

Vinafélag  
ABC barnahjálpar  
Ársreikningur  
2010

Vinafélag ABC barnahjálpar  
Síðumúla 29  
108 Reykjavík

Kt. 620207-2170

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og áritun stjórnenda .....	3
Áritun 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 fer alfarið í gegnum Vínafélag 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 2010 voru fimm til sjö starfsmenn á launaskrá hjá Vínafélagi ABC barnahjálpar í samtals 3,25 til 4,85 stöðugildum og sinntu þeir störfum fyrir ABC barnahjálpar á Íslandi.

Virkir félagar í Vínafélagi ABC barnahjálpar sem studdu starfið með beinum eða óbeinum hætti voru um 40 talsins á árinu 2010.

Stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar staðfestir hér með ársreikning ársins 2010 með áritun sinni.

Reykjavík, 30.6 2011.

Í stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar:

Jon Trausti Snorrason  
Brynja Guðmundsdóttir  
Afskiptur Kolmáttir  
Einn Vignisson  
Kristín Petrusdóttir

# Áritun endurskoðanda

---

Til stjórnar Vínafélags ABC barnahjálpar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vínafélags ABC barnahjálpar fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit 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 2010, efnahag þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 30 / 6 2011.

KPMG ehf.



## Rekstrarreikningur ársins 2010

	2010	2009
<b>Rekstrartekjur:</b>		
Vörusala .....	4.731.238	1.805.620
Framlag frá ABC barnahjálpar á Íslandi .....	13.748.820	8.572.732
Aðrar tekjur .....	11.976.529	9.871.437
	<u>30.456.587</u>	<u>20.249.789</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>		
Kostnaðarverð seldra vara .....	2.162.407	1.703.340
Laun og launatengd gjöld .....	17.039.645	13.544.140
Annar rekstrarkostnaður .....	6.661.694	5.876.348
	<u>25.863.746</u>	<u>21.123.828</u>
Hagnaður (tap) án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	4.592.841	( 874.039)
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>		
Vaxtatekjur .....	15.853	120.468
Fjármagnstekjuskattur .....	( 2.835)	( 12.738)
Vaxtagjöld .....	0	( 770)
	<u>13.018</u>	<u>106.960</u>
<b>Hagnaður (tap) ársins .....</b>	<u>4.605.859</u>	<u>( 767.079)</u>

# Efnahagsreikningur

---

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Eignir</b>		
<b>Fastafjármunir:</b>		
ABC barnahjálpar International stofnframlag .....	470.000	470.000
Fastafjármunir samtals	<u>470.000</u>	<u>470.000</u>
<b>Veltufjármunir:</b>		
Vörubirgðir .....	2.027.248	0
Skammtímafröfur:		
Viðskiptafröfur .....	5.534.803	1.134.550
Aðrar skammtímafröfur .....	241.505	0
Óbundnar bankainnstæður .....	399.605	1.331.018
Veltufjármunir samtals	<u>8.203.161</u>	<u>2.465.568</u>
<b>Eignir samtals</b>	<u><u>8.673.161</u></u>	<u><u>2.935.568</u></u>

## 31. desember 2010

---

### Eigið fé

	2010	2009
<b>Eigið fé:</b>		
Óráðstafað eigið fé .....	6.180.296	1.574.437
Eigið fé samtals	<u>6.180.296</u>	<u>1.574.437</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>		
Viðskiptaskuldir .....	1.847.034	744.228
Ógreidd launatengd gjöld .....	645.831	405.392
Ógreiddur virðisaukaskattur .....	0	211.511
Skuldir samtals	<u>2.492.865</u>	<u>1.361.131</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u><u>8.673.161</u></u>	<u><u>2.935.568</u></u>

## Sjóðstreymisyfirlit árið 2010

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>		
Hagnaður (tap) ársins .....	4.605.859	( 767.079)
Veltufé frá (til) rekstrar	<u>4.605.859</u>	<u>( 767.079)</u>
 Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:		
Birgðir, hækkun .....	( 2.027.248)	0
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun .....	( 4.641.758)	1.657.765
Skammtímaskuldir, hækkun .....	1.131.734	111.442
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	<u>( 5.537.272)</u>	<u>1.769.207</u>
Handbært fé (til) frá rekstri	<u>( 931.413)</u>	<u>1.002.128</u>
 <b>(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....</b>	 <b>( 931.413)</b>	 <b>1.002.128</b>
 <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	 <b>1.331.018</b>	 <b>328.890</b>
 <b>Handbært fé í árslok .....</b>	 <b><u>399.605</u></b>	 <b><u>1.331.018</u></b>



## Sundurliðanir

	2010	2009
<b>Aðrar tekjur:</b>		
Framlög Vinafélaga .....	7.766.269	7.180.487
Tekur v/ bílanytjamaðar .....	100.000	340.000
Tekjur v/ nytjamaðar .....	1.899.500	1.550.000
ABC - skólinn .....	2.210.760	790.800
Aðrar tekjur .....	0	10.150
	<u>11.976.529</u>	<u>9.871.437</u>
<b>Laun og launatengd gjöld:</b>		
Laun .....	14.160.427	11.610.053
Tryggingagjald .....	1.337.131	780.871
Lífeyrissjóður .....	1.209.278	945.921
Sjúkra- og orlofsjóður .....	332.809	207.295
	<u>17.039.645</u>	<u>13.544.140</u>
<b>Annar rekstrarkostnaður:</b>		
Tölvukostnaður .....	1.549.594	1.689.622
Húsaleiga .....	1.800.000	780.645
Burðargjöld .....	739.830	1.518.925
Pappír, prentun og ritföng .....	365.026	316.534
Símakostnaður .....	296.618	197.073
Gjaldfærð áhöld og tæki .....	0	173.243
Aðkeyptur akstur .....	0	6.000
Starfsmannatengdur kostnaður .....	36.491	32.775
Kostnaður við safnanir .....	522.330	807.854
ABC - skólinn .....	1.048.593	108.117
Þjóðskrá .....	0	71.200
Afskrifaðar kröfur .....	0	106.191
Ýmis gjöld .....	303.212	68.169
	<u>6.661.694</u>	<u>5.876.348</u>
<b>Óráðstafað eigið fé:</b>		
Eigið fé 1.1.2010 .....	1.574.437	2.341.516
Hagnaður (tap) ársins .....	4.605.859	( 767.079)
Eigið fé 31.12.2010 .....	<u>6.180.296</u>	<u>1.574.437</u>