

Vatnsveita Þorlákshafnar
Ársreikningur
2011

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 2011

	Skýr.	2011	Fjárhags- áætlun	2010
Rekstrartekjur				
Rekstrartekjur.....		22.751.165	20.835.000	21.780.335
		<u>22.751.165</u>	<u>20.835.000</u>	<u>21.780.335</u>
Rekstrargjöld				
Laun og annar starfsmannakostnaður.....	2	1.114.110	1.115.000	1.070.748
Annar rekstrarkostnaður.....		10.178.284	13.685.000	10.011.028
Afskriftir fastafjármuna.....	4	2.291.053	2.340.000	2.312.758
		<u>13.583.447</u>	<u>17.140.000</u>	<u>13.394.534</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		9.167.718	3.695.000	8.385.801
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármagnsgjöld.....	3	(2.561.279)	(1.917.000)	(1.855.380)
		<u>(2.561.279)</u>	<u>(1.917.000)</u>	<u>(1.855.380)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>6.606.439</u>	<u>1.778.000</u>	<u>6.530.421</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
Fastafjármunir			
Veitukerfi.....	4	<u>45.269.081</u>	<u>47.911.893</u>
		45.269.081	47.911.893
Veltufjármunir			
Krafa á Aðalsjóð.....		<u>42.695.404</u>	<u>32.737.290</u>
		42.695.404	32.737.290
Eignir samtals		<u><u>87.964.485</u></u>	<u><u>80.649.183</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	5	<u>60.055.209</u>	<u>53.448.770</u>
		60.055.209	53.448.770
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við Aðalsjóð.....	6	<u>27.300.504</u>	<u>26.630.102</u>
		27.300.504	26.630.102
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	6	<u>608.772</u>	<u>570.311</u>
		608.772	570.311
Skuldir samtals		<u><u>27.909.276</u></u>	<u><u>27.200.413</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>87.964.485</u></u>	<u><u>80.649.183</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstrarniðurstaða ársins.....		6.606.439	6.530.421
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....		2.642.812	2.312.758
Verðbætur og gengismunur.....		1.421.417	708.337
		<u>10.670.668</u>	<u>9.551.516</u>
<i>Breyting á rekstrartengdum eignum:</i>			
Aðrar skammtímakröfur.....		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>10.670.668</u>	<u>9.551.516</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Veitukerfi.....		0	(1.208.468)
		<u>0</u>	<u>(1.208.468)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(712.554)	(637.986)
Skuldir við Aðalsjóð.....		(9.958.114)	(7.705.062)
		<u>(10.670.668)</u>	<u>(8.343.048)</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

	2011	2010
Laun	949.458	912.504
Lífeyrissjóður.....	75.955	72.996
Önnur launatengd gjöld.....	88.697	85.248
	<u>1.114.110</u>	<u>1.070.748</u>

Skýringar, frh.

3. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2011	2010
Verðbætur langtímalána.....	1.421.417	708.337
Vaxtagjöld til tengdra félaga.....	1.139.862	1.147.043
	<u>2.561.279</u>	<u>1.855.380</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig:

Veitukerfi

Stofnverð í ársbyrjun.....	157.189.136
Afskrifað áður.....	109.277.243
Bókfært verð í ársbyrjun.....	47.911.893
Niðurfært á árinu.....	(351.759)
Afskriftir ársins.....	(2.291.053)
Staða í árslok.....	<u>45.269.081</u>
Afskriftarhlutfall.....	4%

5. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

Óráðst. eigið fé

Yfirfært frá fyrra ári.....	53.448.770
Rekstrarniðurstaða ársins.....	6.606.439
	<u>60.055.209</u>

6. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum.....	31.12.2011
	27.909.276
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	(608.772)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>27.300.504</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	608.772
Afborganir 2013.....	608.772
Afborganir 2014.....	608.772
Afborganir 2015.....	608.772
Afborganir 2016.....	608.772
Afborganir síðar.....	24.865.416
	<u>27.909.276</u>

Sundurliðanir

	2011	2010
Rekstrartekjur		
Vatnsskattur.....	22.221.696	21.424.687
Mælaleiga.....	529.469	355.648
	<u>22.751.165</u>	<u>21.780.335</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun.....	949.458	912.504
Tryggingagjald.....	88.697	85.248
Lífeyrissjóður.....	75.955	72.996
	<u>1.114.110</u>	<u>1.070.748</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími.....	129.495	132.283
Endurskoðun og reikningsskil.....	350.436	307.633
Önnur aðkeypt þjónusta.....	1.647.190	1.413.403
Skrifstofutæki og áhöld.....	364.733	0
Gjafir og styrkir	0	150.000
Tryggingar.....	42.681	41.535
Annar kostnaður.....	2.432.350	2.540.629
Rafmagn og hiti.....	3.254.593	2.848.299
Viðhald áhaldna og tækja.....	1.825.508	2.448.510
Félagsgjöld.....	131.298	128.736
	<u>10.178.284</u>	<u>10.011.028</u>