

FÉLAG SKIPSTJÓRNARMANNA

ÁRSREIKNINGUR 2018

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

FÉLAG SKIPSTJÓRNARMANNA

ÁRSREIKNINGUR 2018

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda	bls.	2
Áritun stjórnar, framkvæmdastjóra og skoðunarmanna	"	3
Samstæðuársreikningur		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	4
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	5-6
<i>Skýringar</i>	"	7-8
Félagssjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	9
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	10-11
<i>Skýringar og sundurliðanir</i>	"	12-13
Styrktarsjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	14
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	15-16
<i>Skýringar og sundurliðanir</i>	"	17-18
Orlofsheimilásjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	19
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	20-21
<i>Skýringar og sundurliðanir</i>	"	22-23
Starfsmenntasjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	24
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	25-26
<i>Skýringar</i>	"	27

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Félagi skipstjórnarmanna.

Ég hef endurskoðað ársreikning Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2018. Ársreikningurinn er rekstrarreikningur, efnahagsreikningur, skýringar og sundurliðanir. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórn félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð mín felst í því álitum sem ég læt í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við reikningsskilareglur á Íslandi en samkvæmt þeim skal skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Ég tel að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit mitt á.

Það er álit mitt að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2018, efnahag þess 31. desember 2018 og sé í samræmi við lög og reikningsskilareglur á Íslandi.

Reykjavík, 23. maí 2019



Victor Knútur Björnsson
Löggiltur endurskoðandi

Áritun stjórnar, framkvæmdastjóra og skoðunarmanna

Stjórn og framkvæmdastjóri Félags skipstjórnarmanna staðfesta ársreikning félagsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 23. maí 2019

Í stjórn Félags skipstjórnarmanna

Arni Bjarnason
Guðlaugur Jónsson
Ólafur Sigurjónsson
Björni Arnarsson
Indriði Jónsson
Gunnar Gunnarsson

Framkvæmdastjóri

Arni Sveinsson.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn ársreiknings Félags skipstjórnarmanna höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2018 og leggjum til að hann verði samþykktur:

Arni Sveinsson.
Háydor Arnarsson

SAMSTÆÐA

ÁRSREIKNINGUR 2018

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2018

	2018	2017
Rekstrartekjur		
Iðgjöld	157.487.153	151.124.440
Greiðslumiðlunarsjóður	18.701.331	0
Orlofssjóður, aðrar tekjur	10.434.749	10.506.800
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>186.623.233</u>	<u>161.631.240</u>
Rekstrargjöld		
Laun og tengd gjöld	80.745.165	41.443.860
Styrkveitingar	43.237.429	58.134.486
Annar rekstrarkostnaður	49.852.984	40.962.262
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>173.835.578</u>	<u>140.540.608</u>
Rekstrarhagnaður.....	12.787.655	21.090.632
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Fjármunatekjur	54.111.743	65.799.668
Fjármagnsgjöld	(2.445.994)	(2.064.106)
<i>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</i>	<u>51.665.749</u>	<u>63.735.562</u>
Hagnaður af reglulegri starfsemi.....	64.453.404	84.826.194
 Hagnaður	 <u><u>64.453.404</u></u>	 <u><u>84.826.194</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2018	2017
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
	Skrifstofuhúsnæði		44.900.000	35.536.770
	Orlofshús og -íbúðir		437.691.511	339.941.811
	Innrétingar og búnaður		239.970	239.970
	Áhöld, búnaður og tæki		1.313.807	1.313.807
	<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>	2	<u>484.145.288</u>	<u>377.032.358</u>
	Fastafjármunir		<u>484.145.288</u>	<u>377.032.358</u>
Veltufjármunir				
Skammtímafröfur				
	Útistandandi iðgjöld		14.966.147	15.987.646
	Ýmsar skammtímafröfur		2.346.245	2.883.604
	<i>Skammtímafröfur</i>		<u>17.312.392</u>	<u>18.871.250</u>
Verðbréf				
	Verðbréf	3	445.032.331	441.420.417
	<i>Verðbréf</i>		<u>445.032.331</u>	<u>441.420.417</u>
Handbært fé				
	Bankainnistæður		1.387.511.692	1.335.426.055
	<i>Handbært fé</i>		<u>1.387.511.692</u>	<u>1.335.426.055</u>
	Veltufjármunir		<u>1.849.856.415</u>	<u>1.795.717.722</u>
Eignir			<u>2.334.001.703</u>	<u>2.172.750.080</u>

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2018	2017
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	2.308.261.459	2.151.045.115
Meningarsjóður		<u>6.037.317</u>	<u>5.798.331</u>
<i>Eigið fé</i>		<u>2.314.298.776</u>	<u>2.156.843.446</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	5	<u>0</u>	<u>5.239.694</u>
<i>Langtímaskuldir</i>		<u>0</u>	<u>5.239.694</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		0	221.400
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>19.702.927</u>	<u>10.445.540</u>
<i>Skammtímaskuldir</i>		<u>19.702.927</u>	<u>10.666.940</u>
Skuldir		<u>19.702.927</u>	<u>15.906.634</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.334.001.703</u>	<u>2.172.750.080</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1.

Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Samanburðartölur í efnahagsreikningi og rekstrarreikningi eru úr ársreikningi Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2017. Á 48. þingi Farmanna- og fiskimannasambands Íslands árið 2017 var ákveðið að leggja sambandið niður. Félag skipstjórnarmanna tók yfir rekstur sambandsins frá 1. janúar 2018. Hluttur Félags skipstjórnarmanna í eignum sambandsins er færður yfir efnahagsreikning í ársreikningi árið 2018. Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eru færðar upp miðað við verðlag í árslok. Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

2. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð fasteigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Orlofshús og -íbúðir			
Boðagrandi 3, Reykjavík.....	45.150.000	28.970.000	45.150.000
Þverholt 30, Reykjavík.....	43.800.000	33.850.000	43.800.000
Ásholt 36, Reykjavík.....	34.300.000	23.855.000	34.300.000
Ásholt 26, Reykjavík.....	60.600.000	44.775.000	60.600.000
Brattahlíð, Snorrastaðir, Laugavatni.....	58.478.000	79.710.000	58.478.000
Brattahlíð, Snorrastaðir, hitaveituf framkvæmdir.....	0	0	7.468.271
Furulundur 10 P, Akureyri.....	17.950.000	16.900.000	17.950.000
Furulundur 10 E, Akureyri (5,56% sameignarinnar).....	995.240	998.020	995.240
Brekkugata 36, Akureyri.....	42.000.000	41.210.000	42.000.000
Neðstaleiti 2, Reykjavík.....	44.250.000	37.110.000	44.250.000
Jaðarleiti 8, Reykjavík.....	56.400.000	46.200.000	56.400.000
Úlfstaðarskógur 35, Fljótshálsa.....	26.300.000	41.350.000	26.300.000
	<u>430.223.240</u>	<u>394.928.020</u>	<u>437.691.511</u>
Skrifstofuhúsnæði			
Grensásvegur 13, Reykjavík.....	44.900.000	68.300.000	44.900.000
	<u>44.900.000</u>	<u>68.300.000</u>	<u>44.900.000</u>
	<u>475.123.240</u>	<u>463.228.020</u>	<u>482.591.511</u>

Skýringar

Verðbréf

3.

Verðbréf eru skammtímaverðbréf sem skráð eru á opinberu verðbréfaþingi og öðrum auðseljanlegum verðbréfum sem ætluð eru til sölu eða innlausnar innan tólf mánaða frá lokum reikningsárs. Verðbréf eru metin á gangverði.

Eigið fé

4. Óráðstafað eigið fé.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Yfirfært frá fyrra ári	2.151.045.115	2.029.355.497
Endurmat fasteigna.....	28.844.905	40.510.180
Farmanna- og fiskimannasamband Íslands.....	63.918.035	0
Sala orlofshúsa, mismunur bókfærðs verðs og söluverðs	0	(3.646.756)
Hagnaður ársins	64.453.404	84.826.194
	<u>2.308.261.459</u>	<u>2.151.045.115</u>

Langtímaskuldir

5. Yfirlit um langtímaskuldir:

Ýmsar langtímaskuldir.....	0	5.461.094
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>0</u>	<u>(221.400)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>0</u>	<u>5.239.694</u>

FÉLAGSSJÓÐUR

ÁRSREIKNINGUR 2018

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2018

	2018	2017
Rekstrartekjur		
Félagsgjöld	63.297.432	59.768.357
Greiðslumiðlunarsjóður	18.701.331	0
Tillag frá Styrktarsjóði	19.826.422	18.878.101
Tillag frá Orlofsheimilasjóði	6.665.146	6.833.834
Tillag frá Starfsmenntasjóði	1.765.349	1.694.890
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>110.255.680</u>	<u>87.175.182</u>
Rekstrargjöld		
Laun og tengd gjöld	80.745.165	41.443.860
Annar rekstrarkostnaður	30.936.433	26.029.653
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>111.681.598</u>	<u>67.473.513</u>
Rekstrarhagnaður	(1.425.918)	19.701.669
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Fjármunatekjur	48.320.891	53.321.827
Fjármagnsgjöld	(1.229.455)	(1.153.227)
<i>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</i>	<u>47.091.436</u>	<u>52.168.600</u>
Hagnaður af reglulegri starfsemi.....	45.665.518	71.870.269
 Hagnaður	<u>45.665.518</u>	<u>71.870.269</u>

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2018	2017
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
	Grensásvegur 13, Reykjavík		44.900.000	35.536.770
	Orlofshús og -íbúðir		60.600.000	53.650.000
	Húsbúnaður		239.970	239.970
	Áhöld, búnaður og tæki		638.455	638.455
	<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>	2	<u>106.378.425</u>	<u>90.065.195</u>
	Fastafjármunir		<u>106.378.425</u>	<u>90.065.195</u>
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur				
	Útistandandi iðgjöld		14.966.147	15.987.646
	Inneign hjá Orlofssjóð		9.559.797	0
	Aðrar skammtímakröfur		1.847.545	149.745
	<i>Skammtímakröfur</i>		<u>26.373.489</u>	<u>16.137.391</u>
	Verðbréf			
	Verðbréf	3	<u>275.274.784</u>	<u>271.183.963</u>
	<i>Verðbréf</i>		<u>275.274.784</u>	<u>271.183.963</u>
	Handbært fé			
	Bankainnistæður		<u>1.286.774.773</u>	<u>1.238.750.969</u>
	<i>Handbært fé</i>		<u>1.286.774.773</u>	<u>1.238.750.969</u>
	Veltufjármunir		<u>1.588.423.046</u>	<u>1.526.072.323</u>
Eignir			<u>1.694.801.471</u>	<u>1.616.137.518</u>

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir			
	Skýr.	2018	2017
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	1.453.820.041	1.343.813.583
Menningarsjóður		6.037.317	5.798.331
Eigið fé		<u>1.459.857.358</u>	<u>1.349.611.914</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Skuld við Styrktarsjóð.....		213.449.732	209.464.457
Skuld við Orlofssjóð.....		0	37.531.348
Skuld við Starfsmenntasjóð.....		13.968.557	9.849.411
Aðrar skammtímaskuldir.....		7.525.824	9.680.388
Skammtímaskuldir		<u>234.944.113</u>	<u>266.525.604</u>
Skuldir		<u>234.944.113</u>	<u>266.525.604</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.694.801.471</u>	<u>1.616.137.518</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.
- Samanburðartölur í rekstrar- og efnahagsreikningi eru úr ársreikningi Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2017. Á 48. þingi Farmanna- og fiskimannasambands Íslands árið 2017 var ákveðið að leggja sambandið niður. Félag skipstjórnarmanna tók yfir rekstur sambandsins frá 1. janúar 2018. Hlutur Félags skipstjórnarmanna í eignum sambandsins er færður yfir efnahagsreikning í ársreikningi árið 2018.
- Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eru færðar upp miðað við verðlag í árslok.
- Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

2. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð eigna félagssjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Orlofsíbúð			
Ásholt 26, Reykjavík.....	60.600.000	44.775.000	60.600.000
	<u>60.600.000</u>	<u>44.775.000</u>	<u>60.600.000</u>
Skrifstofuhúsnæði			
Grensásvegur 13, Reykjavík.....	44.900.000	68.300.000	44.900.000
	<u>44.900.000</u>	<u>68.300.000</u>	<u>44.900.000</u>
	<u>105.500.000</u>	<u>113.075.000</u>	<u>105.500.000</u>

Verðbréf

3. Verðbréf eru skammtímaverðbréf sem skráð eru á opinberu verðbréfaþingi og öðrum auðseljanlegum verðbréfum sem ætluð eru til sölu eða innlausnar innan tólf mánaða frá lokum reikningsárs. Verðbréf eru metin á gangvirði.

Eigið fé

4. Óráðstafað eigið fé:

	2018	2017
Yfirfært frá fyrra ári	1.343.813.583	1.263.443.314
Ásholt 26 fært í fasteignamat	6.950.000	8.500.000
Grensásvegur 13 færður í fasteignamat	(6.527.095)	0
Farmanna- og fiskimannasamband Íslands	63.918.035	0
Rekstrarhagnaður skv. rekstrarreikningi	45.665.518	71.870.269
	<u>1.453.820.041</u>	<u>1.343.813.583</u>

FÉLAG SKIPSTJÓRNARMANNA

FYLGISKJAL MEÐ ÁRSREIKNINGI 2018

Á 48. þingi Farmanna- og fiskimannasambands Íslands árið 2017 var ákveðið að leggja sambandið niður. Félag skipstjórnarmanna tók yfir rekstur sambandsins frá 1. janúar 2018. Hluttur Félags skipstjórnarmanna í eignum sambandsins er færður yfir efnahagsreikning í ársreikningi árið 2018.

Eftirfarandi er launakostnaður í rekstri Félagssjóðs árið 2018 með samanburði við árið 2017. Í samanburðinum hefur launakostnaði úr Farmanna- og fiskimannasambandi Íslands verið bætt við. Samanburðarfjárhæðir samanstanda þannig af launakostnaði árið 2017 úr rekstri Félags skipstjórnarmanna eins og hann kom fram í ársreikningi félagsins árið 2017 að viðbættum launakostnaði hjá Farmanna- og fiskimannasambandi Íslands árið 2017.

	2018	2017
Laun og launatengd gjöld		
Laun	64.910.235	63.895.924
Ökutækjastyrkir	3.416.431	3.190.518
Mótframlag í lífeyrissjóði og sjóðagjöld	6.447.632	5.659.199
Tryggingagjald	4.953.197	4.774.726
Annar starfsmannakostnaður	1.017.670	906.848
	<u>80.745.165</u>	<u>78.427.215</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
Laun og launatengd gjöld		
Laun	64.910.235	34.789.256
Ökutækjastyrkir	3.416.431	1.588.518
Mótframlag í lífeyrissjóði og sjóðagjöld	6.447.632	2.133.568
Tryggingagjald	4.953.197	2.458.192
Annar starfsmannakostnaður	1.017.670	474.326
	<u>80.745.165</u>	<u>41.443.860</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Endurskoðun, uppgjör ofl.	4.054.800	3.769.600
Lögfræðiþjónusta	818.400	409.200
Skattur til FFSÍ	0	6.553.334
Tillag til Sjómannablaðsins Víkings	3.147.648	983.000
Tölvukostnaður	6.570.508	5.010.551
Ferðakostnaður	3.608.926	326.713
Pappír, prentun og ritföng	293.562	150.655
Bækur, blöð og tímarit	304.393	123.341
Auglýsingar, kjaramál ofl.	1.465.987	1.728.073
Sími	1.560.283	971.399
Burðargjöld	279.010	178.785
Rekstur húsnæðis	4.160.838	1.551.681
Aðkeyptur akstur	42.210	118.900
Fundir, ráðstefnur og FFSÍ þing	1.214.628	1.449.204
Viðhald og gjaldfærsla áhalda og tækja	1.336.449	1.118.963
Heiðranir, gjafir, styrkir, risna ofl.	1.781.419	1.353.645
Árgjöld	239.462	78.573
Annar kostnaður	57.910	154.036
	<u>30.936.433</u>	<u>26.029.653</u>
Bankainnistæður		
Íslandsbanki nr. 30002	235.466.222	178.087.481
Íslandsbanki nr. 30001	2.856.336	9.975.831
Íslandsbanki nr. 30003	54.038.302	92.534.338
Íslandsbanki nr. 641401	664.205.173	637.273.453
Íslandsbanki nr. 142000	324.314.813	314.379.539
Landsbankinn nr. 381644	10	10
Arion - Sjóðsbók EUR nr. 718861	0	845.386
Íslandsbanki nr. 641399, eign Menningarsjóðs	5.893.917	5.654.931
	<u>1.286.774.773</u>	<u>1.238.750.969</u>

STYRKJARSTJÓÐUR

ÁRSREIKNINGUR 2018

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2018

	2018	2017
Rekstrartekjur		
Iðgjöld	66.088.073	62.927.004
<i>Rekstrartekjur</i>	66.088.073	62.927.004
Rekstrargjöld		
Tillag til Félagssjóðs	19.826.422	18.878.101
Styrkveitingar	43.237.429	58.134.486
<i>Rekstrargjöld</i>	63.063.851	77.012.587
Rekstrarhagnaður (- tap).....	3.024.222	(14.085.583)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Fjármunatekjur	5.790.852	12.477.841
Fjármagnsgjöld	(801.085)	(702.274)
<i>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</i>	4.989.767	11.775.567
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi.....	8.013.989	(2.310.016)
 Hagnaður (tap)	 8.013.989	 (2.310.016)

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2018	2017
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
Orlofshús og -íbúðir	2	101.350.000	94.175.000	
Áhöld, búnaður og tæki		<u>675.352</u>	<u>675.352</u>	
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>		<u>102.025.352</u>	<u>94.850.352</u>	
Fastafjármunir		<u>102.025.352</u>	<u>94.850.352</u>	
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur				
Inneign hjá Félagssjóði		213.449.732	209.464.457	
Aðrar skammtímakröfur		<u>0</u>	<u>2.307.059</u>	
		213.449.732	211.771.516	
Verðbréf				
Verðbréf	3	<u>169.757.547</u>	<u>170.236.454</u>	
<i>Verðbréf</i>		<u>169.757.547</u>	<u>170.236.454</u>	
Handbært fé				
Íslandsbanki nr. 614402		97.898.032	93.928.529	
Íslandsbanki nr. 409580		2.476.712	2.441.899	
Íslandsbanki nr. 104826		349.171	291.678	
Landsbankinn nr. 70501		<u>13.004</u>	<u>12.980</u>	
<i>Bankainnstæður</i>		<u>100.736.919</u>	<u>96.675.086</u>	
Veltufjármunir		<u>483.944.198</u>	<u>478.683.056</u>	
Eignir		<u>585.969.550</u>	<u>573.533.408</u>	

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2018	2017
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	585.969.550	570.780.561
Eigið fé		<u>585.969.550</u>	<u>570.780.561</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	5	0	2.619.847
<i>Langtímaskuldir</i>		<u>0</u>	<u>2.619.847</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		0	110.700
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>0</u>	<u>22.300</u>
<i>Skammtímaskuldir</i>		<u>0</u>	<u>133.000</u>
Skuldir		<u>0</u>	<u>2.752.847</u>
Eigið fé og skuldir		<u>585.969.550</u>	<u>573.533.408</u>

Skýringar og sundurliðanir

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Samanburðartölur í rekstrar- og efnahagsreikningi eru úr ársreikningi Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2017. Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eru færðar upp miðað við verðlag í árslok. Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

2. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð eigna Styrktarsjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Orlofsíbúðir			
Boðgrandi 3, Reykjavík.....	45.150.000	28.970.000	45.150.000
Þverholt 30, Reykjavík (50% eignarinnar).....	21.900.000	16.925.000	21.900.000
Ásholt 36, Reykjavík.....	34.300.000	23.855.000	34.300.000
	<u>101.350.000</u>	<u>69.750.000</u>	<u>101.350.000</u>

Orlofsíbúðir eru bókfærðar á fasteignamati.

Verðbréf

3. Verðbréf eru skammtímaverðbréf sem skráð eru á opinberu verðbréfaþingi og öðrum auðseljanlegum verðbréfum sem ætluð eru til sölu eða innlausnar innan tólf mánaða frá lokum reikningsárs. Verðbréf eru metin á gangvirði.

Eigið fé

4. Óráðstafað eigið fé:

	2018	2017
Yfirfært frá fyrra ári	570.780.561	559.190.577
Boðagrandi 3 færður í fasteignamat	3.150.000	5.550.000
Ásholt 36 fært í fasteignamat	2.450.000	5.100.000
Þverholt 30 fært í fasteignamat	1.575.000	3.250.000
Rekstrarhagnaður (tap) ársins skv. rekstrarreikningi	8.013.989	(2.310.016)
	<u>585.969.550</u>	<u>570.780.561</u>

Skýringar og sundurliðanir

Langtímaskuldir

5. Yfirlit um langtímaskuldir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ýmsar langtímaskuldir.....	0	2.730.547
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>0</u>	<u>(110.700)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>0</u>	<u>2.619.847</u>

Styrkveitingar

Sjúkradagpeningar.....	28.044.166	39.619.134
Sjúkraþjálfun.....	1.213.415	1.533.419
Útfarar- og sjúkrastyrkir.....	12.429.726	15.318.977
Námsstyrkir.....	1.550.122	1.662.956
	<u>43.237.429</u>	<u>58.134.486</u>

ORLOFSHEIMILASJÓÐUR

ÁRSREIKNINGUR 2018

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2018

	2018	2017
Rekstrartekjur		
Iðgjöld	22.217.153	22.779.445
Leigutekjur	10.434.749	10.506.800
<i>Rekstrartekjur</i>	32.651.902	33.286.245
Rekstrargjöld		
Tillag til Félagssjóðs	6.665.146	6.833.834
Annar rekstrarkostnaður	18.916.551	14.932.609
<i>Rekstrargjöld</i>	25.581.697	21.766.443
Rekstrahagnaður (-tap).....	7.070.205	11.519.802
Fjármagnsgjöld		
Fjármagnsgjöld	(415.454)	(208.605)
<i>Fjármagnsgjöld</i>	(415.454)	(208.605)
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi.....	6.654.751	11.311.197
 Hagnaður	 6.654.751	 11.311.197

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2018	2017
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
Orlofshús og -íbúðir	2		275.741.511	192.116.811
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>			275.741.511	192.116.811
Fastafjármunir			275.741.511	192.116.811
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur				
Inneign hjá Félagssjóði			0	37.531.348
Aðrar skammtímakröfur			498.700	426.800
<i>Skammtímakröfur</i>			498.700	37.958.148
Veltufjármunir			498.700	37.958.148
Eignir			276.240.211	230.074.959

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2018	2017
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	3	<u>254.503.311</u>	<u>226.601.560</u>
Eigið fé		<u>254.503.311</u>	<u>226.601.560</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	4	<u>0</u>	<u>2.619.847</u>
<i>Langtímaskuldir</i>		<u>0</u>	<u>2.619.847</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		0	110.700
Skuld við Félagssjóð.....		9.559.797	0
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>12.177.103</u>	<u>742.852</u>
<i>Skammtímaskuldir</i>		<u>21.736.900</u>	<u>853.552</u>
Skuldir		<u>21.736.900</u>	<u>3.473.399</u>
Eigið fé og skuldir		<u>276.240.211</u>	<u>230.074.959</u>

Skýringar og sundurliðanir

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningur Orlofsheimilásjóðs er í samræmi við lög og góðar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Samanburðartölur í efnahagsreikningi og rekstrarreikningi eru úr ársreikningi Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2017. Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eru færðar upp miðað við verðlag í árslok. Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

2. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð eigna Orlofsjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Orlofshús og -íbúðir			
Þverholt 30, Reykjavík (50% eignarinnar).....	21.900.000	16.925.000	21.900.000
Brattahlíð - Snorrastaðir, Laugarvatni.....	58.478.000	79.710.000	58.478.000
Brattahlíð - Snorrastaðir, hitaveituframkvæmdir.....	0	0	7.468.271
Furulundur 10 P, Akureyri	17.950.000	16.900.000	17.950.000
Furulundur 10 E, Akureyri (5,56% sameignarinnar).....	995.240	998.020	995.240
Brekkugata 36, Akureyri.....	42.000.000	41.210.000	42.000.000
Neðstaleiti 2, Reykjavík.....	44.250.000	37.110.000	44.250.000
Jaðarleiti 8, Reykjavík.....	56.400.000	46.200.000	56.400.000
Úlfstaðarskógur 35, Fljótsdalshérað.....	26.300.000	41.350.000	26.300.000
	<u>268.273.240</u>	<u>280.403.020</u>	<u>275.741.511</u>

Orlofshús og -íbúðir eru bókfærð á fasteignamati en hitaveituframkvæmdir eru bókfærðar á kostnaðarverði.

Eigið fé

3. Óráðstafað eigið fé:

	2018	2017
Yfirfært frá fyrra ári	226.601.560	200.826.939
Snorrastaðir færðir í fasteignamat	9.719.000	(2.536.000)
Furulundur 10 P færður í fasteignamat	3.300.000	1.500.000
Furulundur 10 E færður í fasteignamat	180.700	86.180
Jaðarleiti 8, fært í fasteignamat	(5.977.700)	0
Þverholt 30 fært í fasteignamat	1.575.000	3.250.000
Brekkugata 14 færð í fasteignamat	7.800.000	2.950.000
Neðstaleiti 2 fært í fasteignamat	3.350.000	4.200.000
Úlfstaðarskógur 35 færður í fasteignamat	1.300.000	8.660.000
Sala orlofshúsa, mismunur bókfærðs verðs og söluverðs	0	(3.646.756)
Rekstrarhagnaður ársins skv. rekstrarreikningi	6.654.751	11.311.197
	<u>254.503.311</u>	<u>226.601.560</u>

STARFSMENNTASJÓÐUR

ÁRSREIKNINGUR 2018

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Skýringar og sundurliðanir

Langtímaskuldir

4. Yfirlit um langtímaskuldir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ýmsar langtímaskuldir.....	0	2.730.547
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0	(110.700)
Langtímaskuldir í árslok	<u>0</u>	<u>2.619.847</u>

Annar rekstrarkostnaður

Hússjóður	1.324.792	1.377.825
Fasteignagjöld og lóðarleiga	2.012.585	1.980.301
Rafmagn og hiti	1.336.749	1.288.240
Viðhald og endurbætur húsnæðis, áhalda og innréttinga	7.038.671	2.906.276
Ræstingakostnaður	738.752	916.034
Umsjón	5.059.356	4.650.480
Vátryggingar	681.498	651.857
Frístundakort	206.599	135.250
Tölvukostnaður, sími og internet	380.302	814.158
Annar kostnaður	<u>137.247</u>	<u>212.188</u>
	<u>18.916.551</u>	<u>14.932.609</u>

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2018

	2018	2017
Rekstrartekjur		
Innheimt iðgjöld	5.884.495	5.649.634
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>5.884.495</u>	<u>5.649.634</u>
Rekstrargjöld		
Tillag til Félagssjóðs	1.765.349	1.694.890
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>1.765.349</u>	<u>1.694.890</u>
Hagnaður	<u>4.119.146</u>	<u>3.954.744</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir	
	Skýr.	2018	2017
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Inneign hjá Félagssjóði		<u>13.968.557</u>	<u>9.849.411</u>
<i>Skammtímakröfur</i>		<u>13.968.557</u>	<u>9.849.411</u>
Veltufjármunir		<u>13.968.557</u>	<u>9.849.411</u>
Eignir		<u><u>13.968.557</u></u>	<u><u>9.849.411</u></u>

31. desember 2018

		Skýr.	2018	2017
Eigið fé				
Eigið fé				
Óráðstafað eigið fé	2	<u>13.968.557</u>	<u>9.849.411</u>	
	Eigið fé	<u>13.968.557</u>	<u>9.849.411</u>	

Eigið fé

13.968.557

9.849.411

Skýringar og sundurliðanir

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningur Starfsmenntasjóðs er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eigið fé

2. Óráðstafað eigið fé:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Yfirfært frá fyrra ári	9.849.411	5.894.667
Hagnaður ársins skv. rekstrarreikningi	4.119.146	3.954.744
	<u>13.968.557</u>	<u>9.849.411</u>