

FOSS

Stéttarfélag í almannaþjónustu

Orlofssjóður

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar	3
Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar

Félagið er stéttarfélag starfsmanna í almannajónustu. Tilgangur Orlofssjóðs er rekstur fasteigna, útleiga á sumarhúsum til félagsmanna í FOSS og annar stuðningur við orlofsmál félagsmanna.

Enginn launþegi starfaði hjá Orlofssjóðnum á árinu 2023 en Félagssjóður sá um daglegan rekstur hans.

Rekstrarniðurstaða Orlofssjóðs var neikvæð á árinu 2023 að fjárhæð 3,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sjóðsins var 113,9 millj. kr. í árslok 2023 samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn FOSS staðfestir hér með ársreikning Orlofssjóðs fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Selfossi, 14. maí 2024.

Stjórn:

Svala Ósk Sævarsdóttir
Elva Björk Arnad.
'Armý Erla Bjarnadóttir'
Heldga Kolbeinsdóttir
Ingilejörg Guðmundsdóttir
Sigrún Pétur Guð
Birna Kjartansdóttir

Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar FOSS.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Orlofssjóðs FOSS fyrir árið 2023 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og starfsmenn félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðiþekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn er ábyrg fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og starfsmenn hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Selfossi, 14. maí 2024.

KPMG ehf.

Friðrik Einarsson

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn FOSS höfum farið yfir ársreikninginn og leggjum við til að hann verði samþykktur.

Selfossi, 14. maí 2024.

Rosa Sif Jónsdóttir
Svanhildur Þeirsdóttir

Rekstrarreikningur árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur			
Orlofssjóðsiðgjöld	4	61.242.947	56.048.979
Leigutekjur og aðrar tekjur	5	62.579.711	40.243.468
		<u>123.822.658</u>	<u>96.292.447</u>
Rekstrargjöld			
Hlutdeild Orlofssjóðs í launakostnaði		11.334.466	9.909.477
Hludeild Orlofssjóðs í öðrum rekstrarkostnaði		12.143.525	9.410.716
Rekstur orlofshúsa og annar kostnaður	6	102.360.399	74.502.110
Afskriftir	2	1.764.697	1.764.697
		<u>127.603.087</u>	<u>95.587.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	3	<u>(3.780.429)</u>	<u>705.447</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr.	2022	2021
Eignir			
Fasteignir		102.943.176	77.528.036
Fastafjármunir samtals	2	<u>102.943.176</u>	<u>77.528.036</u>
Handbært fé		11.713.348	40.143.026
Veltufjármunir samtals		<u>11.713.348</u>	<u>40.143.026</u>
Eignir samtals		<u>114.656.524</u>	<u>117.671.062</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		113.890.633	117.671.062
Eigið fé samtals	3	<u>113.890.633</u>	<u>117.671.062</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>113.890.633</u>	<u>117.671.062</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	3	(3.780.429)	705.447
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	1.764.697	1.764.697
Veltufé (til) frá rekstri		<u>(2.015.732)</u>	<u>2.470.144</u>
Handbært fé (til) frá rekstri		<u>(2.015.732)</u>	<u>2.470.144</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Keypt orlofshús		<u>(27.179.837)</u>	<u>0</u>
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(27.179.837)</u>	<u>0</u>
Breyting á handbæru fé		<u>(29.195.569)</u>	<u>2.470.144</u>
Handbært fé í ársbyrjun		<u>40.143.026</u>	<u>37.672.882</u>
Handbært fé í árslok		<u>10.947.457</u>	<u>40.143.026</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

- a. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðs reikningsskilum.
- b. Tekjur eru færðar eftir skilagreinum sem berast sjóðnum.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Samtals
Heildarverð 1.1.2023.....	98.038.713
Viðbót á árinu	27.179.837
Heildarverð 31.12.2023.....	<u>125.218.550</u>
Afskrifað samtals 1.1.2023.....	20.510.677
Afskriftir ársins	1.764.697
Afskrifað samtals 31.12.2023.....	<u>22.275.374</u>
Bókfært verð 1.1.2023.....	77.528.036
Bókfært verð 31.12.2023.....	102.943.176
Afskriftahlutföll	2%

Fasteignamat fasteigna Orlofssjóðs nam 196,2 millj. kr. og fasteignamat lóða 26,4 millj. kr. í árslok 2023. Á sama tíma nam brunabótamat fasteignanna 182,1 millj. kr.

3. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2023.....	117.671.062
Rekstrarniðurstaða ársins	(3.780.429)
Eigið fé 31.12.2023.....	<u>113.890.633</u>

	2023	2022
4. Orlofssjóðsgjöld		
Orlofssjóðsgjöld samkvæmt skilagreinum	<u>61.242.947</u>	<u>56.048.979</u>
	61.242.947	56.048.979
5. Leigutekjur og aðrar tekjur		
Leigutekjur orlofshúsa	7.980.726	8.028.055
Hótelmiðar, flugmiðar o.fl.	54.598.985	32.215.413
	<u>62.579.711</u>	<u>40.243.468</u>

Skýringar, frh.

	2023	2022
6. Rekstur orlofshúsa og annar kostnaður		
Rafmagn og hiti	1.607.874	1.717.165
Fasteignagjöld	1.033.564	887.047
Húsgjöld	963.945	1.091.370
Vátryggingar	479.829	469.355
Rekstrar- og framkvæmdargjald Munaðarnes	1.655.000	2.287.884
Annað, spánarhús	645.720	349.667
Viðhald og vinna	5.484.430	1.567.755
Innbú og fleira	1.682.456	452.372
Önnur orlofshús	1.252.091	2.884.989
Posaleiga, þjónustugjöld	765.891	529.875
Annar rekstrarkostnaður orlofssjóðs	1.388.589	1.343.148
	<u>16.959.389</u>	<u>13.580.627</u>
Keyptir flugmiðar, hótelmiðar o.fl.	85.401.010	60.921.483
	<u>102.360.399</u>	<u>74.502.110</u>