

Sjómannafélag Eyjafjarðar

Ársreikningur 2024

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 297 talsins, þar af voru 61 ekki gjaldskyldir.

Reikningsskilaaðferðir og fjárhagsstaða

Ársreikningur félagsins er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan. Samkvæmt sameinuðum rekstrar- og efnahagsreikningi nam hagnaður félagsins 21,5 mkr. og eigið fé í árslok nam 619,5 mkr.

Staðfesting ársreikningsins

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2024.

Akureyri, 24. febrúar 2025

Stjórn Sjómannafélags Eyjafjarðar

Tréusti Þorundarson
Gunnar Ólaf Kristjánsson
Róskell W. Jónn
Gunnar Örn Sigfússon

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Sjómannafélagi Eyjafjarðar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sjómannafélags Eyjafjarðar fyrir árið 2024. 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 2024, efnahag þess 31. desember 2024 og breytingu á handbæru fé á árinu 2024, 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 nægjanlegar 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, 26. febrúar 2025

Enor ehf.

Hafnarstræti 53, 600 Akureyri



Davíð Búi Halldórsson

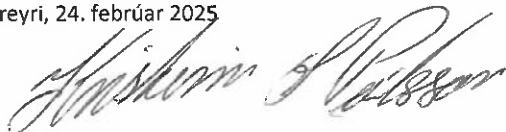
Löggiltur endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið reikninga Sjómannafélags Eyjafjarðar reikningsárið 2024.

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

Akureyri, 24. febrúar 2025



Samandregið rekstrarýfirlit sjóða félagsins árið 2024

	Tekjur	Gjöld	Fjármagns- liðir	Hagnaður(tap) 2024	Hagnaður(tap) 2023
Félagssjóður	35.941.482	(30.567.842)	4.753.802	4.184.509	9.489.102
Sjúkrasjóður	35.421.178	(35.330.082)	18.945.635	19.036.731	927.412
Orlofssjóður	15.070.793	(24.359.590)	(1.856.139)	(5.202.003)	(8.308.579)
Byggingasjóður	4.734.731	(2.297.874)	1.025.345	3.462.202	2.612.081
	<u>91.168.184</u>	<u>(92.555.388)</u>	<u>22.868.643</u>	<u>21.481.439</u>	<u>4.720.016</u>

Samandregið yfirlit um efnahag sjóða félagsins 31. desember 2024

	31.12.2024	31.12.2023
Eignir		
Félagssjóður	114.382.298	106.355.193
Sjúkrasjóður	293.087.363	274.050.632
Orlofssjóður	218.392.855	225.121.036
Byggingasjóður	42.422.511	38.960.309
Þar af milli sjóða	(46.143.900)	(44.216.354)
	<u>622.141.127</u>	<u>600.270.816</u>
Skuldir		
Félagssjóður	21.264.159	17.421.563
Orlofssjóður	27.528.080	29.714.664
Þar af milli sjóða	(46.143.900)	(44.216.354)
	<u>2.648.339</u>	<u>2.919.873</u>
Eigið fé		
Félagssjóður	93.118.139	88.933.630
Sjúkrasjóður	293.087.363	274.050.632
Orlofssjóður	190.864.775	195.406.372
Byggingasjóður	42.422.511	38.960.309
	<u>619.492.788</u>	<u>597.350.943</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>622.141.127</u>	<u>600.270.816</u>

Félagssjóður

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýringar	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld / iðgjöld		35.941.482	38.734.652
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	25.847.508	23.109.859
Annar rekstrarkostnaður	3	20.005.206	21.065.812
Kostnaðarhlutdeild sjúkra- og orlofssjóðs		<u>(15.284.872)</u>	<u>(14.752.886)</u>
		30.567.842	29.422.785
Rekstrarhagnaður		5.373.640	9.311.867
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		5.786.199	3.760.749
Vaxtagjöld og verðbætur		<u>(1.032.397)</u>	<u>(651.036)</u>
		4.753.802	3.109.713
Hagnaður af reglulegri starfsemi		10.127.442	12.421.580
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlög í aðra sjóði félagsins		(5.942.933)	(2.932.478)
Hagnaður ársins		<u><u>4.184.509</u></u>	<u><u>9.489.102</u></u>

Félagssjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýringar	31.12.2024	31.12.2023
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Innréttingar og búnaður		258.922	258.922
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	440.838	358.329
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		3.440.838	3.358.329
Fastafjármunir samtals		3.699.760	3.617.251
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	4.001.952	3.910.598
Ýmsar skammtímakröfur		232.050	347.779
Orlofssjóður		27.528.080	29.714.664
Handbært fé		78.920.456	68.764.901
		110.682.538	102.737.942
Eignir samtals		114.382.298	106.355.193
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	93.118.139	88.933.630
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.648.339	2.919.873
Byggingasjóður		18.615.820	14.501.690
		21.264.159	17.421.563
Eigið fé og skuldir samtals		114.382.298	106.355.193

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýringar	2024	2023
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		35.421.178	38.164.636
Rekstrargjöld			
Dagpeningar		18.097.012	36.373.788
Útfararstyrkir		500.000	750.000
Endurhæfing		676.286	1.356.141
Aðrir styrkir		2.145.421	1.435.206
Heilsuefling		2.993.597	2.466.121
Annar kostnaður		0	34.032
Skrifstofukostnaður		10.917.766	10.537.776
		35.330.082	52.953.064
Rekstrarhagnaður (tap)		91.096	(14.788.428)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		18.945.635	15.715.840
Hagnaður ársins		19.036.731	927.412

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýringar	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	3.706.740	3.622.658
Handbært fé		<u>289.380.623</u>	<u>270.427.974</u>
		293.087.363	274.050.632
Eignir samtals		<u>293.087.363</u>	<u>274.050.632</u>
Eigið fé			
Eigið fé			
Hrein eign	7	293.087.363	274.050.632
Eigið fé samtals		<u>293.087.363</u>	<u>274.050.632</u>

Orlofssjóður

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýringar	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		8.855.293	9.541.171
Húsaleiga orlofsíbúða		5.086.000	5.396.000
Húsaleiga orlofshús		1.129.500	1.103.000
		<u>15.070.793</u>	<u>16.040.171</u>
Rekstrargjöld			
Rekstur orlofsíbúða		7.071.446	6.825.246
Orlofsstyrkir, frístundakort og hótelmiðar		1.895.100	3.298.500
Rekstrarframlag Illugastaða og kostnaður		3.613.978	3.599.858
Skrifstofukostnaður		4.367.106	4.215.110
Afskriftir	4	7.411.960	7.908.425
		<u>24.359.590</u>	<u>25.847.139</u>
Rekstartap		(9.288.797)	(9.806.968)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		38.987	42.655
Vaxtagjöld og verðbætur		(1.895.126)	(1.476.744)
		<u>(1.856.139)</u>	<u>(1.434.089)</u>
Tap af reglulegri starfsemi		(11.144.936)	(11.241.057)
Aðrar tekjur (gjöld)			
Framlag félagssjóðs		5.942.933	2.932.478
Tap ársins		<u>(5.202.003)</u>	<u>(8.308.579)</u>

Orlofssjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýringar	31.12.2024	31.12.2023
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		4.324.146	3.663.740
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Orlofshús	4	203.331.421	209.424.436
Innréttingar orlofshúsnæðis		9.729.053	11.047.998
		<u>213.060.474</u>	<u>220.472.434</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	1.008.235	984.862
Eignir samtals			
		<u>218.392.855</u>	<u>225.121.036</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	190.864.775	195.406.372
Skammtímaskuldir			
Félagssjóður		27.528.080	29.714.664
Eigið fé og skuldir samtals			
		<u>218.392.855</u>	<u>225.121.036</u>

Byggingasjóður

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýringar	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rekstrartekjur			
Húsaleiga		2.627.139	2.223.963
Reiknuð húsaleiga félagssjóðs		2.107.592	2.011.626
		<u>4.734.731</u>	<u>4.235.589</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna húsnæðis		1.645.946	1.614.060
Afskriftir	4	651.928	651.928
		<u>2.297.874</u>	<u>2.265.988</u>
Rekstrarhagnaður		2.436.857	1.969.601
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		1.025.345	642.480
Hagnaður ársins		<u>3.462.202</u>	<u>2.612.081</u>

Byggingasjóður

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýringar	31.12.2024	31.12.2023
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Skipagata 14	4	23.806.691	24.458.619
Veltufjármunir			
Félagssjóður		18.615.820	14.501.690
Eignir samtals		<u>42.422.511</u>	<u>38.960.309</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	42.422.511	38.960.309
Eigið fé og skuldir samtals		<u>42.422.511</u>	<u>38.960.309</u>

Samandreginn rekstrarreikningur

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýringar	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rekstrartekjur			
Iðgjöld		80.217.953	86.440.459
Húsaleiga		<u>8.842.639</u>	<u>8.722.963</u>
		89.060.592	95.163.422
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	25.847.508	23.280.259
Greiðslur til félagsmanna		26.307.416	45.679.756
Rekstur og viðhald fasteigna		12.331.370	12.039.164
Annar rekstrarkostnaður		17.897.614	18.917.818
Afskriftir	4	<u>8.063.888</u>	<u>8.560.353</u>
		90.447.796	108.477.350
Rekstrartap		(1.387.204)	(13.313.928)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		22.882.515	18.045.600
Vaxtagjöld og verðbætur		<u>(13.872)</u>	<u>(11.656)</u>
		22.868.643	18.033.944
Hagnaður ársins		<u>21.481.439</u>	<u>4.720.016</u>

Samandreginn efnahagsreikningur

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýringar	31.12.2024	31.12.2023
Fastafjármunir			
Aðrar eignir:			
Eignarhluti í Orlofsbyggðum Illugastöðum		4.324.146	3.663.740
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innréttingar og búnaður	4	9.987.975	11.306.920
Orlofshús		203.331.421	209.424.436
Skipagata 14		23.806.691	24.458.619
		<u>237.126.087</u>	<u>245.189.975</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5	440.838	358.329
Safnmunir		3.000.000	3.000.000
		<u>3.440.838</u>	<u>3.358.329</u>
Fastafjármunir samtals		<u>244.891.071</u>	<u>252.212.044</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi iðgjöld	6	8.716.927	8.518.118
Ýmsar skammtímakröfur		232.050	347.779
Handbært fé		368.301.079	339.192.875
		<u>377.250.056</u>	<u>348.058.772</u>
Eignir samtals		<u><u>622.141.127</u></u>	<u><u>600.270.816</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	619.492.788	597.350.943
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		2.648.339	2.919.873
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>622.141.127</u></u>	<u><u>600.270.816</u></u>

Sjóðstreymi ársins 2024

	Skýringar	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður ársins		21.481.439	4.720.016
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:			
Afskriftir	4	8.063.888	8.560.353
		29.545.327	13.280.369
Breytingar á rekstartengdum eignum- og skuldaliðum:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(83.080)	111.616
Skammtímaskuldir		(271.534)	269.172
		(354.614)	380.788
Handbært fé frá rekstri		29.190.713	13.661.157
Fjárfestingahreyfingar			
Eignarhlutir, breyting		(82.509)	(110.097)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		29.108.204	13.551.060
Handbært fé í ársbyrjun		339.192.875	325.641.815
Handbært fé í árslok		368.301.079	339.192.875

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 rekstrarfjárumunum 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 rekstrarfjárumunum 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 2024.

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

	2024	2023
2. Laun og launatengd gjöld		
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun starfsmanna	19.484.166	17.916.437
Stjórnarlaun	2.400.000	2.130.000
Tryggingagjald	1.422.087	1.272.825
Mótframlag í lífeyrissjóð og endurhæfingásjóður	2.541.255	1.790.597
	<u>25.847.508</u>	<u>23.109.859</u>

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Skattur ASÍ og Sjómannasambands Íslands	4.047.771	3.828.223
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	2.921.894	2.889.109
Sími, prentun, bankakostnaður og annar skrfstofukostnaður	548.315	891.161
Auglýsingar	1.046.146	1.354.345
Pappír, prentun og ritföng	88.079	48.838
Endurskoðun, bókhald og reikningsleg aðstoð	2.222.162	2.350.120
Reiknuð húsaleiga Skipagata 14	2.107.592	2.011.626
Þátttaka í rekstir Siglufjarðarskrifstofu	(390.546)	678.943
Kaffikostnaður	156.027	161.530
Tölvuforrit, heimasíða, rekstur tölvu og skráningarvinna	4.704.545	4.203.703
Gjafir, styrkir og sjómannadagurinn	1.913.339	1.950.717
Námskeið og starfsmannakostnaður	138.091	180.038
Lögfræðikostnaður	0	120.528
Annar kostnaður	160.766	76.286
	<u>20.005.206</u>	<u>21.065.812</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	9.436.394	28.055.873	8.137.714	45.629.981
Afskrifað á árinu	1.318.945	6.093.015	651.928	8.063.888
Afskr. alls 31/12	10.755.339	34.148.888	8.789.642	53.693.869
Bókfært verð alls	9.987.975	203.331.421	23.806.691	237.126.087

Greinist þannig milli sjóða:

Félagssjóður	258.922			258.922
Orlofssjóður	9.729.053	203.331.421		213.060.474
Byggingarsjóður			23.806.691	23.806.691
Bókfært verð alls	9.987.975	203.331.421	23.806.691	237.126.087

Fasteignir félagsins í árslok voru eftirtaldar:

	Brunabótamat/ endurstofnverð	Fasteignamat	Bókfært verð
Skipagata 14	58.146.870	26.676.855	23.806.691
3 orlofsíbúðir, Hafnarbraut Kópavogi	197.480.000	230.900.000	181.138.000
Orlofshús nr. 9 Illugastöðum	59.590.000	35.700.000	22.193.421
	315.216.870	293.276.855	227.138.112

5. Eignarhlutir

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð
Alþýðuhúsið Akureyri	440.838	440.838

Skýringar

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.12.2024	31.12.2023
Útistandandi iðgjöld	9.765.924	9.567.115
Niðurfærsla	(1.048.997)	(1.048.997)
	8.716.927	8.518.118
Skipting á sjóði:		
Félagssjóur	4.001.952	3.910.598
Sjúkrasjóður	3.706.740	3.622.658
Orlofsjóður	1.008.235	984.862
	8.716.927	8.518.118

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	88.933.630	274.050.632	195.406.372	38.960.309	597.350.943
Endurmat eignarhluta					
Orlofsb. Illugast.			660.406		660.406
Afkoma ársins	4.184.509	19.036.731	(5.202.003)	3.462.202	21.481.439
Hrein eign 31/12	93.118.139	293.087.363	190.864.775	42.422.511	619.492.788