Vinafélag ABC barnahjálpar

Ársreikningur 2011

Vinafélag ABC barnahjálpar
Síðumúla 29
108 Reykjavík

Kt. 620207-2170

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnenda 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun stjórnar

Tilgangur Vinafélags ABC barnahjálpar er að standa straum af rekstri skrifstofu og launakostnaði vegna ABC barnahjálpar á Íslandi.

Allur kostnaður við rekstur ABC barnahjálpar á Íslandi fer alfarið í gegnum Vinafélag ABC barnahjálpar, nema þóknun af greiðslukortum stuðningsaðila og þjónustugjöld banka, enda er það kostnaður sem dregst sjálfkrafa af framlögum stuðningsaðila og til að mæta þeim kostnaði greiða stuðningsaðilar svipaða upphæð á móti sem framlög til rekstrar.

Á árinu 2011 voru átta til ellefu starfsmenn á launaskrá hjá Vinafélagi ABC barnahjálpar í samtals 5,25 til 7,50 stöðugildum og sinntu þeir störfum fyrir ABC barnahjálp á Íslandi, Nytjamarkaðinn og ABC skólann.

Virkir félagar í Vinafélagi ABC barnahjálpar sem studdu starfið með beinum eða óbeinum hætti voru um 40 talsins á árinu 2011.

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar er ársreikningur Vinafélags ABC barnahjálpar í samræmi við lög um ársreikninga og er það álit stjórnar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu 31. desember 2011 og rekstrarafkomu Vinafélags ABC barnahjálpar og breytingu á handbæru fé fyrir tímabilið 1. janúar til 31. desember 2011.

Stjórn Vinafélags ABC barnahjálpar hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2011 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 18 / 05 2012.

Í stjórn Vinafélags ABC barnahjálpar:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Vinafélags ABC barnahjálpar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vinafélags ABC barnahjálpar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit og sundurliðanir.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu vinafélagsins á árinu 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 18 / 5 2012.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2011

	2011	2010
Rekstrartekjur:		
Vörusala	13.639.884	4.731.238
Framlag frá ABC barnahjálp á Íslandi	5.615.638	13.748.820
Aðrar tekjur	24.199.807	11.976.529
	43.455.329	30.456.587
Rekstrargjöld:		
Kostnaðarverð seldra vara	6.256.236	2.162.407
Laun og launatengd gjöld	27.967.232	17.039.645
Annar rekstrarkostnaður	8.008.035	6.661.694
	42.231.503	25.863.746
Hagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	1.223.826	4.592.841
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):		
Vaxtatekjur	2.734	15.853
Fjármagnstekjuskattur	(579)	(2.835)
	2.155	13.018
Hagnaður ársins	1.225.981	4.605.859

Efnahagsreikningur

Eignir

	2011	2010
Fastafjármunir:		
ABC barnahjálp International stofnframlag	470.000	470.000
Fastafjármunir samtals	470.000	470.000
Veltufjármunir:		
Vörubirgðir	2.532.856	2.027.248
Skammtímakröfur:		
Viðskiptakröfur	4.116.372	5.534.803
Aðrar skammtímakröfur	2.562	241.505
Óbundnar bankainnstæður	1.340.992	399.605
Veltufjármunir samtals	7.992.782	8.203.161
Eignir samtals	8.462.782	8.673.161

31. desember 2011

Eigið fé

	2011	2010
Eigið fé:		
Óráðstafað eigið fé	7.406.277	6.180.296
Eigið fé samtals	7.406.277	6.180.296
Skammtímaskuldir:		
Viðskiptaskuldir	0	1.847.034
Ógreidd launatengd gjöld	876.233	645.831
Ógreiddur virðisaukaskattur	180.272	0
Skuldir samtals	1.056.505	2.492.865
Eigið fé og skuldir samtals	8.462.782	8.673.161

Sjóðstreymisyfirlit árið 2011

	2011	2010
Rekstrarhreyfingar:		
Hagnaður ársins	1.225.981	4.605.859
Veltufé frá rekstri	1.225.981	4.605.859
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:		
Birgðir, hækkun	(505.608)	(2.027.248)
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	1.657.374	(4.641.758)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(1.436.360)	1.131.734
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	(284.594)	(5.537.272)
Handbært fé frá (til) rekstrar	941.387	(931.413)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	941.387	(931.413)
Handbært fé í ársbyrjun	399.605	1.331.018
Handbært fé í árslok	1.340.992	399.605

Sundurliðanir

	2011	2010
Aðrar tekjur:		
Framlög Vinafélaga	6.820.795	7.766.269
Tekur v/ bílanytjamarkaðar	0	100.000
Tekjur v/ nytjamarkaðar	15.809.962	1.899.500
ABC - skólinn	1.569.050	2.210.760
	24.199.807	11.976.529
Laun og launatengd gjöld:		
Laun	23.074.457	14.160.427
Tryggingagjald	2.195.450	1.337.131
Lífeyrissjóður	1.939.104	1.209.278
Sjúkra- og orlofssjóður	758.221	332.809
	27.967.232	17.039.645
Annar rekstrarkostnaður:		
Tölvukostnaður	485.483	1.549.594
Húsaleiga	1.800.000	1.800.000
Burðargjöld	1.580.245	739.830
Pappír, prentun og ritföng	546.678	365.026
Símakostnaður	579.514	296.618
Starfsmannatengdur kostnaður	22.523	36.491
Kostnaður við safnanir	926.336	522.330
ABC - skólinn	557.879	1.048.593
Nytjamarkaðurinn	885.206	0
Ýmis gjöld	624.171	303.212
	8.008.035	6.661.694
Óráðstafað eigið fé:		
Eigið fé 1.1.2011	6.180.296	1.574.437
Hagnaður ársins	1.225.981	4.605.859
Eigið fé 31.12.2011	7.406.277	6.180.296