

Sjómannafélag Eyjafjarðar

Ársreikningur 2025

Efnisyfirlit	Bls.
Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3-4
Yfirlit um rekstrarafkomu og efnahag	5
Rekstrarreikningur félagssjóðs	6
Efnahagsreikningur félagssjóðs	7
Rekstrarreikningur sjúkrasjóðs	8
Efnahagsreikningur sjúkrasjóðs	9
Rekstrarreikningur orlofssjóðs	10
Efnahagsreikningur orlofssjóðs	11
Rekstrarreikningur byggingarsjóðs	12
Efnahagsreikningur byggingarsjóðs	13
Samandreginn rekstrarreikningur	14
Samandreginn efnahagsreikningur	15
Sjóðstreymi	16
Skýringar og sundurliðanir	17 - 20

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 234 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 31,9 mkr. og eigið fé í árslok nam 649,4 mkr.

Staðfesting ársreikningsins

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2025.

Akureyri, 18. mars 2026

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar

Trusti Þorundarson
Þórunn V. Jóhannsson
Guðmundur Ólafur Kristjánsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Sjómannafélagi Eyjafjarðar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sjómannafélags Eyjafjarðar fyrir árið 2025. 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 2025, efnahag þess 31. desember 2025 og breytingu á handbæru fé á árinu 2025, 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 teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Óhæði

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 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.

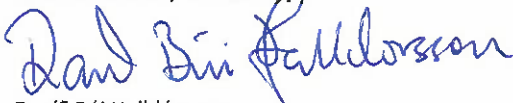
Áritun vegna annarra ákvæða, laga og reglna

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, 18. mars 2026

Enor ehf.

Hafnarstræti 53, 600 Akureyri



Davíð Búi Halldórsson

Löggiltur endurskoðandi

Samandregið rekstrarýfirlit sjóða félagsins árið 2025

	Tekjur	Gjöld	Fjármagns- liðir	Hagnaður(tap) 2025	Hagnaður(tap) 2024
Félagssjóður	38.609.228	(34.094.260)	4.499.076	3.508.428	4.184.509
Sjúkrasjóður	38.267.677	(26.540.593)	17.314.096	29.041.180	19.036.731
Orlofssjóður	16.164.698	(23.724.303)	(1.344.113)	(3.398.102)	(5.202.003)
Byggingasjóður	5.089.286	(3.367.824)	1.117.806	2.839.268	3.462.202
	<u>98.130.889</u>	<u>(87.726.980)</u>	<u>21.586.865</u>	<u>31.990.774</u>	<u>21.481.439</u>

Samandregið yfirlit um efnahag sjóða félagsins 31. desember 2025

	31.12.2025	31.12.2024
Eignir		
Félagssjóður	124.736.344	114.382.298
Sjúkrasjóður	322.128.543	293.087.363
Orlofssjóður	211.486.819	218.392.855
Byggingasjóður	45.261.779	42.422.511
Þar af milli sjóða	(45.440.325)	(46.143.900)
	<u>658.173.160</u>	<u>622.141.127</u>
Skuldir		
Félagssjóður	30.884.774	21.264.159
Orlofssjóður	23.333.309	27.528.080
Þar af milli sjóða	(45.440.325)	(46.143.900)
	<u>8.777.758</u>	<u>2.648.339</u>
Eigið fé		
Félagssjóður	93.851.570	93.118.139
Sjúkrasjóður	322.128.543	293.087.363
Orlofssjóður	188.153.510	190.864.775
Byggingasjóður	45.261.779	42.422.511
	<u>649.395.402</u>	<u>619.492.788</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>658.173.160</u>	<u>622.141.127</u>

Félagssjóður

Rekstrarreikningur ársins 2025

	Skýringar	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld		38.609.228	35.941.482
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	25.955.983	25.847.508
Annar rekstrarkostnaður	3	26.343.772	20.005.206
Kostnaðarhlutdeild sjúkra- og orlofssjóðs		(18.205.495)	(15.284.872)
		<u>34.094.260</u>	<u>30.567.842</u>
Rekstrarhagnaður		4.514.968	5.373.640
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		5.631.132	5.786.199
Vaxtagjöld og verðbætur		(1.132.056)	(1.032.397)
		<u>4.499.076</u>	<u>4.753.802</u>
Hagnaður af reglulegri starfsemi		9.014.044	10.127.442
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlög í aðra sjóði félagsins		(5.505.616)	(5.942.933)
Hagnaður ársins		<u><u>3.508.428</u></u>	<u><u>4.184.509</u></u>

Félagssjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eignir	Skýringar	31.12.2025	31.12.2024
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Innréttingar og búnaður		258.922	258.922
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	1.751.006	440.838
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		4.751.006	3.440.838
Fastafjármunir samtals		5.009.928	3.699.760
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	3.283.849	4.001.952
Ýmsar skammtímakröfur		1.992.535	232.050
Orlofssjóður		23.333.309	27.528.080
Handbært fé		91.116.723	78.920.456
		119.726.416	110.682.538
Eignir samtals		124.736.344	114.382.298
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	93.851.570	93.118.139
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		8.777.758	2.648.339
Byggingasjóður		22.107.016	18.615.820
		30.884.774	21.264.159
Eigið fé og skuldir samtals		124.736.344	114.382.298

Rekstrarreikningur ársins 2025

	Skýringar	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		38.267.677	35.421.178
Rekstrargjöld			
Sjúkradagpeningar		8.959.639	18.097.012
Útfararstyrkir		0	500.000
Endurhæfing		580.895	676.286
Aðrir styrkir		1.254.727	2.145.421
Heilsuefling		2.741.407	2.993.597
Skrifstofukostnaður		13.003.925	10.917.766
		<u>26.540.593</u>	<u>35.330.082</u>
Rekstrarhagnaður		11.727.084	91.096
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		17.314.096	18.945.635
Hagnaður ársins		<u>29.041.180</u>	<u>19.036.731</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eignir	Skýringar	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	3.041.610	3.706.740
Handbært fé		<u>319.086.933</u>	<u>289.380.623</u>
		322.128.543	293.087.363
Eignir samtals		<u><u>322.128.543</u></u>	<u><u>293.087.363</u></u>
Eigið fé			
Eigið fé			
Hrein eign	7	322.128.543	293.087.363
Eigið fé samtals		<u><u>322.128.543</u></u>	<u><u>293.087.363</u></u>

Orlofssjóður

Rekstrarreikningur ársins 2025

	Skýringar	2025	2024
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		9.566.914	8.855.293
Húsaleiga orlofsíbúða		5.254.084	5.086.000
Húsaleiga orlofshús		1.343.700	1.129.500
		<u>16.164.698</u>	<u>15.070.793</u>
Rekstrargjöld			
Rekstur orlofsíbúða		6.611.683	7.071.446
Orlofsstyrkir, frístundakort og hótelmiðar		1.518.135	1.895.100
Rekstrarframlag Illugastaða og kostnaður		2.980.958	3.613.978
Skrifstofukostnaður		5.201.570	4.367.106
Afskriftir	4	7.411.957	7.411.960
		<u>23.724.303</u>	<u>24.359.590</u>
Rekstartap		(7.559.605)	(9.288.797)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		51.987	38.987
Vaxtagjöld og verðbætur		(1.396.100)	(1.895.126)
		<u>(1.344.113)</u>	<u>(1.856.139)</u>
Tap af reglulegri starfsemi		(8.903.718)	(11.144.936)
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlag félagssjóðs		5.505.616	5.942.933
Tap ársins		<u>(3.398.102)</u>	<u>(5.202.003)</u>

Orlofssjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eignir	Skýringar	31.12.2025	31.12.2024
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		5.010.983	4.324.146
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Orlofshús	4	197.238.406	203.331.421
Innréttingar orlofshúsnaðis		8.410.111	9.729.053
		<u>205.648.517</u>	<u>213.060.474</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	827.319	1.008.235
Eignir samtals			
		<u>211.486.819</u>	<u>218.392.855</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	188.153.510	190.864.775
Skammtímaskuldir			
Félagssjóður		23.333.309	27.528.080
Eigið fé og skuldir samtals			
		<u>211.486.819</u>	<u>218.392.855</u>

Byggingasjóður

Rekstrarreikningur ársins 2025

	Skýringar	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Rekstrartekjur			
Húsaleiga		2.903.660	2.627.139
Reiknuð húsaleiga félagssjóðs		2.185.626	2.107.592
		<u>5.089.286</u>	<u>4.734.731</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna húsnæðis		2.715.896	1.645.946
Afskriftir	4	651.928	651.928
		<u>3.367.824</u>	<u>2.297.874</u>
Rekstrarhagnaður		1.721.462	2.436.857
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		1.117.806	1.025.345
Hagnaður ársins		<u>2.839.268</u>	<u>3.462.202</u>

Byggingasjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eignir	Skýringar	31.12.2025	31.12.2024
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Skipagata 14	4	23.154.763	23.806.691
Veltufjármunir			
Félagssjóður		22.107.016	18.615.820
Eignir samtals		<u>45.261.779</u>	<u>42.422.511</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	45.261.779	42.422.511
Eigið fé og skuldir samtals		<u>45.261.779</u>	<u>42.422.511</u>

Samandreginn rekstrarreikningur

Rekstrarreikningur ársins 2025

	Skýringar	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		86.443.819	80.217.953
Húsaleiga		9.501.444	8.842.639
		<u>95.945.263</u>	<u>89.060.592</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	25.955.983	25.847.508
Greiðslur til félagsmanna		15.054.803	26.307.416
Rekstur og viðhald fasteigna		12.308.537	12.331.370
Annar rekstrarkostnaður		24.158.146	17.897.614
Afskriftir	4	8.063.885	8.063.888
		<u>85.541.354</u>	<u>90.447.796</u>
Rekstrarhagnaður(tap)		10.403.909	(1.387.204)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		21.601.115	22.882.515
Vaxtagjöld og verðbætur		(14.250)	(13.872)
		<u>21.586.865</u>	<u>22.868.643</u>
Hagnaður ársins		<u>31.990.774</u>	<u>21.481.439</u>

Samandreginn efnahagsreikningur

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eignir	Skýringar	31.12.2025	31.12.2024
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		5.010.983	4.324.146
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innréttingar og búnaður	4	8.669.033	9.987.975
Orlofshús		197.238.406	203.331.421
Skipagata 14		23.154.763	23.806.691
		<u>229.062.202</u>	<u>237.126.087</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	1.751.006	440.838
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		<u>4.751.006</u>	<u>3.440.838</u>
Fastafjármunir samtals		<u>238.824.191</u>	<u>244.891.071</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	7.152.778	8.716.927
Ýmsar skammtímaskröfur		1.992.535	232.050
Handbært fé		410.203.656	368.301.079
		<u>419.348.969</u>	<u>377.250.056</u>
Eignir samtals		<u><u>658.173.160</u></u>	<u><u>622.141.127</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	649.395.402	619.492.788
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		8.777.758	2.648.339
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>658.173.160</u></u>	<u><u>622.141.127</u></u>

Sjóðstreymi ársins 2025

	Skýringar	2025	2024
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður ársins		31.990.774	21.481.439
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:			
Afskriftir	4	8.063.885	8.063.888
		40.054.659	29.545.327
Breytingar á rekstartengdum eignum- og skuldaliðum:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(196.336)	(83.080)
Skammtímaskuldir		3.354.422	(271.534)
		3.158.086	(354.614)
Handbært fé frá rekstri		43.212.745	29.190.713
Fjárfestingahreyfingar			
Eignarhlutir, breyting		(1.310.168)	(82.509)
Hækkun á handbæru fé		41.902.577	29.108.204
Handbært fé í ársbyrjun		368.301.079	339.192.875
Handbært fé í árslok		410.203.656	368.301.079

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 er 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 byggt 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 2025.

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

	2025	2024
2. Laun og launatengd gjöld		
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun starfsmanna	19.965.313	19.484.166
Stjórnarlaun	1.600.000	2.400.000
Tryggingagjald	1.392.142	1.422.087
Móttframlag í lífeyrissjóð og endurhæfingásjóður	2.590.440	2.541.255
Áfallið orlof	408.088	0
	<u>25.955.983</u>	<u>25.847.508</u>
3. Annar rekstrarkostnaður		
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Skattur ASÍ og Sjómannasambands Íslands	3.755.885	4.047.771
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	3.836.366	3.262.919
Sími, prentun, bankakostnaður og annar skrfstofukostnaður	734.070	636.394
Auglýsingar	1.257.534	1.046.146
Endurskoðun, bókhald og reikningsleg aðstoð	3.518.579	2.222.162
Reiknuð húsaleiga Skipagata 14	2.185.626	2.107.592
Þátttaka í rekstir Siglufjarðarskrifstofu	155.161	(390.546)
Kaffikostnaður	198.392	156.027
Tölvuforrit, heimasíða, rekstur tölvu og skráningarvinna	7.612.937	4.704.545
Námskeið og starfsmannakostnaður	162.743	138.091
Annar kostnaður	357.302	160.766
	<u>26.343.772</u>	<u>20.005.206</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	10.755.339	34.148.888	8.789.642	53.693.869
Afskrifað á árinu	1.318.942	6.093.015	651.928	8.063.885
Afskr. alls 31/12	12.074.281	40.241.903	9.441.570	61.757.754
Bókfært verð alls	8.669.033	197.238.406	23.154.763	229.062.202

Greinist þannig milli sjóða:

Félagssjóður	258.922			258.922
Orlofssjóður	8.410.111	197.238.406		205.648.517
Byggingarsjóður			23.154.763	23.154.763
Bókfært verð alls	8.669.033	197.238.406	23.154.763	229.062.202

Fasteignir félagsins í árslok voru eftirtaldar:

	Brunabótamat/ endurstofnverð	Fasteignamat	Bókfært verð
Skipagata 14	62.384.835	28.233.300	23.154.763
3 orlofsíbúðir, Hafnarbraut Kópavogi	207.200.000	251.950.000	177.284.000
Orlofshús nr. 9 Illugastöðum	56.850.000	45.400.000	19.954.406
	326.434.835	325.583.300	220.393.169

5. Eignarhlutir

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti	Nafnverð	Bókfært verð
Alþýðuhúsið Akureyri	3,7%	251.006	251.006
Félagakerfið Tótal ehf.	1,0%	1.500.000	1.500.000
		1.751.006	1.751.006

Skýringar

6. Útistandandi iðgjöld

Útistandandi iðgjöld greinast þannig:	31.12.2025	31.12.2024
Útistandandi iðgjöld	8.201.775	9.765.924
Niðurfærsla	(1.048.997)	(1.048.997)
	7.152.778	8.716.927
Skipting á sjóði:		
Félagssjóur	3.283.849	4.001.952
Sjúkrasjóður	3.041.610	3.706.740
Orlofsjóður	827.319	1.008.235
	7.152.778	8.716.927

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	93.118.139	293.087.363	190.864.775	42.422.511	619.492.788
Endurmat eignarhluta					
Orlofsb. Illugast.			686.837		686.837
Áfallið orlof	(2.774.997)				(2.774.997)
Afkoma ársins	3.508.428	29.041.180	(3.398.102)	2.839.268	31.990.774
Hrein eign 31/12	93.851.570	322.128.543	188.153.510	45.261.779	649.395.402