(2.144.253)	5.672.548
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		2.035.538	2.503.036
Vaxtagjöld og verðbætur		(3.832)	(7.762)
		2.031.706	2.495.274
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi		(112.547)	8.167.822
Aðrar tekjur/(gjöld)			
Söluhagnaður/(tap)		164.772.757	0
Hagnaður ársins		164.660.210	8.167.822

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýringar	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		2.712.538	2.522.294
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innréttingar og búnaður	4	5.612.329	2.952.568
Orlofshús		221.610.466	75.241.488
Skipagata 14		25.250.999	25.892.697
		<u>252.473.794</u>	<u>104.086.753</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	107.611	54.047
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		<u>3.107.611</u>	<u>3.054.047</u>
Fastafjármunir samtals		258.293.943	109.663.094
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	7.710.664	5.449.505
Ýmsar skammtímaskröfur		4.671.486	2.009.797
Handbært fé		491.208.572	307.069.057
		<u>503.590.722</u>	<u>314.528.359</u>
Eignir samtals		<u>761.884.665</u>	<u>424.191.453</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	586.454.705	421.604.251
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.029.960	2.587.202
Ógreitt vegna íbúðakaupa		173.400.000	0
		<u>175.429.960</u>	<u>2.587.202</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>761.884.665</u>	<u>424.191.453</u>

Sjóðstreymi ársins 2021

	Skýringar	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður ársins		164.660.210	8.167.822
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:			
Afskriftir	4	4.763.636	4.795.699
Sölu(hagnaður) fastafjármuna		(164.772.757)	0
		4.651.089	12.963.521
Breytingar á rekstartengdum eignum- og skuldaliðum:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(1.842.848)	(95.448)
Skammtímaskuldir		(557.242)	(1.830.068)
		(2.400.090)	(1.925.516)
Handbært fé frá rekstri samtals		2.250.999	11.038.005
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		(22.488.296)	0
Seldir fastafjármunir	4	204.430.376	0
Eignarhlutir, breyting		(53.564)	85.300
		181.888.516	85.300
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		184.139.515	11.123.305
Handbært fé í ársbyrjun		307.069.057	295.945.752
Handbært fé í árslok		491.208.572	307.069.057

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 2021.

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

	2021	2020
2. Laun og launatengd gjöld		
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun starfsmanna	16.053.863	15.998.767
Tryggingagjald	1.193.558	1.257.282
Mótframlag í lífeyrissjóð og endurhæfingasioður	1.826.503	1.830.760
	<u>19.073.924</u>	<u>19.086.809</u>

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Skattur ASÍ og Sjómannasambands Íslands	2.410.569	2.323.092
Stjórnarlaun	1.860.000	2.010.000
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	2.624.754	1.061.285
Þing SSÍ / formannafundur SSÍ	1.616.311	0
Sími og burðargjöld	402.234	463.703
Auglýsingar	889.271	784.538
Tímarit, bækur og áskrift	253.500	252.144
Pappír, prentun og ritföng	157.534	113.151
Endurskoðun, bókhald og reikningsleg aðstoð	1.829.244	1.778.148
Viðhald og gjaldfærð áhöld	333.428	619.386
Reiknuð húsaleiga Skipagata 14	1.703.473	1.681.477
Þátttaka í rekstir Siglufjarðarskrifstofu	447.244	415.298
Bankakostnaður, boðlína ofl.	261.229	258.808
Kaffikostnaður	136.127	158.719
Tölvuforrit, heimasíða, rekstur tölvu og skráningarvinna	2.555.869	2.469.924
Gjafir og styrkir	1.156.185	1.136.485
Námskeið og starfsmannakostnaður	249.091	131.405
Afskrifuð iðgjöld	0	16.846
Lögfræðikostnaður	66.960	247.752
Annar kostnaður	154.181	0
	<u>19.107.204</u>	<u>15.922.161</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
Selt á árinu	0	(67.719.364)	0	(67.719.364)
Keypt á árinu	3.188.296	192.700.000	0	195.888.296
Heildarverð 31/12	17.499.234	237.480.309	32.084.857	287.064.400
Afskrifað 1/1	11.358.370	37.258.185	6.192.160	54.808.715
Selt á árinu	0	(24.981.745)		(24.981.745)
Afskrifað á árinu	528.535	3.593.403	641.698	4.763.636
Afskr. alls 31/12	11.886.905	15.869.843	6.833.858	34.590.606
Bókfært verð alls	5.612.329	221.610.466	25.250.999	252.473.794
Greinist þannig milli sjóða:				
Félagssjóður	409.512			409.512
Orlofssjóður	5.202.817	221.610.466		226.813.283
Byggingarsjóður			25.250.999	25.250.999
Bókfært verð alls	5.612.329	221.610.466	25.250.999	252.473.794

Fasteignir félagsins í árslok voru eftirtaldar:

	Brunabótamat/ endurstofnverð	Fasteignamat	Bókfært verð
Skipagata 14	44.644.335	19.528.125	25.250.999
3 orlofsíbúðir, Hafnarbraut Kópavogi	128.592.000	145.500.000	192.700.000
Orlofshús nr. 9 Illugastöðum	48.350.000	24.550.000	28.910.466
	221.586.335	189.578.125	246.861.465

5. Eignarhlutir

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð
Alþýðuhúsið Akureyri	107.611	107.611

Skýringar

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.12.2021	31.12.2020
Útistandandi iðgjöld	8.664.872	6.403.714
Niðurfærsla	(954.209)	(954.209)
	7.710.663	5.449.505
Skipting á sjóði:		
Félagssjóur	3.502.016	2.451.930
Sjúkrasjóður	3.321.582	2.361.317
Orlofsjóður	887.066	636.258
	7.710.664	5.449.505

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	71.720.453	268.687.195	47.855.664	33.340.939	421.604.251
Endurmat eignarhluta					
Orlofsb. Illugast.			190.244		190.244
Afkoma ársins	(168.666)	4.164.624	159.635.810	1.028.442	164.660.210
Hrein eign 31/12	71.551.787	272.851.819	207.681.718	34.369.381	586.454.705