

Vinafélag
ABC barnahjálpar
Ársreikningur
2009

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

Árið 2009 var fyrsta heila árið sem kostnaður við rekstur ABC barnahjálpar fór alfarið í gegnum Vínafélag ABC barnahjálpar. Allur kostnaður nema þóknun af greiðslukortum stuðningsaðila og þjónustugjöld banka fór í gegnum Vínafélagið 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 2009 voru fjórir til fimm starfsmenn á launaskrá hjá Vínafélagi ABC barnahjálpar í samtals 2,75 til 3,05 stöðugildum og sinntu þeir störfum fyrir ABC barnahjálpar.

Virkir félagar í Vínafélagi ABC barnahjálpar sem studdu starfið með beinum eða óbeinum hætti voru um 40 talsins á árinu 2009.

Stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar staðfestir hér með ársreikning ársins 2009 með áritun sinni.

Reykjavík, / 2010.

Í stjórn Vínafélagsins:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Vínafélags ABC barnahjálpar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vínafélags ABC barnahjálpar fyrir árið 2009. 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 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 2009, efnahag þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, / 2010.

KPMG hf.

Rekstrarreikningur ársins 2009

	2009	2008
Rekstrartekjur:		
Vörusala	1.805.620	3.899.570
Framlag frá ABC barnahjálpar á Íslandi	8.572.732	4.191.261
Aðrar tekjur	9.871.437	8.098.474
	<u>20.249.789</u>	<u>16.189.305</u>
Rekstrargjöld:		
Kostnaðarverð seldra vara	1.703.340	1.626.788
Laun og launatengd gjöld	13.544.140	11.431.051
Annar rekstrarkostnaður	5.876.348	1.931.223
	<u>21.123.828</u>	<u>14.989.062</u>
(Tap) hagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(874.039)	1.200.243
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):		
Vaxtatekjur	120.468	26.630
Fjármagnstekjuskattur	(12.738)	(2.660)
Vaxtagjöld	(770)	(364)
	<u>106.960</u>	<u>23.606</u>
(Tap) hagnaður ársins	<u>(767.079)</u>	<u>1.223.849</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	2009	2008
Fastafjármunir:		
ABC International stofnframlag	470.000	470.000
Fastafjármunir	<u>470.000</u>	<u>470.000</u>
Veltufjármunir:		
Viðskiptakröfur	1.134.550	2.792.315
Óbundnar bankainnstæður	1.331.018	328.890
Veltufjármunir	<u>2.465.568</u>	<u>3.121.205</u>
Eignir samtals	<u><u>2.935.568</u></u>	<u><u>3.591.205</u></u>

31. desember 2009

Eigið fé

	2009	2008
Eigið fé:		
Óráðstafað eigið fé	1.574.437	2.341.516
Eigið fé samtals	<u>1.574.437</u>	<u>2.341.516</u>
Skammtímaskuldir:		
Viðskiptaskuldir	744.228	774.065
Ógreidd launatengd gjöld	405.392	391.258
Ógreiddur virðisaukaskattur	211.511	84.366
Skuldir samtals	<u>1.361.131</u>	<u>1.249.689</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>2.935.568</u></u>	<u><u>3.591.205</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2009

	2009	2008
Rekstrarhreyfingar:		
(Tap) hagnaður ársins	(767.079)	1.223.849
Veltufé (til) frá rekstri	(767.079)	1.223.849
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:		
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	1.657.765	(2.128.115)
Skammtímaskuldir, hækkun	111.442	939.312
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	1.769.207	(1.188.803)
Handbært fé frá rekstri	1.002.128	35.046
Hækkun á handbæru fé	1.002.128	35.046
Handbært fé í ársbyrjun	328.890	293.844
Handbært fé í árslok	1.331.018	328.890

Sundurliðanir

	2009	2008
Aðrar tekjur:		
Framlög Vinafélaga	7.180.487	7.196.458
Tekur v/ bílanytjamaðar	340.000	388.999
Tekjur v/ nytjamaðar	1.550.000	0
Skólagjöld ABC skóla	790.800	0
Aðrar tekjur	10.150	513.017
	9.871.437	8.098.474
Laun og launatengd gjöld:		
Laun	11.610.053	9.817.000
Tryggingagjald	780.871	570.173
Lífeyrissjóður	945.921	860.552
Sjúkra- og orlofssjóður	207.295	183.326
	13.544.140	11.431.051
Annar rekstrarkostnaður:		
Tölvukostnaður	1.689.622	524.036
Húsaleiga	780.645	0
Burðargjöld	1.518.925	752.220
Pappír, prentun og ritföng	316.534	111.858
Símakostnaður	197.073	44.913
Fréttabréf ABC barnahjálpar	0	234.286
Gjaldfærð áhöld og tæki	173.243	254.436
Aðkeyptur akstur	6.000	0
Starfsmannatengdur kostnaður	32.775	0
Kostnaður við safnanir	807.854	0
ABC - skólinn	108.117	0
Þjóðskrá	71.200	0
Afskrifaðar kröfur	106.191	0
Ýmis gjöld	68.169	9.474
	5.876.348	1.931.223
Óráðstafað eigið fé:		
Eigið fé 1.1.2009	2.341.516	1.117.667
(Tap) hagnaður ársins	(767.079)	1.223.849
Eigið fé 31.12.2009	1.574.437	2.341.516