

Vatnsveita Þorlákshafnar
Ársreikningur
2013

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 2013

	Skýr.	2013	Fjárhags- áætlun	2012
Rekstrartekjur				
Rekstrartekjur.....		27.290.071	26.395.000	26.518.306
		<u>27.290.071</u>	<u>26.395.000</u>	<u>26.518.306</u>
Rekstrargjöld				
Laun og annar starfsmannakostnaður.....	2	3.500.180	1.215.000	91.251
Annar rekstrarkostnaður.....		11.934.003	15.510.000	10.854.334
Afskriftir fastafjármuna.....	4	1.916.836	2.340.000	1.923.140
		<u>17.351.019</u>	<u>19.065.000</u>	<u>12.868.725</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		9.939.052	7.330.000	13.649.581
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármagnsgjöld.....	3	(2.358.738)	(2.407.000)	(2.464.164)
		<u>(2.358.738)</u>	<u>(2.407.000)</u>	<u>(2.464.164)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>7.580.314</u>	<u>4.923.000</u>	<u>11.185.417</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Veitukerfi.....	4	41.537.750	43.345.941
		<u>41.537.750</u>	<u>43.345.941</u>
Veltufjármunir			
Krafa á Aðalsjóð.....		66.120.589	56.355.344
		<u>66.120.589</u>	<u>56.355.344</u>
Eignir samtals		<u><u>107.658.339</u></u>	<u><u>99.701.285</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	5	78.820.940	71.240.626
		<u>78.820.940</u>	<u>71.240.626</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við Aðalsjóð.....	6	28.142.158	27.818.596
		<u>28.142.158</u>	<u>27.818.596</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	6	691.637	638.506
Aðrar skammtímaskuldir.....		3.604	3.557
		<u>695.241</u>	<u>642.063</u>
Skuldir samtals		<u><u>28.837.399</u></u>	<u><u>28.460.659</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>107.658.339</u></u>	<u><u>99.701.285</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstrarniðurstaða ársins.....		7.580.314	11.185.417
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....		1.916.836	1.923.140
Verðbætur og gengismunur.....		1.036.165	1.156.861
		<u>10.533.315</u>	<u>14.265.418</u>
<i>Breyting á rekstrartengdum skuldum:</i>			
Aðrar skammtímaskuldir.....		47	3.557
		<u>47</u>	<u>3.557</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>10.533.362</u>	<u>14.268.975</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Veitukerfi.....		(108.645)	0
		<u>(108.645)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(659.472)	(609.035)
Skuldir við Aðalsjóð.....		(9.765.245)	(13.659.940)
		<u>(10.424.717)</u>	<u>(14.268.975)</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

	2013	2012
Laun	2.843.254	78.385
Lífeyrissjóður.....	344.886	6.271
Önnur launatengd gjöld.....	312.040	6.595
	<u>3.500.180</u>	<u>91.251</u>

Skýringar, frh.

3. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2013	2012
Verðbætur til tengdra aðila.....	1.036.165	1.156.861
Vaxtagjöld til tengdra aðila.....	1.322.573	1.307.303
	<u>2.358.738</u>	<u>2.464.164</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig: Veitukerfi

Stofnverð í ársbyrjun.....	156.837.377
Afskrifað áður.....	113.491.436
Bókfært verð í ársbyrjun.....	43.345.941
Viðbætur á árinu.....	108.645
Afskriftir ársins.....	(1.916.836)
Staða í árslok.....	<u>41.537.750</u>
Afskriftarhlutfall.....	4%

5. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðst. eigið fé
Yfirfært frá fyrra ári.....	71.240.626
Rekstrarniðurstaða ársins.....	7.580.314
	<u>78.820.940</u>

6. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum.....	31.12.2013
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	28.833.795
Langtímaskuldir í árslok.....	(691.637)
	<u>28.142.158</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	691.637
Afborganir 2015.....	722.761
Afborganir 2016.....	755.285
Afborganir 2017.....	789.272
Afborganir 2018.....	824.791
Afborganir síðar.....	25.050.049
	<u>28.833.795</u>

Sundurliðanir

	2013	2012
Rekstrartekjur		
Vatnsskattur.....	26.684.192	26.361.880
Mælaleiga.....	605.879	592.322
Afskriftir þjónustutekna.....	0	(435.896)
	<u>27.290.071</u>	<u>26.518.306</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun.....	2.843.254	78.385
Lífeyrissjóður.....	344.886	6.271
Tryggingagjald.....	244.883	6.595
Önnur launatengd gjöld.....	67.157	0
	<u>3.500.180</u>	<u>91.251</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími.....	217.320	139.761
Endurskoðun og reikningsskil.....	241.076	239.044
Önnur aðkeypt þjónusta.....	1.774.619	2.029.976
Skrifstofutæki og áhöld.....	43.444	10.932
Auglýsingar.....	0	16.550
Tryggingar.....	108.906	164.173
Rafmagn og hiti.....	5.048.279	3.661.066
Viðhald áhalda og tækja.....	1.188.736	1.858.032
Félagsgjöld.....	114.048	114.775
Annar kostnaður.....	3.197.575	2.620.025
	<u>11.934.003</u>	<u>10.854.334</u>