

Orlofssjóður KJALAR

Ársreikningur

2023

Orlofssjóður KJALAR
Skipagötu 14, 3. hæð
600 Akureyri
kt. 620304-2980

Orlofssjóður KJALAR

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda	2
Áritun skoðunarmanna	3
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Orlofssjóði KJALAR

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning ársins 2023 fyrir Orlofssjóð KJALAR. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda við könnun

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum.

Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Orlofssjóðs KJALAR á árinu, efnahag hans 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Akureyri, / 2024.

Deloitte ehf.

Hólmgrímur Bjarnason
endurskoðandi

Áritun kjörinna skoðunarmanna

Til stjórnar og félagsmanna í Orlofssjóði KJALAR

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn KJALAR stéttarfélags starfsmanna í almannapjónustu höfum endurskoðað ársreikning ársins 2023 fyrir Orlofssjóð KJALAR. Við höfum gert þær kannanir á bókhaldi og bókhaldsgögnum, sem við töldum nauðsynlegar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sjóðsins á árinu 2023 og efnahag hans 31. desember 2023.

Akureyri, / 2024.

Lára Ólafsdóttir
skoðunarmaður

Jóhanna Sigurðardóttir
skoðunarmaður

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Orlofssjóðs KJALAR fyrir árið 2023 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tilgangur sjóðsins er að greiða niður orlofsdvöl fyrir félagsmenn í sumarhúsum í sinni eigu eða í íbúðum sem hann hefur leigt til endurleigu. Einnig hefur hann með höndum rekstur þessara sömu sumarhúsa og sinnir öðrum orlofstengdum málum sem hæfa þykir og tengjast markmiðum hans.

Starfsemin á árinu	2023	2022
Rekstrartekjur námu.....	133.228.704	142.918.289
Hagnaður (tap) nam.....	22.686.871	26.977.140
Fjöldi ársverka nam.....	0	0
	31.12.2023	31.12.2022
Eignir námu.....	400.047.299	433.423.526
Bókfært eigið fé nam.....	378.232.297	355.545.426
Eiginfjárlutfall nam.....	94,5%	82,0%

Tillaga til aðalfundar

Stjórn sjóðsins vísar í ársreikninginn um breytingar á eigin fé sjóðsins og ráðstöfun hagnaðar.

Yfirlýsing stjórnar og fulltrúa

Að álitum stjórnar og fulltrúa Orlofssjóðs KJALAR koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sjóðsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og fulltrúi Orlofssjóðs KJALAR staðfesta hér með ársreikning sjóðsins með undirritun sinni.

Akureyri, / 2024

Í stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur		133.228.704	142.918.289
Félagsgjöld og framlög		(14.064.028)	(5.965.541)
Rekstrarkostnaður Orlofssjóðs		(76.767.895)	(85.684.286)
Annar rekstrarkostnaður		(4.411.745)	(7.609.019)
Afskriftir fastafjármuna	5	(16.346.300)	(16.405.220)
Rekstrarhagnaður		21.638.736	27.254.223
Fjármunatekjur		1.847.375	1.123.461
Fjármagnsgjöld		(799.240)	(1.400.544)
	4	1.048.135	(277.083)
Hagnaður ársins		22.686.871	26.977.140

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	334.918.274	351.264.574
		<u>334.918.274</u>	<u>351.264.574</u>
Veltufjármunir			
Útistandandi orlofssjóðsiðgjöld		9.442.746	8.321.280
Aðrar skammtímakröfur		5.162.701	30.071.531
Handbært fé		50.523.578	43.766.141
		<u>65.129.025</u>	<u>82.158.952</u>
Eignir		<u>400.047.299</u>	<u>433.423.526</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	6	378.232.297	355.545.426
Eigið fé		<u>378.232.297</u>	<u>355.545.426</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Aðrar langtímaskuldir	7	0	60.000.000
		<u>0</u>	<u>60.000.000</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir		21.815.002	17.878.100
		<u>21.815.002</u>	<u>17.878.100</u>
Skuldir		<u>21.815.002</u>	<u>77.878.100</u>
Eigið fé og skuldir		<u>400.047.299</u>	<u>433.423.526</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		21.638.736	27.254.223
Afskriftir		16.346.300	16.405.220
Söluhagnaður fastafjármuna		0	(14.230.523)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		37.985.036	29.428.920
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		23.787.364	(12.154.290)
Rekstartengdar skuldir, hækkun		3.561.902	1.976.737
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		65.334.302	19.251.367
Innborgaðir vextir og arður		1.847.375	1.123.461
Greiddir vextir		(424.240)	(200.544)
Handbært fé frá rekstri		66.757.437	20.174.284
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	5	0	(9.951.134)
		0	(9.951.134)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(60.000.000)	(20.000.000)
		(60.000.000)	(20.000.000)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		6.757.437	(9.776.850)
Handbært fé í upphafi árs		43.766.141	2.891.261
Innkomið handbært fé við sameiningu sjóða		0	50.651.730
Handbært fé í lok árs		50.523.578	43.766.141

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Orlofssjóður KJALAR er sjóður sem er hluti af starfsemi KJALAR stéttarfélags starfsmanna í almannajónustu og starfar á grundvelli laga KJALAR sem samþykkt voru á framhaldsaðalfundi - sameiningarfundi KJALAR þann 15. maí 2004.

Orlofssjóðurinn greiðir niður orlofsdvöl fyrir félagsmenn í sumarhúsum í sinni eigu eða í íbúðum sem hann hefur tekið á leigt til endurleigu. Einnig hefur hann með höndum rekstur þessara sömu sumarhúsa og sinnir öðrum orlofstengdum málum sem hæfa þykir og tengjast markmiðum hans.

Orlofssjóður KJALAR er með heimilisfesti á Íslandi og er lögheimili félagsins að Skipagötu 14, 3. hæð, 600 Akureyri.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins.

3. Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, 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 grundvöll 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.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2023	2022
Vaxtatekjur af bankareikningum	1.847.375	1.123.461
	1.847.375	1.123.461
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(375.000)	(1.200.000)
Fjármagnstekjuskattur	(406.240)	(168.975)
Önnur vaxtagjöld	(18.000)	(31.569)
	(799.240)	(1.400.544)
	1.048.135	(277.083)

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Orlofshús	Húsbúnaður í orlofshúsum	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða 1.1.2022	345.981.272	21.598.371	367.579.643
Viðbót vegna sameiningar	104.762.586		104.762.586
Eignfært á árinu	9.951.134	0	9.951.134
Staða 1.1.2023	460.694.992	21.598.371	482.293.363
Staða 31.12.2023	460.694.992	21.598.371	482.293.363

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir (framhald)

	Orlofshús	Húsbúnaður í orlofshúsum	Samtals
Afskriftir			
Staða 1.1.2022	96.268.855	18.354.714	114.623.569
Afskrift ársins	15.876.245	528.975	16.405.220
Staða 1.1.2023	112.145.100	18.883.689	131.028.789
Afskrift ársins	15.990.582	355.718	16.346.300
Staða 31.12.2023	128.135.682	19.239.407	147.375.089
Bókfært verð			
Staða 1.1.2022	249.712.417	3.243.657	252.956.074
Staða 1.1.2023	348.549.892	2.714.682	351.264.574
Staða 31.12.2023	332.559.310	2.358.964	334.918.274
Afskriftarhlutföll	4%	12%	
Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:		Fasteignamat	Váttryggingamat
Fasteignir og lóðir		757.080.000	756.780.000

Á eignum sjóðsins í Munaðarnesi hvíla sameiginlegar veðskuldir orlofshúsanna þar. Að öðru leyti eru eignir sjóðsins veðbandalausar.

6. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	168.890.261	168.890.261
Eigið fé vegna sameiningar	159.678.025	159.678.025
Hagnaður/(tap) ársins	26.977.140	26.977.140
Eigið fé 1.1.2023	355.545.426	355.545.426
Hagnaður/(tap) ársins	22.686.871	22.686.871
Eigið fé 31.12.2023	378.232.297	378.232.297

7. Langtímaskuldir

	Aðrar langtímaskuldir	
	31.12.2023	31.12.2022
Skuldir í íslenskum krónum	0	60.000.000
Næsta árs afborg. langtímask.	0	60.000.000
Langtímaskuldir í árslok	0	0
Langtímaskuldir í árslok	0	60.000.000

Skýringar

8. Reikningsskilaaðferðir

Skráning tekna

Framlög vegna félagsmanna KJALAR sem og leigutekjur af orlofshúsum og orlofsíbúðum og aðrar tekjur eru færð þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Skráning gjalda

Gjöld sem stofnað er til við öflun tekna á tímabilinu eru færð sem rekstrarkostnaður. Gjöld sem stofnað er til á reikningsárinu en varða síðari reikningsár eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Gjöld sem varða reikningsárið en koma til greiðslu síðar, eru færð til skuldar sem áfallinn kostnaður í efnahagsreikningi.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnsgjöld eru færð í rekstrarreikning á því tímabili sem þau falla til. Lántökukostnaður er eignfærður og afskrifaður línulega yfir líftíma lánsins.

Skattamál

Orlofssjóður KJALAR er undanþeginn greiðslu tekjuskatts, en greiðir fjármagnstekjuskatt af innleystum vaxtatekjum. Fjármagnstekjuskattshlufallið er 22%.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru afskrifaðir línulega á áætluðum nýtingartíma þeirra, að teknu tilliti til vænts hrakvriðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi, og er færður við rekstrarreikning við sölu.

Útistandandi orlofsiðgjöld

Útistandandi orlofsiðgjöld eru færð á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Verksamningar eru samningar þar sem kveðið er á um framleiðslu og sölu tiltekinnar vöru fyrir verkkaupa. Tekjur og

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádrögnum afborgunum af höfuðstól og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallins kostnaðar.

Sundurliðanir

Rekstrartekjur

	2023	2022
Orlofsiðgjöld:		
Orlofssjóðsiðgjöld	92.944.233	87.007.033
Leigutekjur:		
Leiga Vörðuás nr. 21	772.000	697.700
Leiga Eyrarhlíð nr. 36	428.000	344.650
Leiga Eyrarhlíð nr. 37	492.000	405.100
Leiga Vörðuás 20	650.000	662.700
Leiga Eiðar hús 08	411.000	302.000
Leiga Hulduheimar, Sólheimar 27	1.273.000	1.950.800
Leiga Ásheimar, Sólheimar 25	2.263.000	2.184.900
Leiga Pétursheimar, Sólheimar 27 9d	1.362.000	1.733.400
Leiga Lyngás, Efri Reykir	1.033.000	810.200
Leiga Sóltún 30 íbúð 403	2.014.000	2.108.000
Leiga Úlfstaðir nr. 31	710.000	670.800
Leiga Akrasel	0	1.010.433
Leiga Vaðlaborgir	1.603.000	1.743.500
Leiga á Lækjarsmára 4	2.119.000	1.856.800
Leiga á Kjarnaskóg 7	1.537.000	1.647.200
Leiga á Stekkjarhóli 64	892.000	914.450
Leiga á Húsafell Ásendi 6	814.000	869.500
Leiga á gestahúsi Eiðar nr. 7	229.500	193.500
Leiga á Reynihlíð	2.079.000	1.610.000
Leiga á Eyrarhlíð 53	650.500	653.500
Leiga Varmahlíð	1.013.000	1.183.800
Leiga á Hólmatúni 7	1.675.000	1.734.000
Leiga á Eiðum nr. 3	447.000	372.000
Leiga á Sólheimum 27 401	1.458.000	1.668.500
Leiga á Illugastöðum hús nr 1	310.000	330.000
Leiga á Illugastöðum hús nr 15	372.000	270.000
Leiga á Stekkjarhóli 63	535.000	613.600
Fyrirfram greidd leiga vegna íbúða og orlofshúsa	219.500	(1.939.000)
Leiga annað	(63.000)	17.900
Leigutekjur alls	27.298.500	26.619.933
Aðrar rekstrartekjur:		
Seldir flugmiðar	10.673.771	9.802.000
Seldir hótelmiðar	1.537.200	4.505.800
Seld veiðikort	120.000	117.000
Seld útilegukort	595.000	636.000
Önnur sala	60.000	0
Hagnaður af sölu eigna	0	14.230.523
Aðrar rekstrartekjur alls	12.985.971	29.291.323
	133.228.704	142.918.289

Félagsgjöld og framlög

	2023	2022
Framlag í Félagssjóð	14.064.028	5.965.541
	14.064.028	5.965.541

Sundurliðanir

Rekstrarkostnaður Orlofssjóðs

	2023	2022
Kostnaður v/Vörðúáss nr. 21	145.287	1.699.362
Viðhald Vörðúás nr. 21	10.905	859.003
Kostnaður v/Eyrarhlíð nr. 36	143.261	1.733.051
Viðhald Eyrarhlíð nr. 36	0	2.076.528
Kostnaður v/Eyrarhlíð nr. 37	143.261	1.800.893
Viðhald Eyrarhlíð nr. 37	32.923	2.412.804
Kostnaður v/Akrasels	0	741.824
Viðhald v/húsa í Munaðarnesi óskipt	1.765.214	616.271
Kostnaður v/Eiða nr. 8	1.475.555	1.479.837
Viðhald Eiðar nr. 8	45.031	118.919
Kostnaður v/Lyngáss	1.312.853	1.230.398
Viðhald v/Lyngáss	381.699	243.045
Kostnaður v/Vörðúáss 20	107.230	1.631.507
Viðhald v/Vörðúáss 20	2.185.978	638.120
Kostnaður v/Sólheima 27, Hulduheima	263.494	1.132.272
Viðhald v/Sólheima 27 Hulduheima	42.080	624.010
Kostnaður v/Sólheima 27 9d, Pétursheima	239.842	1.116.753
Viðhald v/Sólheima 27 9d, Pétursheima	69.996	137.737
Kostnaður v/Sóltúns 30 íbúð 403	191.823	703.569
Viðhald v/Sóltúns 30 íbúð 403	692.057	212.182
Kostnaður v/Sólheima 25, Ásheima	761.701	2.558.344
Viðhald v/Sólheima 25 Ásheima	516.689	560.680
Kostnaður v/Úlfsstaða nr. 31	531.019	689.025
Viðhald v/Úlfsstaða nr. 31	348.054	2.316.047
Kostnaður v/Lambhaga Syðri-Reykjum	0	50.541
Kostnaður v/ húsa í Munaðarnesi óskiptur	16.254.386	0
Kostnaður v/húsa á Norðurlandi óskiptur	403.174	0
Kostnaður v/Húsafells Ásenda 6	1.095.797	1.035.684
Viðhald v/Húsafells Ásenda 6	0	192.333
Viðhald v/húsa á Norðurlandi óskipt	302.094	0
Kostnaður v/Vaðlaborga við Akureyri	677.595	667.874
Viðhald v/Vaðlaborga	911.177	1.523.412
Kostnaður v/endurleigu húsa og annað	203.981	0
Kostnaður v/húsa á Austurlandi óskiptur	292.647	0
Kostnaður vegna orlofs að eigin vali	4.278.000	2.973.800
Kostnaður v/Íbúða í Reykjavík óskiptur	2.668.429	0
Kostnaður v/ Kjarnaskógar 7	1.028.293	774.239
Viðhald v/Kjarnaskógar 7	145.735	100.445
Kostnaður v/Varmahlíðar	728.702	762.082
Viðhald v/Varmahlíðar	424.037	336.978
Viðhald v/Íbúða í Reykjavík óskipt	406.065	0
Kostnaður v/Lækjarsmára 4	861.253	1.103.678
Viðhald v/Lækjarsmára 4	34.464	137.620
Kostnaður v/gestahúss Eiðar nr. 7	1.883.796	1.748.493
Viðhald v/gestahúss Eiðar nr. 7	0	123.614
Kostnaður v/Reynihlíðar	481.017	4.625.255
Viðhald v/Reynihlíðar	2.627.036	4.678.137
Kostnaður v/Eyrarhlíð nr 53	138.196	1.796.145
Viðhald v/Eyrarhlíð nr 53	30.384	747.856
Kostnaður v/Eiða nr. 3	1.479.950	1.474.880
Viðhald v/Eiða nr. 3	0	160.880
Kostnaður v/Hólmatúns 7	2.900.258	2.659.473
Viðhald v/Hólmatúns 7	37.728	210.811
Kostnaður v/Sólheima 27 401	232.906	1.245.797
Viðhald v/Sólheima 27 401	42.726	259.211

Sundurliðanir

Rekstrarkostnaður Orlofssjóðs (framhald)

Kostnaður v/Stekkjarhóls 63	149.389	1.754.630
Viðhald v/Stekkjarhóls 63	128.566	1.157.029
Kostnaður v/Stekkjarhóls 64	212.988	1.698.694
Viðhald v/Stekkjarhóls 64	0	1.373.053
Kostnaður v/Sóltúns 30	351.819	0
Kostnaður vegna orlofshúsa óskiptur	<u>2.104.005</u>	<u>2.733.711</u>
Kostnaður vegna orlofshúsa og orlofsíbúða	54.922.545	65.438.536
Keyptar flugávisanir til endursölu	18.360.000	13.347.000
Keyptir hótelmíðar til endursölu	2.403.100	5.695.350
Keypt veiðikort til endursölu	284.000	284.000
Keypt útilegukort til endursölu	798.250	894.400
Keypt golfkort til endursölu	0	25.000
	<u>76.767.895</u>	<u>85.684.286</u>

Annar rekstrarkostnaður

	2023	2022
Auglýsingar/póstur	0	584.821
Útgáfa og prentun	0	831.724
Sérfræðiaðstoð	3.194.100	2.404.174
Ferðakostnaður	0	2.283.841
Fundarhóld	19.185	0
Kostnaður vegna debet- og kreditkorta	529.629	520.960
Bankakostnaður	34.392	111.148
Rekstur tölvukerfis	633.927	855.453
Ýmis kostnaður	512	2.302
Ýmis skrifstofukostnaður	0	14.596
	<u>4.411.745</u>	<u>7.609.019</u>

Útistandandi orlofsiðgjöld

	31.12.2023	31.12.2022
Útistandandi orlofssjóðsiðgjöld	9.442.746	8.321.280
	<u>9.442.746</u>	<u>8.321.280</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2023	31.12.2022
Kröfur á félagsmenn	520.213	605.273
Fyrirframgreiddur kostnaður	2.365.500	1.140.000
Útistandandi vegna sölu orlofshúss	0	26.804.417
Átaks og vinnudeilusjóður	1.521.841	1.521.841
Aðrar kröfur	755.147	0
	<u>5.162.701</u>	<u>30.071.531</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2023	31.12.2022
Bankainnstæður í íslenskum krónum	50.523.578	43.766.141
	<u>50.523.578</u>	<u>43.766.141</u>

Sundurliðanir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ýmsar skammtímaskuldir	1.627.142	2.885.579
Fyrirframinnheimtar tekjur	1.719.500	1.939.000
Ógreiddir áfallnir vextir	1.575.000	1.200.000
Ógreitt framlag í félagssjóð	16.893.360	11.853.521
	<u>21.815.002</u>	<u>17.878.100</u>