

FÉLAG SKIPSTJÓRNARMANNA

ÁRSREIKNINGUR 2021

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda	bísl.	2-3
Áritun stjórnar, framkvæmdastjóra og skoðunarmanna	"	4
Samstæðuársreikningur		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	5
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	6-7
<i>Skýringar</i>	"	8-10
<i>Yfirlit um sjóðstreymi</i>	"	11
Félagssjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	12
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	13-14
<i>Skýringar og sundurliðanir</i>	"	15-16
Styrktarsjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	17
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	18-19
<i>Skýringar og sundurliðanir</i>	"	20-21
Orlofsheimilásjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	22
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	23-24
<i>Skýringar og sundurliðanir</i>	"	25-26
Starfsmenntasjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	27
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	28-29
<i>Skýringar</i>	"	30

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Félagi skipstjórnarmanna.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2021, efnahag þess 31. desember 2021 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 Félagi skipstjórnarmanna 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 Félags skipstjórnarmanna.

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 beitung 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.

Áritun óháðs endurskoðanda

- 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.

Reykjavík, 31. maí 2022

Endurskoðun VSK ehf.



Svavar G. Stefánsson

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins felst í rekstri stéttarfélags fyrir skipstjórnarmenn.

Rekstrartekjur félagsins á árinu 2021 námu kr. 229 millj. en voru kr. 202 millj. árið 2020 og hafa hækkað um 13,4% á milli ára. Afkoma ársins nam kr. 66,1 millj. í samanburði við kr. 141,7 millj. afkomu árið 2020. Heildareignir námu í árslok kr. 2.672 millj. og eigið fé var um kr. 2.655 millj.

Stöðugildi á árinu 2021 voru 4 sem er óbreytt frá fyrra ári.

Framtíðaráform

Gert er ráð fyrir að rekstur félagsins verði með svipuðu móti á árinu 2022 eins og hann var á árinu 2021.

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Félags skipstjórnarmanna og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með áritun sinni.

Reykjavík, 31. maí 2022

Stjórn:

Arni Bjarnum
Páll Halldórsson
Guðlaugur Mísson
Finnur Þórhildur
Sigrún W. A. Þórunnsson
Þingir Þingeyjarsson
Magnús Halldórsson
Guðni Guðjónsson
Þórunn Halldórsdóttir

Framkvæmdarstjóri:

Arni Sveinsson.

Við kjörnir skoðunarmenn ársreiknings Félags skipstjórnarmanna höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2021 og leggjum til að hann verði samþykktur:

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2021

	2021	2020
Rekstrartekjur		
Iðgjöld	190.633.397	173.242.903
Greiðslumiðlunarsjóður	22.192.402	17.830.693
Orlofssjóður, aðrar tekjur	16.417.925	11.133.475
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>229.243.724</u>	<u>202.207.071</u>
Rekstrargjöld		
Laun og tengd gjöld 2	94.584.047	88.245.490
Styrkveitingar	39.770.804	24.202.895
Annar rekstrarkostnaður	90.925.555	52.643.081
Sala orlofsbíúðar, mismunur bókfærðs verðs og söluverðs	3.627.130	0
Afskriftir	807.590	0
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>229.715.126</u>	<u>165.091.466</u>
Rekstrarhagnaður (-tap).....	(471.402)	37.115.605
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Fjármunatekjur	69.062.439	106.883.329
Fjármagnsgjöld	(2.516.805)	(2.281.712)
<i>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</i>	<u>66.545.634</u>	<u>104.601.617</u>
Hagnaður af reglulegri starfsemi.....	66.074.232	141.717.222
 Hagnaður	<u>66.074.232</u>	<u>141.717.222</u>

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2021	2020
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
Skrifstofuhúsnæði			54.400.000	48.450.000
Orlofshús og -íbúðir			634.682.063	617.430.943
Innréttingar og búnaður			2.662.740	239.970
Áhöld, búnaður og tæki			1.313.807	1.313.807
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>	3		<u>693.058.610</u>	<u>667.434.720</u>
Fastafjármunir			<u>693.058.610</u>	<u>667.434.720</u>
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur				
Útistandandi iðgjöld			19.767.338	13.179.178
Ýmsar skammtímakröfur			2.139.987	5.751.187
<i>Skammtímakröfur</i>			<u>21.907.325</u>	<u>18.930.365</u>
Verðbréf				
Verðbréf	4		946.115.376	917.415.429
<i>Verðbréf</i>			<u>946.115.376</u>	<u>917.415.429</u>
Handbært fé				
Bankainmistæður			1.011.692.234	1.001.713.925
<i>Handbært fé</i>			<u>1.011.692.234</u>	<u>1.001.713.925</u>
Veltufjármunir			<u>1.979.714.935</u>	<u>1.938.059.719</u>
Eignir			<u>2.672.773.545</u>	<u>2.605.494.439</u>

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2021	2020
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	2.648.430.619	2.573.582.867
Menningarsjóður		<u>6.711.410</u>	<u>6.454.965</u>
<i>Eigið fé</i>		<u>2.655.142.029</u>	<u>2.580.037.832</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Fyrirframinnheimtar tekjur.....		857.995	0
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>16.773.521</u>	<u>25.456.607</u>
<i>Skammtímaskuldir</i>		<u>17.631.516</u>	<u>25.456.607</u>
Skuldir		<u>17.631.516</u>	<u>25.456.607</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.672.773.545</u>	<u>2.605.494.439</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 2020. 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.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög og reikningsskilareglur, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grunnvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Áhættustjórnun

Almenn stefna félagsins er að takmarka gjaldeyris- og vaxtaáhættur.

Skráning tekna

Tekjur eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Fjármunatekjur samanstanda af vaxtatekjum af bankareikningum, iðgjöldum og verðbréfaeign, auk arðstekna og gengishagnaðar af verðbréfaeignum. Vaxtatekjur eru færðar eftir því sem þær falla til.

Félagsgjöld og iðgjöld eru tekjufærð í samræmi við innsendar skilagreinar og greiðslur.

Fjármagnsgjöld

Beinn kostnaður hvers sjóðs er færður beint á viðeigandi sjóði. Sjóðirnir leggja félagssjóði til tillag til að mæta sameiginlegum rekstrarkostnaði eftir fyrirfram ákveðnum hlutföllum.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir í eigu félagsins eru færðar á fasteignamatsverði eins og það er skráð í opinberum gögnum í lok reikningsstímabils. Sé fasteignamat ekki til staðar fyrir viðkomandi eign er eignin skráð á kostnaðarverði sem samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í nothæft ástand. Matsbreytingar vegna breytinga á fasteignamati á milli reikningstímabila eru færðar yfir óráðstafað eigið fé. Viðhald á eignunum er fært til gjalda í rekstrarreikningi.

Verðbréf

Hlutabréf og verðbréf í eigu félagsins eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og eru eignfærð á markaðsverði í árslok. Gangvirðisbreytingar eru færðar í gegnum rekstrarreikning.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

Óinnheimt iðgjöld

Óinnheimt iðgjöld eru færð á nafnverði.

Skammtímaskuldir

Skammtímaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skýringar

Laun og launatengd gjöld	2021	2020
2. Laun.....	67.279.846	64.246.424
Stjórnarlausn.....	2.280.000	0
Ökutækjastyrkir.....	3.278.000	2.862.144
Mótframlag í lífeyrissjóði og sjóðagjöld.....	10.181.169	9.569.574
Tryggingagjald.....	5.006.257	4.812.143
Áunnið áfallið orlof.....	4.670.655	4.561.150
Annar starfsmannakostnaður.....	1.888.120	2.194.055
	<u>94.584.047</u>	<u>88.245.490</u>
Stöðugildi.....	4	4

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Orlofshús og -íbúðir			
Ásholt 36, Reykjavík.....	42.250.000	29.680.000	42.250.000
Ásholt 26, Reykjavík.....	69.300.000	55.980.000	69.300.000
Brattahlíð, Snorrastaðir, Laugarvatni.....	88.475.000	134.590.000	88.475.000
Brattahlíð, Snorrastaðir, hitaveitufurumdir.....	0	0	7.468.271
Furulundur 10 P, Akureyri.....	19.250.000	20.950.000	19.250.000
Furulundur 10 E, Akureyri (5,56% sameignarinnar).....	1.059.180	1.237.100	1.059.180
Neðstaleiti 2, Reykjavík.....	51.250.000	44.320.000	51.250.000
Jaðarleiti 8, Reykjavík.....	59.900.000	60.100.000	59.900.000
Úlfstaðarskógur 35, Fljótshálsa.....	29.050.000	53.650.000	29.050.000
Lágaleiti 3, Reykjavík.....	62.850.000	53.250.000	62.850.000
Austurbrú 8, íbúð 101, Akureyri.....	50.700.000	77.230.000	50.700.000
Austurbrú 8, íbúð 102, Akureyri.....	47.700.000	73.730.000	47.700.000
Ægisból - Snorrastaðir, Laugarvatni (byggt 2020).....	0	0	58.079.612
Stekkjarbyggð 23, Akureyri.....	47.350.000	65.800.000	47.350.000
	<u>569.134.180</u>	<u>670.517.100</u>	<u>634.682.063</u>
Skrifstofuhúsnæði			
Grensásvegur 13, Reykjavík.....	54.400.000	79.400.000	54.400.000
	<u>54.400.000</u>	<u>79.400.000</u>	<u>54.400.000</u>
	<u>623.534.180</u>	<u>749.917.100</u>	<u>689.082.063</u>

Innréttingar og búnaður

	2021	2020
Yfirfært frá fyrra ári	239.970	239.970
Keypt á árinu.....	3.230.360	0
- afskrifað	(807.590)	0
	<u>2.662.740</u>	<u>239.970</u>

Innréttingar og búnaður eru eignfærður á kostnaðarverði og afskrifaðir yfir áætlaðan endingartíma eignanna að niðurlagsverði. Endingartími er metin 4 ár og eignirnar því afskrifaðar um 25% á ári.

Skýringar

Verðbréf

4.

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.

<i>Verðbréf og verðbréfasjóðir greinast þannig á einstaka flokka</i>	2021	2020
Innlán.....	38.988	6.521.602
Innlendir hlutabréfasjóðir.....	0	40.427.296
Blandaðir sjóðir.....	945.910.937	52.477.208
Innlend hlutabréf.....	0	43.249.702
Innlend ríkistryggð skuldabréf.....	165.451	291.648.854
Innlend skuldabréf.....	0	256.390.617
Erlendir hlutabréfasjóðir.....	0	189.314.576
Erlend skuldabréf.....	0	37.385.574
	<u>946.115.376</u>	<u>917.415.429</u>

Eigið fé

4. Óráðstafað eigið fé.

	2021	2020
Yfirfært frá fyrra ári	2.573.582.867	2.398.257.325
Endurmat fasteigna.....	8.773.520	33.608.320
Hagnaður ársins	<u>66.074.232</u>	<u>141.717.222</u>
	<u>2.648.430.619</u>	<u>2.573.582.867</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Allir sjóðir	
	2021	2020
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi	66.074.232	141.717.222
Sala orlofsíbúðar, mismunur bókfærðs verðs og söliverðs	3.627.130	0
Afskriftir	807.590	0
Hreinar fjármunatekjur	<u>(66.545.634)</u>	<u>(104.601.617)</u>
	<u>3.963.318</u>	<u>37.115.605</u>
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	(98.382.635)	(23.919.674)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	<u>(7.825.091)</u>	<u>(703.203)</u>
<i>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</i>	<u>(106.207.726)</u>	<u>(24.622.877)</u>
Innborgaðar fjármunatekjur	162.044.113	65.577.266
Greidd fjármagnsgjöld	<u>(2.516.805)</u>	<u>(2.265.172)</u>
	<u>159.527.308</u>	<u>63.312.094</u>
Handbært fé frá rekstri	57.282.900	75.804.822
Fjárfestingahreyfingar		
Kaup fasteigna	(63.777.600)	(57.176.004)
Sala fasteigna	45.722.870	0
Innréttingar og búnaður	(3.230.360)	0
Greitt inná verðbréfasafn.	0	(350.000.000)
Verðbréfasafn, breyting	<u>(26.275.946)</u>	<u>(11.421.456)</u>
	<u>(47.561.036)</u>	<u>(418.597.460)</u>
Aðrar hreyfingar		
Menningarsjóður	<u>256.445</u>	<u>206.146</u>
	256.445	206.146
<i>Hækkun (lækkun) handbærs fjár á árinu</i>	9.978.309	(342.586.492)
<i>Handbært fé í upphafi árs</i>	<u>1.001.713.925</u>	<u>1.344.300.417</u>
Handbært fé í lok árs	<u>1.011.692.234</u>	<u>1.001.713.925</u>

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2021

	2021	2020
Rekstrartekjur		
Félagsgjöld	75.589.019	69.146.176
Greiðslumiðlunarsjóður	22.192.402	17.830.693
Tillag frá Styrktarsjóði	23.707.200	21.342.418
Tillag frá Orlofsheimilasjóði	7.919.873	7.305.565
Tillag frá Starfsmenntasjóði	2.886.241	2.581.035
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>132.294.735</u>	<u>118.205.887</u>
Rekstrargjöld		
Laun og tengd gjöld	94.584.047	88.245.490
Annar rekstrarkostnaður	29.949.296	31.036.323
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>124.533.343</u>	<u>119.281.813</u>
Rekstrarhagnaður (-tap).....	7.761.392	(1.075.926)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Fjármunatekjur	61.520.532	76.953.787
Fjármagnsgjöld	(1.662.267)	(1.442.799)
<i>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</i>	<u>59.858.265</u>	<u>75.510.988</u>
Hagnaður af reglulegri starfsemi.....	67.619.657	74.435.062
 Hagnaður	 <u>67.619.657</u>	 <u>74.435.062</u>

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2021	2020
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
Grensásvegur 13, Reykjavík			54.400.000	48.450.000
Orlofshús og -íbúðir			69.300.000	62.150.000
Húsbúnaður			239.970	239.970
Áhöld, búnaður og tæki			638.455	638.455
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>	2		<u>124.578.425</u>	<u>111.478.425</u>
Fastafjármunir			<u>124.578.425</u>	<u>111.478.425</u>
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur				
Útistandandi iðgjöld			19.767.338	13.179.178
Inneign hjá Orlofssjóð			302.786.856	222.878.896
Aðrar skammtímakröfur			1.192.587	1.024.526
<i>Skammtímakröfur</i>			<u>323.746.781</u>	<u>237.082.600</u>
Verðbréf				
Verðbréf	3		<u>732.786.807</u>	<u>706.847.382</u>
<i>Verðbréf</i>			<u>732.786.807</u>	<u>706.847.382</u>
Handbært fé				
Bankainnistæður			<u>902.595.871</u>	<u>896.877.289</u>
<i>Handbært fé</i>			<u>902.595.871</u>	<u>896.877.289</u>
Veltufjármunir			<u>1.959.129.459</u>	<u>1.840.807.271</u>
Eignir			<u>2.083.707.884</u>	<u>1.952.285.696</u>

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2021	2020
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	1.695.058.755	1.614.339.098
Menningarsjóður		<u>6.711.410</u>	<u>6.454.965</u>
Eigið fé		<u>1.701.770.165</u>	<u>1.620.794.063</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Skuld við Styrktarsjóð.....		334.818.170	295.128.379
Skuld við Starfsmenntasjóð.....		31.406.487	25.983.176
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>15.713.062</u>	<u>10.380.078</u>
Skammtímaskuldir		<u>381.937.719</u>	<u>331.491.633</u>
Skuldir		<u>381.937.719</u>	<u>331.491.633</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.083.707.884</u>	<u>1.952.285.696</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 2020. 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.....	69.300.000	55.980.000	69.300.000
	<u>69.300.000</u>	<u>55.980.000</u>	<u>69.300.000</u>
Skrifstofuhúsnæði			
Grensásvegur 13, Reykjavík.....	54.400.000	79.400.000	54.400.000
	<u>54.400.000</u>	<u>79.400.000</u>	<u>54.400.000</u>
	<u>123.700.000</u>	<u>135.380.000</u>	<u>123.700.000</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:

	2021	2020
Yfirfært frá fyrra ári	1.614.339.098	1.540.404.036
Ásholt 26 fært í fasteignamat	7.150.000	(500.000)
Grensásvegur 13 færður í fasteignamat	5.950.000	0
Rekstrarhagnaður skv. rekstrarreikningi	67.619.657	74.435.062
	<u>1.695.058.755</u>	<u>1.614.339.098</u>

Sundurliðanir

	2021	2020
Laun og launatengd gjöld		
Laun	67.279.846	64.246.424
Stjórnarlaun	2.280.000	0
Ókutækjastyrkir	3.278.000	2.862.144
Mótframlag í lífeyrissjóði og sjóðagjöld	10.181.169	9.569.574
Tryggingagjald	5.006.257	4.812.143
Áunnið áfallið orlof	4.670.655	4.561.150
Annar starfsmannakostnaður	1.888.120	2.194.055
	<u>94.584.047</u>	<u>88.245.490</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Endurskoðun, uppgjör ofl.	3.485.390	3.963.040
Lögfræðiþjónusta	3.812.536	2.036.100
Tillag til Sjómannblaðsins Víkings	3.181.232	3.070.295
Mælaborð um fiskverð	2.411.800	0
Tölvukostnaður	4.215.707	3.358.095
Ferðakostnaður	172.690	519.001
Pappír, prentun og ritföng	282.152	276.864
Bækur, blöð og tímarit	218.547	392.427
Kjaramál ofl.	0	387.654
Sími	932.766	976.995
Burðargjöld	246.812	250.906
Rekstur húsnæðis	5.845.916	10.504.307
Aðkeyptur akstur	40.000	275.378
Fundir, ráðstefnur og FFSÍ þing	591.631	506.992
Viðhald og gjaldfærsla áhalda og tækja	203.510	1.550.441
Heiðranir, gjafir, styrkir, risna ofl.	3.666.604	2.563.725
Árgjöld	642.003	388.101
Annar kostnaður	0	16.002
	<u>29.949.296</u>	<u>31.036.323</u>
Bankainnistæður		
Íslandsbanki nr. 30002	22.929.275	27.060.195
Íslandsbanki nr. 30001	419.077	6.184.332
Íslandsbanki nr. 30003	10.501.556	45.279.691
Íslandsbanki nr. 641401	862.177.651	811.945.536
Íslandsbanki nr. 142000	302	95.970
Íslandsbanki nr. 641399, eign Menningarsjóðs	6.568.010	6.311.565
	<u>902.595.871</u>	<u>896.877.289</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 2020. 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	Brunabótamat	Bókfært verð
Orlofsíbúð			
Ásholt 26, Reykjavík.....	69.300.000	55.980.000	69.300.000
	<u>69.300.000</u>	<u>55.980.000</u>	<u>69.300.000</u>
Skrifstofuhúsnæði			
Grensásvegur 13, Reykjavík.....	54.400.000	79.400.000	54.400.000
	<u>54.400.000</u>	<u>79.400.000</u>	<u>54.400.000</u>
	<u>123.700.000</u>	<u>135.380.000</u>	<u>123.700.000</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:

	2021	2020
Yfirfært frá fyrra ári	1.614.339.098	1.540.404.036
Ásholt 26 fært í fasteignamat	7.150.000	(500.000)
Grensásvegur 13 færður í fasteignamat	5.950.000	0
Rekstrarhagnaður skv. rekstrarreikningi	67.619.657	74.435.062
	<u>1.695.058.755</u>	<u>1.614.339.098</u>

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2021	2020
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
Orlofshús og -íbúðir	2	42.250.000	62.025.000	
Áhöld, búnaður og tæki		675.352	675.352	
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>		<u>42.925.352</u>	<u>62.700.352</u>	
Fastafjármunir		<u>42.925.352</u>	<u>62.700.352</u>	
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur				
Inneign hjá Félagssjóði		334.818.170	295.128.379	
		<u>334.818.170</u>	<u>295.128.379</u>	
Verðbréf				
Verðbréf	3	213.328.569	210.568.047	
<i>Verðbréf</i>		<u>213.328.569</u>	<u>210.568.047</u>	
Handbært fé				
Íslandsbanki nr. 614402		109.096.363	104.836.636	
<i>Bankainnstæður</i>		<u>109.096.363</u>	<u>104.836.636</u>	
Veltufjármunir		<u>657.243.102</u>	<u>610.533.062</u>	
Eignir		<u>700.168.454</u>	<u>673.233.414</u>	

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2021	2020
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	<u>700.168.454</u>	<u>673.233.414</u>
Eigið fé		<u>700.168.454</u>	<u>673.233.414</u>

Eigið fé og skuldir

700.168.454

673.233.414

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 2020. 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			
Ásholt 36, Reykjavík.....	42.250.000	29.680.000	42.250.000
	<u>42.250.000</u>	<u>29.680.000</u>	<u>42.250.000</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:

	2021	2020
Yfirfært frá fyrra ári	673.233.414	618.777.310
Ásholt 36 fært í fasteignamat	4.900.000	(150.000)
Þverholt 30 fært í fasteignamat	0	(300.000)
Rekstrarhagnaður (tap) ársins skv. rekstrarreikningi	22.035.040	54.906.104
	<u>700.168.454</u>	<u>673.233.414</u>

Skýringar og sundurliðanir

Styrkveitingar

Sjúkradagpeningar.....	14.356.847	11.237.975
Sjúkraþjálfun.....	2.157.991	1.395.658
Útfarar- og sjúkrastyrkir.....	21.944.716	10.549.233
Námsstyrkir.....	1.311.250	1.020.029
Námsstyrkir fluttir á starfsmenntasjóð.....	(1.311.250)	
	<u>38.459.554</u>	<u>24.202.895</u>

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2021

	2021	2020
Rekstrartekjur		
Iðgjöld	26.399.577	24.351.882
Leigutekjur ofl.	16.417.925	11.133.475
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>42.817.502</u>	<u>35.485.357</u>
Rekstrargjöld		
Tillag til Félagssjóðs	7.919.873	7.305.565
Annar rekstrarkostnaður	60.976.259	21.606.758
Sala orlofsíbúðar, mismunur bókfærðs verðs og söluverðs	1.813.565	0
Afskriftir	807.590	0
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>71.517.287</u>	<u>28.912.323</u>
Rekstrahagnaður (-tap).....	(28.699.785)	6.573.034
Fjármagnsgjöld		
Fjármagnsgjöld	(303.991)	(219.394)
<i>Fjármagnsgjöld</i>	<u>(303.991)</u>	<u>(219.394)</u>
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi.....	(29.003.776)	6.353.640
 Hagnaður	 <u><u>(29.003.776)</u></u>	 <u><u>6.353.640</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2021	2020
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
Orlofshús og -íbúðir	2	523.132.063	493.255.943	
Innréttingar og búnaður		2.422.770	0	
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>		<u>525.554.833</u>	<u>493.255.943</u>	
Fastafjármunir		<u>525.554.833</u>	<u>493.255.943</u>	
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur				
Endurkrafinn virðisaukaskattur		0	4.055.106	
Aðrar skammtímakröfur		947.400	671.555	
<i>Skammtímakröfur</i>		<u>947.400</u>	<u>4.726.661</u>	
Veltufjármunir		<u>947.400</u>	<u>4.726.661</u>	
Eignir			<u><u>526.502.233</u></u>	<u><u>497.982.604</u></u>

31. desember 2021

		Skýr.	2021	2020
Eigið fé og skuldir				
Eigið fé				
Óráðstafað eigið fé	3	221.796.923	260.027.179	
	Eigið fé	<u>221.796.923</u>	<u>260.027.179</u>	
Skuldir				
Skammtímaskuldir				
Skuld við Félagssjóð.....		302.786.856	222.878.896	
Fyrirframinnheimtar tekjur.....		857.995	0	
Aðrar skammtímaskuldir.....		1.060.459	15.076.529	
	<i>Skammtímaskuldir</i>	<u>304.705.310</u>	<u>237.955.425</u>	
	Skuldir	<u>304.705.310</u>	<u>237.955.425</u>	
Eigið fé og skuldir		<u>526.502.233</u>	<u>497.982.604</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 2020. 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 Orlofsheimilásjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Orlofshús og -íbúðir			
Brattahlíð - Snorrastaðir, Laugarvatni.....	88.475.000	134.590.000	88.475.000
Brattahlíð - Snorrastaðir, hitaveituf framkvæmdir.....	0	0	7.468.271
Furulundur 10 P, Akureyri	19.250.000	20.950.000	19.250.000
Furulundur 10 E, Akureyri (5,56% sameignarinnar).....	1.059.180	1.237.100	1.059.180
Neðstaleiti 2, Reykjavík.....	51.250.000	44.320.000	51.250.000
Jaðarleiti 8, Reykjavík.....	59.900.000	60.100.000	59.900.000
Úlfstaðarskógur 35, Fljótsdalshérað.....	29.050.000	53.650.000	29.050.000
Lágaleiti 3, Reykjavík.....	62.850.000	53.250.000	62.850.000
Austurbrú 8, íbúð 101, Akureyri.....	50.700.000	77.230.000	50.700.000
Austurbrú 8, íbúð 102, Akureyri.....	47.700.000	73.730.000	47.700.000
Ægisból - Snorrastaðir, Laugarvatni (byggt 2020).....	0	0	58.079.612
Stekkjabyggð 23, Akureyri.....	47.350.000	65.800.000	47.350.000
	<u>457.584.180</u>	<u>584.857.100</u>	<u>523.132.063</u>

Orlofshús og -íbúðir eru bókfærð á fasteignamati en kostnaðarverði ef fasteignamat er ekki komið á viðkomandi eign. Hitaveituf framkvæmdir eru bókfærðar á kostnaðarverði.

Innréttingar og búnaður

	2021	2020
Keypt á árinu.....	3.230.360	0
- afskrifað	(807.590)	0
	<u>2.422.770</u>	<u>0</u>

Innréttingar og búnaður eru eignfærður á kostnaðarverði og afskrifaður yfir áætlaðan endingartíma eignanna að niðurlagsverði. Endingartími er metin 4 ár og eignirnar því afskrifaðar um 25% á ári.

Skýringar og sundurliðanir

Eigið fé

3. Óráðstafað eigið fé:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Yfirfært frá fyrra ári	260.027.179	219.115.219
Snorrastaðir færðir í fasteignamat	2.790.000	25.225.000
Furulundur 10 P færður í fasteignamat	250.000	(200.000)
Furulundur 10 E færður í fasteignamat	11.120	(16.680)
Jaðarleiti 8, fært í fasteignamat	3.050.000	3.700.000
Þverholt 30 fært í fasteignamat	0	(300.000)
Nedstaleiti 2 fært í fasteignamat	2.650.000	2.350.000
Úlfstaðarskógur 35 færður í fasteignamat	550.000	1.500.000
Lágaleiti 3 fært í fasteignamat	5.300.000	2.850.000
Austubrú 8, íbúð 101, færð í fasteignamat	(3.700.000)	(450.000)
Austurbrú 8, íbúð 102, færð í fasteignamat	(3.700.000)	(100.000)
Stekkjjarbyggð 23, færð í fasteignamat	(16.427.600)	0
Rekstrarhagnaður ársins skv. rekstrarreikningi	(29.003.776)	6.353.640
	<u>221.796.923</u>	<u>260.027.179</u>

Annar rekstrarkostnaður

Hússjóður og húsaleiga	1.597.051	2.086.810
Fasteignagiöld og lóðarleiga	2.844.206	2.592.721
Rafmagn og hiti	1.968.393	1.663.513
Viðhald og endurbætur húsnæðis, áhalda og innréttinga	36.397.991	5.040.614
Ræstingakostnaður	1.102.738	665.586
Umsjón	12.452.728	6.905.144
Vátryggingar	1.168.115	1.032.125
Frístundakort	328.839	363.950
Tölvukostnaður, sími og internet	2.010.434	863.847
Annar kostnaður	1.105.764	392.448
	<u>60.976.259</u>	<u>21.606.758</u>

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2021

	2021	2020
Rekstrartekjur		
Innheimt iðgjöld	9.620.802	8.603.451
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>9.620.802</u>	<u>8.603.451</u>
Rekstrargjöld		
Tillag til Félagssjóðs	2.886.241	2.581.035
Styrkveitingar	1.311.250	0
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>4.197.491</u>	<u>2.581.035</u>
Hagnaður	<u>5.423.311</u>	<u>6.022.416</u>

Efnahagsreikningur

	Eignir			
		Skýr.	2021	2020
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur				
Inneign hjá Félagssjóði			31.406.487	25.983.176
	<i>Skammtímakröfur</i>		<u>31.406.487</u>	<u>25.983.176</u>
	Veltufjármunir		<u>31.406.487</u>	<u>25.983.176</u>

Eignir

31.406.487

25.983.176

31. desember 2021

		Skýr.	2021	2020
Eigið fé				
Óráðstafað eigið fé	2	31.406.487	25.983.176	
	Eigið fé	<u>31.406.487</u>	<u>25.983.176</u>	

Eigið fé

31.406.487

25.983.176

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>2021</u>	<u>2020</u>
Yfirfært frá fyrra ári	25.983.176	19.960.760
Hagnaður ársins skv. rekstrarreikningi	<u>5.423.311</u>	<u>6.022.416</u>
	<u>31.406.487</u>	<u>25.983.176</u>

Styrkveitingar

Námsstyrkir.....	<u>1.311.250</u>	<u>0</u>
	<u>1.311.250</u>	<u>0</u>

