

Barnaheill
Kt: 521089-1059
Ársreikningur 2012



Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Reikningsskilaaðferðir	8
Sundurliðanir með ársreikningi	9 - 10

Barnaheill - Save the Children á Íslandi
Kt: 521089-1059
Suðurlandsbraut 24
108 Reykjavík

Skýrsla stjórnar

Hlutverk samtakanna.

Barnaheill - Save the Children á Íslandi eru frjáls félagasamtök sem stofnuð voru árið 1989. Hlutverk samtakanna er að standa vörð um mannréttindi barna og vera málsvari þeirra á grundvelli Barnasáttmála Sameinuðu þjóðanna.

Starfsemin á árinu

Tap varð af rekstri samtakanna á árinu 2012 að fjárhæð kr. 8.936.011 samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok er jákvætt um kr. 71.716.781 samkvæmt efnahagsreikningi ársins. Eiginfjárlutfall samtakanna er 78% í lok reikningsársins 2012.

Starfsemi ársins var með hefðbundnum hætti.

Hjá samtökunum störfuðu í árslok 3 fastráðnir starfsmenn ásamt 2 lausráðnum starfsmönnum. Beinar launagreiðslur tengdar rekstri samtakanna á árinu námu alls kr. 18.469.313.

Stjórn og framkvæmdastjóri Barnaheilla telja niðurstöður ársreikningsins gefa allar nauðsynlegar upplýsingar til að glöggva megi sig á rekstri og fjárhagslegri stöðu félagsins í árslok 2012.

Stjórn og framkvæmdastjóri Barnaheilla staðfesta hér með ársreikning 2012 með undirritun sinni.

Reykjavík 13. maí 2013

Í stjórn Barnaheilla - Save the Children á Íslandi

Kolbrún Baldursdóttir

Ásta Ágústsdóttir

Dögg Pálsdóttir

María Sólbergdóttir

Guðrún Kristinsdóttir

Helga Sverrisdóttir

Sigríður Olgeirsdóttir

Framkvæmdastjóri

Erna Reynisdóttir

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og félagsaðila Barnaheilla - Save the Children á Íslandi.

Ég hef endurskoðað ársreikning Barnaheilla - Save the Children á Íslandi fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi, yfirlit um reikningsskilaaðferðir og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum samtakanna og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð mín felst í því áliti sem ég læt í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber mér að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáiast um að ársreikningurinn sé án annmarka sem máli skipta. Endurskoðunin felur í sér athuganir á gögnum með úrtakskönnunum til að sannreyna fjárhæðir og upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Ég tel að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit mitt á.

Það er álit mitt að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samtakanna á árinu 2012, efnahag þeirra 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012 í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík 13. maí 2013

Árni Björn Birgisson
löggiltur endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir skoðunarmenn Barnaheilla - Save the Children á Íslandi samtakanna staðfestum hér með ársreikning fyrir árið 2012.

Sigurjón Hjartarson

Þórður Þórkelsson

Rekstrarreikningur 2012

	Skýr	2012	2011
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld og Heillavinir		19.984.162	19.782.471
Aðrar tekjur	1	<u>48.431.034</u>	<u>51.115.894</u>
		68.415.196	70.898.365
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	18.469.313	15.660.675
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	3	13.847.834	14.100.310
Framlög og verkefni	4	<u>47.132.935</u>	<u>60.293.600</u>
		79.450.082	90.054.585
Rekstrarhagnaður (tap)		(11.034.886)	(19.156.220)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur		2.848.178	3.046.981
Fjármagnsgjöld		<u>(749.303)</u>	<u>(1.606.304)</u>
		2.098.875	1.440.677
Hagnaður (tap) ársins		<u><u>(8.936.011)</u></u>	<u><u>(17.715.543)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir

	Skýr	2012	2011
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstarfjármunir	5		
Fasteignir		13.000.000	13.000.000
Áhöld og tæki		<u>182.475</u>	<u>182.475</u>
		13.182.475	13.182.475
Fastafjármunir samtals		13.182.475	13.182.475
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		4.295.298	12.732.211
Handbært fé		<u>74.734.413</u>	<u>65.687.454</u>
		79.029.711	78.419.665
Eignir samtals		<u><u>92.212.186</u></u>	<u><u>91.602.140</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr	2012	2011
Eigið fé	6		
Óráðstafað eigið fé		<u>71.716.781</u>	<u>87.687.383</u>
		71.716.781	87.687.383
 Skuldir			
 Skammtímaskuldir			
Ógreitt framlag Úganda		15.665.848	0
Ýmsar skammtímaskuldir		<u>4.829.557</u>	<u>3.914.757</u>
		20.495.405	3.914.757
 Skuldir samtals		20.495.405	3.914.757
 Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>92.212.186</u></u>	<u><u>91.602.140</u></u>

Sjóðstreymi 2012

	Skýr	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar)			
Samkvæmt rekstrarreikningi	1	(8.936.011)	(10.680.972)
Aðrar breytingar		<u>(7.034.591)</u>	<u>0</u>
		(15.970.602)	(10.680.972)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna			
Skammtímakröfur (hækkun) lækkun		8.436.913	(8.495.893)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda			
Skammtímaskuldir hækkun (lækkun)		<u>16.580.648</u>	<u>(140.721)</u>
		25.017.561	(8.636.614)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		9.046.959	(19.317.586)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		9.046.959	(19.317.586)
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>65.687.454</u>	<u>85.005.040</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>74.734.413</u></u>	<u><u>65.687.454</u></u>

Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum, sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Matsaðferðir

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem tengjast ársreikningnum. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir geta við sölu eða innlausn reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Rekstrarreikningur

Sala

Seldar vörur og styrkir eru færðar til tekna í rekstrarreikningi sem þær falla til á reikningsárinu.

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Á árinu eru færðar niður útistandandi kröfur og farið vandlega yfir þær kröfur. Á árinu 2012 eru færðar niður kröfur í raunfjárhæðir. Þá eru færðar til lækkunar á eiginfjárreikningi kr. 7.034.591. vegna ársins 2011.

Sundurliðanir með ársreikningi

1. Aðrar tekjur	2012	2011
Fyrirtæki almenn framlög	13.622.872	6.676.147
Opinber framlög	16.300.000	23.100.000
Einstaklingar há framlög	0	1.200.000
Sala minningar og jólakorta	7.941.985	10.717.109
Endurkrafinn kostnaður	0	2.961.853
Húsaleiga íbúðir	1.076.858	977.027
Barnasáttmáli.is	0	400.000
Neyðaraðstoð	0	1.561.711
Evrópusambandið ESB	7.647.017	2.549.325
Aðrar tekjur	1.842.302	972.722
	<u>48.431.034</u>	<u>51.115.894</u>

2. Laun og launatengd gjöld

Vinnulaun	33.231.094	27.755.644
Bifreiðastyrkir	1.492.645	1.214.689
Dagpeningar	0	508.819
Tryggingagjald	2.965.936	2.759.920
Lífeyrissjóður	3.349.963	2.936.282
Sjúkra og orlofssjóður	511.202	478.247
Yfirfært á verkefni	(23.506.399)	(20.223.426)
Annar starfsmannakostnaður	424.872	230.500
	<u>18.469.313</u>	<u>15.660.675</u>

3. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Húsaleiga	2.370.872	2.310.746
Rekstur íbúða	1.047.834	1.585.996
Rekstur húsnæðis viðhald	1.343.045	657.923
Sími og burðargjöld	1.712.891	1.008.509
Upplýsingakerfi hugbúnaðarþjónusta	622.920	2.839.785
Bækur blöð og áskrift	46.662	58.769
Endurskoðun og reikningsskil	667.868	1.354.336
Prentun og ritföng	290.363	145.418
Aðkeypt bókhaldsþjónusta	1.707.538	2.100.862
Ferðakostnaður	1.810.314	2.038.768
Fundakostnaður ráðstefnur	508.188	264.645
Ýmis kostnaður	188.853	185.945
Sérfræðiþjónusta	391.372	603.475
Félagsgjöld Alþj. Skrifstofa	590.024	0
Viðhald áhaldna	549.090	0
Niðurfærsla viðskiptakrafna	0	(1.054.867)
	<u>13.847.834</u>	<u>14.100.310</u>

4. Framlög og verkefni

Framlög Úganda	15.665.848	13.591.408
Erlent samstarf	0	1.541.048
Neyðaraðstoð	0	5.652.289
Launakostnaður verkefna	23.506.399	20.223.426
Daphne vernd barna gegn heimilisofbeldi kostnaður	303.154	1.527.349
Daphne vernd barna gegn heimilisofbeldi laun	0	5.000.957
Fræðslustarf, heyrumst.is, barnasáttmáli og ungmennastarf	633.458	668.212
Önnur innlend verkefni launakostnaður	1.085.620	949.011
Heillakeðja barna	1.517.375	438.495
Viðurkenning Barnaheilla	242.832	211.423
Kostnaður vegna jólakorta	2.671.989	2.859.248
Kostnaður vegna innheimtu félagsgjalda	197.270	997.659
Kostnaður vegna nýrra styrktaraðila	44.454	2.215.093
Markaðs- og kynningarkostnaður	1.264.536	4.417.982
	<u>47.132.935</u>	<u>60.293.600</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	13.000.000	3.359.665	16.359.665
Stofnverð í árslok	13.000.000	3.359.665	16.359.665
Afskrifað í ársbyrjun	0	3.177.190	3.177.190
Afskrifað á árinu	0	0	0
Afskrifað í árslok	0	3.177.190	3.177.190
Bókfært verð í árslok	<u>13.000.000</u>	<u>182.475</u>	<u>13.182.475</u>
		Fasteignamat	Brunabótamat
Opinbert mat íbúða er sem hér segir		40.600.000	39.285.000

6. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:

	31.12.2012	31.12.2011
Staða í ársbyrjun	87.687.383	98.368.355
Samkv.rekstrarreikningi	(8.936.011)	(10.680.972)
Niðurfærsla krafna 2011	(7.034.591)	0
Staða í árslok	<u>71.716.781</u>	<u>87.687.383</u>