

Vinafélag
ABC barnahjálpar
Ársreikningur
2013

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 á árinu 2013 var greiddur af Vínafélagi 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 2013 voru starfsmenn sautján til tuttugu og fjórir á launaskrá hjá Vínafélagi ABC barnahjálpar í samtals 14,28 til 20,72 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 hjálparstörfum í Afríku og Asíu. Meðalstöðugildi á mánuði voru 10,83 á Íslandi og 7,08 á vettvangi erlendis. Laun starfsmanna á Íslandi voru greidd af Vínafélagi ABC og greiddu Vinnumála- og Tryggingastofnun mótframlög vegna vinnu sex starfsmanna.

Auk þess að greiða rekstrarkostnað ABC barnahjálpar á Íslandi á árinu náði Vínafélagið að leggja rúmar 5,5 m.kr. til hjálparstarfsins erlendis sem er aukning um 700 þúsund frá árinu áður.

Virkir félagar í Vínafélagi ABC barnahjálpar sem studdu starfið með beinum og óbeinum hætti voru um 40 talsins á árinu 2013.

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 2013 og rekstrarafkomu Vínafélags ABC barnahjálpar og breytingu á handbæru fé fyrir tímabilið 1. janúar til 31. desember 2013.

Stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2013 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 20 / 5 2014.

Í stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar:

Emönn Þrína Þryfiusdóttir
Páll Eilífur Þor
Bjarkir Jón
Guðnía Margrét Valsd.
Pétur Höfjesson
Nils Eiríksson
Björtu Elfsdóttir



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Vínafélags ABC barnahjálpar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vínafélags ABC barnahjálpar fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit og sundurlíðanir.

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 álit 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 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, 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, 20 / 5 2014.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2013

	2013	2012
Rekstrartekjur:		
Vörusala	20.595.033	12.732.491
Aðrar tekjur	54.662.244	44.298.311
	<u>75.257.277</u>	<u>57.030.802</u>
Rekstrargjöld:		
Kostnaðarverð seldra vara	6.227.815	4.086.590
Laun og launatengd gjöld	41.330.168	39.992.271
Framlag til ABC barnahjálpar á Íslandi	5.489.745	4.820.117
Annar rekstrarkostnaður	17.393.081	10.580.524
	<u>70.440.809</u>	<u>59.479.502</u>
Hagnaður (tap) án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	4.816.468	(2.448.700)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):		
Vaxtatekjur	17.896	24.064
Fjármagnstekjuskattur	(8.445)	(1.170)
	<u>9.451</u>	<u>22.894</u>
Hagnaður (tap) ársins	<u>4.825.919</u>	<u>(2.425.806)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	2013	2012
Fastafjármunir:		
ABC barnahjálpar International stofnframlag	470.000	470.000
Fastafjármunir samtals	<u>470.000</u>	<u>470.000</u>
Veltufjármunir:		
Vörubirgðir	2.118.661	2.956.357
Skammtímafröfur:		
Viðskiptafröfur	8.524.832	4.773.471
Óbundnar bankainnstæður	1.110.095	581.302
Veltufjármunir samtals	<u>11.753.588</u>	<u>8.311.130</u>
Eignir samtals	<u>12.223.588</u>	<u>8.781.130</u>

31. desember 2013

Eigið fé

	2013	2012
Eigið fé:		
Óráðstafað eigið fé	9.806.390	4.980.471
Eigið fé samtals	<u>9.806.390</u>	<u>4.980.471</u>
 Skammtímaskuldir:		
Viðskiptaskuldir	215.042	1.630.239
Ógreidd launatengd gjöld	1.340.497	1.872.403
Ógreiddur virðisaukaskattur	861.659	298.017
Skuldir samtals	<u>2.417.198</u>	<u>3.800.659</u>
 Eigið fé og skuldir samtals	 <u><u>12.223.588</u></u>	 <u><u>8.781.130</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2013

	2013	2012
Rekstrarhreyfingar:		
Hagnaður (tap) ársins	4.825.919	(2.425.806)
Veltufé frá (til) rekstrar	<u>4.825.919</u>	<u>(2.425.806)</u>
 Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:		
Birgðir, lækkun (hækkun)	837.696	(423.501)
Skammtímakröfur, hækkun	(3.751.361)	(654.537)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(1.383.461)	2.744.154
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	<u>(4.297.126)</u>	<u>1.666.116</u>
Handbært fé (til) frá rekstri	<u>528.793</u>	<u>(759.690)</u>
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé	 528.793	 (759.690)
 Handbært fé í ársbyrjun	 <u>581.302</u>	 <u>1.340.992</u>
 Handbært fé í árslok	 <u><u>1.110.095</u></u>	 <u><u>581.302</u></u>

Sundurliðanir

	2013	2012
Aðrar tekjur:		
Framlög Vínafélaga	9.544.261	8.785.916
Tekjur vegna Nytjamarkaðarins	33.048.243	31.345.712
Tekjur vegna Hakuna Matata	5.825.543	2.820.679
Tekjur vegna Listamiðstöðvar	1.869.472	0
Tekjur vegna ABC - skólans	1.672.500	545.000
Aðrar tekjur	2.702.225	801.004
	54.662.244	44.298.311
Laun og launatengd gjöld:		
Laun	42.069.546	37.735.420
Tryggingagjald	3.519.491	3.201.009
Lífeyrissjóður	3.448.190	3.107.594
Bifreiðastyrkur	249.300	248.597
Sjúkra- og orlofssjóður	712.523	658.054
Hlutdeild Vinnumála- og Tryggingastofnunnar í launum	(4.131.575)	(3.202.479)
Framlag ABC barnahjálpar International v/starfsmanna erlendis	(4.537.307)	(1.755.924)
	41.330.168	39.992.271
Annar rekstrarkostnaður:		
Tölvukostnaður	1.138.660	552.895
Húsaleiga	1.849.884	1.841.570
Burðargjöld	881.329	840.405
Pappír, prentun og ritföng	291.662	314.964
Sími og internet	930.769	909.945
Auglýsingar	36.166	1.328.555
Starfsmannatengdur kostnaður	328.334	273.491
Tryggingar	282.415	45.295
Kostnaður við safnanir	754.519	1.100.580
Kostnaður vegna greiðslukorta	704.381	344.660
Ýmis gjöld	996.626	394.838
Kostnaður vegna Nytjamarkaðarins	7.682.841	970.103
Kostnaður vegna Hakuna Matata	731.359	338.332
Kostnaður vegna Listamiðstöðvar	448.652	314.114
Kostnaður vegna ABC - skólans	335.484	1.010.777
	17.393.081	10.580.524
Óráðstafað eigið fé:		
Eigið fé 1.1.2013	4.980.471	7.406.277
Hagnaður (tap) ársins	4.825.919	(2.425.806)
Eigið fé 31.12.2013	9.806.390	4.980.471