

Vinafélag
ABC barnahjálpar
Ársreikningur
2012

Vinafélag ABC barnahjálpar
Síðumúla 29
108 Reykjavík

Kt. 620207-2170

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar

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

Allur kostnaður við rekstur ABC barnahjálpar á Íslandi fór í gegnum Vínafélag ABC barnahjálpar nema þóknun af greiðslukortum stuðningsaðila og þjónustugjöld banka enda er það kostnaður sem dregst sjálfkrafa af framlögum stuðningsaðila. Svipuð upphæð kom inn á móti í framlögum stuðningsaðila til rekstrar.

Á árinu 2012 voru starfsmenn ellefu til tuttugu og einn á launaskrá hjá Vínafélagi ABC barnahjálpar í samtals 7,5 til 16,4 stöðugildum og sinntu þeir störfum á skrifstofu ABC barnahjálpar á Íslandi, Nytjamarkaðinum, Hakuna Matata – nytjamarkaði ABC með fatnað og smávöru, Líf fyrir líf – lista- og minningamiðstöð ABC, ABC skólanum og við hjálparstörf í Afríku. Vinnumála- og Tryggingastofnun greiddu mótförlög vegna vinnu 7 starfsmanna.

Virkir félagar í Vínafélagi ABC barnahjálpar sem studdu starfið með beinum og óbeinum hætti voru um 40 talsins á árinu 2012

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar er ársreikningur Vínafélags 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 2012 og rekstrarafkomu Vínafélags ABC barnahjálpar og breytingu á handbæru fé fyrir tímabilið 1. janúar til 31. desember 2012.

Stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2012 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 10 / 06 2013.

Í stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar:

Halla H. Jónsdóttir 24108-5959
Kristín Petrusdóttir 091165-8055
Jon Trausti S. 070572-4519
Brynja Guetmunnabel 150367-3959

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Vínafélags ABC barnahjálpar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vínafélags ABC barnahjálpar fyrir árið 2012. 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 álitum 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 víska fái 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 vínafélagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, 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, 10 / 6 2013.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

	2012	2011
Rekstrartekjur:		
Vörusala	12.732.491	13.639.884
Framlag frá ABC barnahjálpar á Íslandi	0	5.615.638
Aðrar tekjur	44.298.311	24.199.807
	<u>57.030.802</u>	<u>43.455.329</u>
Rekstrargjöld:		
Kostnaðarverð seldra vara	4.086.590	6.256.236
Laun og launatengd gjöld	39.992.271	27.967.232
Framlag til ABC barnahjálpar á Íslandi	4.820.117	0
Annar rekstrarkostnaður	10.580.524	8.008.035
	<u>59.479.502</u>	<u>42.231.503</u>
(Tap) hagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(2.448.700)	1.223.826
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):		
Vaxtatekjur	24.064	2.734
Fjármagnstekjuskattur	(1.170)	(579)
	<u>22.894</u>	<u>2.155</u>
(Tap) hagnaður ársins	<u>(2.425.806)</u>	<u>1.225.981</u>

Efnahagsreikningur

Eignir		2012	2011
Fastafjármunir:			
ABC barnahjálpar International stofnframlag		470.000	470.000
Fastafjármunir samtals		<u>470.000</u>	<u>470.000</u>
Veltufjármunir:			
Vörubirgðir		2.956.357	2.532.856
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur		4.773.471	4.116.372
Aðrar skammtímakröfur		0	2.562
Óbundnar bankainnstæður		581.302	1.340.992
Veltufjármunir samtals		<u>8.311.130</u>	<u>7.992.782</u>
Eignir samtals		<u><u>8.781.130</u></u>	<u><u>8.462.782</u></u>

31. desember 2012

	2012	2011
Eigið fé		
Eigið fé:		
Óráðstafað eigið fé	4.980.471	7.406.277
Eigið fé samtals	<u>4.980.471</u>	<u>7.406.277</u>
 Skammtímaskuldir:		
Viðskiptaskuldir	1.630.239	0
Ógreidd launatengd gjöld	1.872.403	876.233
Ógreiddur virðisaukaskattur	298.017	180.272
Skuldir samtals	<u>3.800.659</u>	<u>1.056.505</u>
 Eigið fé og skuldir samtals	 <u><u>8.781.130</u></u>	 <u><u>8.462.782</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2012

	2012	2011
Rekstrarhreyfingar:		
(Tap) hagnaður ársins	(2.425.806)	1.225.981
Veltufé (til) frá rekstri	(2.425.806)	1.225.981
 Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:		
Birgðir, hækkun	(423.501)	(505.608)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(654.537)	1.657.374
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	2.744.154	(1.436.360)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	1.666.116	(284.594)
Handbært fé (til) frá rekstri	(759.690)	941.387
 (Lækkun) hækkun á handbæru fé	(759.690)	941.387
 Handbært fé í ársbyrjun	1.340.992	399.605
 Handbært fé í árslok	581.302	1.340.992

Sundurliðanir

	2012	2011
Aðrar tekjur:		
Framlög Vínafélaga	8.785.916	6.820.795
Tekjur vegna nytjamarkaðar	31.345.712	15.809.962
Tekjur vegna Hakuna Matata	2.820.679	0
ABC - skólinn	545.000	1.569.050
Aðrar tekjur	801.004	0
	<u>44.298.311</u>	<u>24.199.807</u>
Laun og launatengd gjöld:		
Laun	37.735.420	23.074.457
Tryggingagjald	3.201.009	2.195.450
Lífeyrissjóður	3.107.594	1.939.104
Bifreiðastyrkur	248.597	160.576
Sjúkra- og orlofssjóður	658.054	597.645
Hlutdeild Vinnumála- og Tryggingastofnunnar í launum	(3.202.479)	0
Framlag ABC barnahjálpar International v/starfsmanna erlendis	(1.755.924)	0
	<u>39.992.271</u>	<u>27.967.232</u>
Annar rekstrarkostnaður:		
Tölvukostnaður	552.895	485.483
Húsaleiga	1.841.570	1.800.000
Burðargjöld	840.405	1.580.245
Pappír, prentun og ritföng	314.964	546.678
Símakostnaður	909.945	579.514
Auglýsingar	1.328.555	224.645
Starfsmannatengdur kostnaður	75.539	22.523
Kostnaður við safnanir	1.100.580	926.336
Ferðakostnaður	243.247	0
ABC - skólinn	1.010.777	557.879
Kostnaður vegna nytjamarkaðar	970.103	885.206
Kostnaður vegna Hakuna Matata	338.332	0
Kostnaður vegna Listamiðstöðvar	314.114	0
Ýmis gjöld	739.498	399.526
	<u>10.580.524</u>	<u>8.008.035</u>
Óráðstafað eigið fé:		
Eigið fé 1.1.2012	7.406.277	6.180.296
(Tap) hagnaður ársins	(2.425.806)	1.225.981
Eigið fé 31.12.2012	<u>4.980.471</u>	<u>7.406.277</u>