

Vatnsveita Þorlákshafnar
Ársreikningur
2016

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 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur				
Rekstrartekjur.....		30.254.998	28.060.000	30.508.263
		<u>30.254.998</u>	<u>28.060.000</u>	<u>30.508.263</u>
Rekstrargjöld				
Annar rekstrarkostnaður.....		20.740.143	17.485.000	18.289.572
Afskriftir fastafjármuna.....	3	2.704.405	2.058.000	2.725.358
		<u>23.444.548</u>	<u>19.543.000</u>	<u>21.014.930</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		6.810.450	8.517.000	9.493.333
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármagnsgjöld.....	2	(1.890.791)	(2.158.000)	(1.879.432)
		<u>(1.890.791)</u>	<u>(2.158.000)</u>	<u>(1.879.432)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>4.919.659</u>	<u>6.359.000</u>	<u>7.613.901</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Veitukerfi.....	3	45.455.594	44.140.785
		<u>45.455.594</u>	<u>44.140.785</u>
Veltufjármunir			
Krafa á Aðalsjóð.....		81.157.372	77.754.952
		<u>81.157.372</u>	<u>77.754.952</u>
Eignir samtals		<u><u>126.612.966</u></u>	<u><u>121.895.737</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	98.556.790	93.637.131
		<u>98.556.790</u>	<u>93.637.131</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við Aðalsjóð.....	5	0	27.478.764
		<u>0</u>	<u>27.478.764</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	5	28.052.669	776.310
Aðrar skammtímaskuldir.....		3.507	3.532
		<u>28.056.176</u>	<u>779.842</u>
Skuldir samtals		<u><u>28.056.176</u></u>	<u><u>28.258.606</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>126.612.966</u></u>	<u><u>121.895.737</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstrarniðurstaða ársins.....		4.919.659	7.613.901
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	3	2.704.405	2.725.358
Verðbætur og gengismunur.....		592.393	569.902
		<u>8.216.457</u>	<u>10.909.161</u>
<i>Breyting á rekstrartengdum skuldum:</i>			
Aðrar skammtímaskuldir.....		(25)	(22)
		<u>(25)</u>	<u>(22)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>8.216.432</u>	<u>10.909.139</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Veitukerfi.....	3	<u>(4.019.214)</u>	<u>296.673</u>
		(4.019.214)	296.673
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(794.798)	(747.390)
Skuldir við Aðalsjóð.....		<u>(3.402.420)</u>	<u>(10.458.422)</u>
		(4.197.218)	(11.205.812)
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, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum 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.

Skýringar, frh.

2. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2016	2015
Verðbætur til tengdra aðila.....	592.393	569.902
Vaxtagjöld til tengdra aðila.....	1.298.398	1.309.530
	<u>1.890.791</u>	<u>1.879.432</u>

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig: Veitukerfi

Stofnverð í ársbyrjun.....	164.191.251
Afskrifað áður.....	120.050.466
Bókfært verð í ársbyrjun.....	<u>44.140.785</u>
Viðbætur á árinu.....	4.019.214
Afskriftir ársins.....	<u>(2.704.405)</u>
Staða í árslok.....	<u>45.455.594</u>
Afskriftarhlutfall.....	4-10%

4. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðst. eigið fé
Yfirfært frá fyrra ári.....	93.637.131
Rekstrarniðurstaða ársins.....	<u>4.919.659</u>
	<u>98.556.790</u>

5. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum.....	<u>31.12.2016</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	28.052.669
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>(28.052.669)</u>
	<u>0</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	28.052.669
	<u>28.052.669</u>

Sundurliðanir

	2016	2015
Rekstrartekjur		
Vatnsskattur.....	29.636.384	29.780.963
Mælaleiga.....	618.614	727.300
	<u>30.254.998</u>	<u>30.508.263</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími.....	107.081	172.438
Endurskoðun og reikningsskil.....	219.758	133.065
Önnur aðkeypt þjónusta.....	4.088.672	3.619.740
Skrifstofutæki og áhöld.....	235.949	261.548
Auglýsingar.....	5.000	0
Tryggingar.....	122.875	91.212
Rafmagn og hiti.....	9.567.976	3.634.234
Viðhald áhalda og tækja.....	2.726.277	6.840.107
Félagsgjöld.....	128.135	121.756
Annar kostnaður.....	3.538.420	3.415.472
	<u>20.740.143</u>	<u>18.289.572</u>