

Vatnsveita Þorlákshafnar
Ársreikningur
2012

Vatnsveita Þorlákshafnar
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
Kt. 420369-7009

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur.....	3
Efnahagsreikningur.....	4
Yfirlit um sjóðstreymi.....	5
Skýringar.....	6-7
Sundurliðanir.....	8

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	Fjárhags- áætlun	2011
Rekstrartekjur				
Rekstrartekjur.....		26.518.306	24.685.000	22.751.165
		<u>26.518.306</u>	<u>24.685.000</u>	<u>22.751.165</u>
Rekstrargjöld				
Laun og annar starfsmannakostnaður.....	2	91.251	1.155.000	1.114.110
Annar rekstrarkostnaður.....		10.854.334	14.030.000	10.178.284
Afskriftir fastafjármuna.....	4	1.923.140	2.340.000	2.291.053
		<u>12.868.725</u>	<u>17.525.000</u>	<u>13.583.447</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		13.649.581	7.160.000	9.167.718
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármagnsgjöld.....	3	(2.464.164)	(2.389.000)	(2.561.279)
		<u>(2.464.164)</u>	<u>(2.389.000)</u>	<u>(2.561.279)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>11.185.417</u>	<u>4.771.000</u>	<u>6.606.439</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir			
Veitukerfi.....	4	43.345.941	45.269.081
		<u>43.345.941</u>	<u>45.269.081</u>
Veltufjármunir			
Krafa á Aðalsjóð.....		56.355.344	42.695.404
		<u>56.355.344</u>	<u>42.695.404</u>
Eignir samtals		<u><u>99.701.285</u></u>	<u><u>87.964.485</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	5	71.240.626	60.055.209
		<u>71.240.626</u>	<u>60.055.209</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við Aðalsjóð.....	6	27.818.596	27.300.504
		<u>27.818.596</u>	<u>27.300.504</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	6	638.506	608.772
Aðrar skammtímaskuldir.....		3.557	0
		<u>642.063</u>	<u>608.772</u>
Skuldir samtals		<u><u>28.460.659</u></u>	<u><u>27.909.276</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>99.701.285</u></u>	<u><u>87.964.485</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstrarniðurstaða ársins.....		11.185.417	6.606.439
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....		1.923.140	2.642.812
Verðbætur og gengismunur.....		1.156.861	1.421.417
		<u>14.265.418</u>	<u>10.670.668</u>
<i>Breyting á rekstrartengdum skuldum:</i>			
Aðrar skammtímaskuldir.....		3.557	0
		<u>3.557</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>14.268.975</u>	<u>10.670.668</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(609.035)	(712.554)
Skuldir við Aðalsjóð.....		<u>(13.659.940)</u>	<u>(9.958.114)</u>
		<u>(14.268.975)</u>	<u>(10.670.668)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við settar reikningsskilareglur á Íslandi, sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, lög um ársreikninga nr. 3/2006, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Innlausn tekna

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

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.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

2. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2012	2011
Laun	78.385	949.458
Lífeyrissjóður.....	6.271	75.955
Önnur launatengd gjöld.....	6.595	88.697
	91.251	1.114.110

Skýringar, frh.

3. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2012	2011
Verðbætur langtímalána.....	1.156.861	1.421.417
Vaxtagjöld til tengdra félaga.....	1.307.303	1.139.862
	<u>2.464.164</u>	<u>2.561.279</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig: Veitukerfi

Stofnverð í ársbyrjun.....	157.189.136
Afskrifað áður.....	111.920.055
Bókfært verð í ársbyrjun.....	45.269.081
Afskriftir ársins.....	(1.923.140)
Staða í árslok.....	<u>43.345.941</u>
Afskriftarhlutfall.....	4%

5. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðst. eigið fé
Yfirfært frá fyrra ári.....	60.055.209
Rekstrarniðurstaða ársins.....	11.185.417
	<u>71.240.626</u>

6. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum.....	31.12.2012 28.457.102
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	(638.506)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>27.818.596</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	638.506
Afborganir 2014.....	667.238
Afborganir 2015.....	697.264
Afborganir 2016.....	728.641
Afborganir 2017.....	761.429
Afborganir síðar.....	24.964.024
	<u>28.457.102</u>

Sundurliðanir

	2012	2011
Rekstrartekjur		
Vatnsskattur.....	26.361.880	22.221.696
Mælaleiga.....	592.322	529.469
Afskriftir þjónustutekna.....	(435.896)	0
	<u>26.518.306</u>	<u>22.751.165</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun.....	78.385	949.458
Tryggingagjald.....	6.595	88.697
Lífeyrissjóður.....	6.271	75.955
	<u>91.251</u>	<u>1.114.110</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími.....	139.761	129.495
Endurskoðun og reikningsskil.....	239.044	350.436
Önnur aðkeypt þjónusta.....	2.029.976	1.647.190
Skrifstofutæki og áhöld.....	10.932	364.733
Auglýsingar.....	16.550	0
Tryggingar.....	164.173	42.681
Rafmagn og hiti.....	3.661.066	3.254.593
Viðhald áhalda og tækja.....	1.858.032	1.825.508
Félagsgjöld.....	114.775	131.298
Annar kostnaður.....	2.620.025	2.432.350
	<u>10.854.334</u>	<u>10.178.284</u>