

Vinafélag
ABC barnahjálpar
Ársreikningur
2014

Vinafélag ABC barnahjálpar
Víkurbær 2
203 Kópavogur

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.

Laun og mest allur kostnaður við rekstur ABC barnahjálpar á Íslandi á árinu 2014 var greiddur af Vínafélagi ABC barnahjálpar.

Á árinu 2014 voru starfsmenn ellefu til fjórtán á launaskrá hjá Vínafélagi ABC barnahjálpar í að meðaltali 10,9 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 og ABC skólanum. Meðalstöðugildi á mánuði voru 10,9 á Íslandi auk fimm starfsmanna erlendis sem þáðu laun frá ABC barnahjálpar á Íslandi og sinntu hjálparstörfum í Afríku og Asíu. Laun starfsmanna á Íslandi voru greidd af Vínafélagi ABC og greiddu Vinnumála- og Tryggingastofnun mótframlag vegna vinnu tveggja starfsmanna.

Tekjur Vínafélagsins drógust saman á árinu og náði það ekki að leggja til hjálparstarfsins erlendis eins og undanfarin ár. Þess í stað lagði ABC barnahjálpar á Íslandi tæpar 2,7 milljónir til Vínafélagsins.

Virkir félagar í Vínafélagi ABC barnahjálpar sem studdu starfið með beinum og óbeinum hætti voru um 35 talsins á árinu 2014.

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 2014 og rekstrarafkomu Vínafélags ABC barnahjálpar og breytingu á handbæru fé fyrir tímabilið 1. janúar til 31. desember 2014.

Stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2014 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 23. 6. 2015.

Í stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar:

Gudrún Margrét Falsd.
Ólafur
Nils Eiríkarson
Bjarkinn
Pétur Níelsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Vínafélags ABC barnahjálpar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vínafélags ABC barnahjálpar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit 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 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, 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, 23 / 6 2015.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2014

	2014	2013
Rekstrartekjur:		
Vörusala	9.821.517	20.595.033
Framlag frá ABC barnahjálpar á Íslandi	2.686.296	0
Aðrar tekjur	44.787.395	54.662.244
	<u>57.295.208</u>	<u>75.257.277</u>
Rekstrargjöld:		
Kostnaðarverð seldra vara	2.868.522	6.227.815
Laun og launatengd gjöld	46.690.417	41.330.168
Framlag til ABC barnahjálpar á Íslandi	0	5.489.745
Annar rekstrarkostnaður	17.392.071	17.393.081
	<u>66.951.010</u>	<u>70.440.809</u>
(Tap) hagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(9.655.802)	4.816.468
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):		
Vaxtatekjur	29.479	17.896
Fjármagnstekjuskattur	(5.485)	(8.445)
	<u>23.994</u>	<u>9.451</u>
(Tap) hagnaður ársins	<u>(9.631.808)</u>	<u>4.825.919</u>

Efnahagsreikningur

	2014	2013
Eignir		
Fastafjármunir:		
ABC barnahjálpar International stofnframlag	0	470.000
Fastafjármunir samtals	<u>0</u>	<u>470.000</u>
Veltufjármunir:		
Vörubirgðir	1.209.831	2.118.661
Skammtíma kröfur:		
Viðskipta kröfur	2.981.288	8.524.832
Óbundnar bankainnstæður	144.525	1.110.095
Veltufjármunir samtals	<u>4.335.644</u>	<u>11.753.588</u>
Eignir samtals	<u><u>4.335.644</u></u>	<u><u>12.223.588</u></u>

31. desember 2014

Eigið fé

	2014	2013
Eigið fé:		
Óráðstafað eigið fé	174.582	9.806.390
Eigið fé samtals	<u>174.582</u>	<u>9.806.390</u>
Skammtímaskuldir:		
Viðskiptaskuldir	1.269.828	215.042
Ógreidd launatengd gjöld	2.465.541	1.340.497
Ógreiddur virðisaukaskattur	425.693	861.659
Skuldir samtals	<u>4.161.062</u>	<u>2.417.198</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>4.335.644</u></u>	<u><u>12.223.588</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	2014	2013
Rekstrarhreyfingar:		
(Tap) hagnaður ársins	(9.631.808)	4.825.919
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
ABC barnahjálpar International stofnframlag afskrifað	470.000	0
Veltufé (til) frá rekstri	(9.161.808)	4.825.919
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:		
Birgðir, lækkun	908.830	837.696
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	5.543.544 (3.751.361)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	1.743.864 (1.383.461)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	8.196.238 (4.297.126)
Handbært fé (til) frá rekstri	(965.570)	528.793
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(965.570)	528.793
Handbært fé í ársbyrjun	1.110.095	581.302
Handbært fé í árslok	144.525	1.110.095

Sundurliðanir

	2014	2013
Aðrar tekjur:		
Framlög Vínafélaga	3.572.991	9.544.261
Tekjur vegna Nytjamarkaðarins	34.900.868	33.048.243
Tekjur vegna Hakuna Matata	6.092.536	5.825.543
Tekjur vegna Listamiðstöðvar	0	1.869.472
Tekjur vegna ABC - skólans	221.000	1.672.500
Aðrar tekjur	0	2.702.225
	44.787.395	54.662.244
Laun og launatengd gjöld:		
Laun	42.786.379	42.069.546
Tryggingagjald	3.547.813	3.519.491
Lífeyrissjóður	3.707.581	3.448.190
Bifreiðastyrkur	249.300	249.300
Sjúkra- og orlofssjóður	714.385	712.523
Hlutdeild Vinnumála- og Tryggingastofnunnar í launum	(4.315.041)	(4.131.575)
Framlag ABC barnahjálpar International v/starfsmanna erlendis	0	(4.537.307)
	46.690.417	41.330.168
Annar rekstrarkostnaður:		
Tölvukostnaður	1.387.333	1.138.660
Húsaleiga	1.956.000	1.849.884
Burðargjöld	1.415.085	881.329
Pappír, prentun og ritföng	208.819	291.662
Sími og internet	730.689	930.769
Auglýsingar	200.691	36.166
Starfsmannatengdur kostnaður	192.506	328.334
Tryggingar	96.150	282.415
Kostnaður við safnanir	20.481	754.519
Kostnaður vegna greiðslukorta	701.841	704.381
Ýmis gjöld	396.599	996.626
Kostnaður vegna Nytjamarkaðarins	8.113.692	7.682.841
Kostnaður vegna Hakuna Matata	1.290.275	731.359
Kostnaður vegna Listamiðstöðvar	0	448.652
Kostnaður vegna ABC - skólans	211.910	335.484
ABC barnahjálpar International stofnframlag afskrifað	470.000	0
	17.392.071	17.393.081
Óráðstafað eigið fé:		
Eigið fé 1.1.2014	9.806.390	4.980.471
(Tap) hagnaður ársins	(9.631.808)	4.825.919
Eigið fé 31.12.2014	174.582	9.806.390