

Barnaheill
Kt: 521089-1059
Ársreikningur 2015



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
Háaleitisbraut 13
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

Hagnaður varð af rekstri samtakanna á árinu 2015 að fjárhæð kr. 1.034.008 en það er mikill viðsnúningur frá tapi fyrri ára. Í árslok er eigið fé jákvætt um kr. 45.786.790 og er eiginfjárlutfall samtakanna 87%.

Starfsemi ársins var með hefðbundnum hætti utan þess að engin erlend þróunarverkefni voru í gangi. Neyðaraðstoð var líka lægri en undanfarin ár þar sem ekki fékkst styrkur frá Utanríkisráðuneytinu í þau verkefni. Átak í fjölgun heillavina á árinu 2014 skilaði sér í nærri tvöföldun í tekjum frá styrktaraðilum og félagsmönnum á árinu 2015.

Hjá samtökunum störfuðu í árslok 3 fastráðnir starfsmenn en auk þeirra voru um 2 stöðugildi aðkeypt. Beinar launagreiðslur tengdar rekstri samtakanna á árinu námu alls kr. 20.883.247.

Stjórn og framkvæmdastjóri Barnaheilla telja niðurstöður ársreikningsins gefa allar nauðsynlegar upplýsingar til að glöggva megi sig á rekstri og fjárhagslegri stöðu félagsins í árslok 2015 og staðfesta hér með ársreikning 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík 12. apríl 2016

Í stjórn Barnaheilla - Save the Children á Íslandi

Kolbrún Baldursdóttir

Sigríður Olgeirsdóttir

Már Másson

María Sólbergdóttir

Guðrún Kristinsdóttir

Helga Sverrisdóttir

Þórarinn Eldjárn

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 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi, yfirlit um reikningssskilaaðferðir 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 fái 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 reikningssskilaaðferðum 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 2015, efnahag þeirra 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015 í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík 7. apríl 2016

Árni Björn Birgisson
löggiltur endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir skoðunarmenn Barnaheilla - Save the Children á Íslandi samtakanna höfum yfirfarið ársreikninginn og í því sambandi kannað bókhaldsgögn félagsins og aðra þætti er varða rekstur þess og stöðu.

Helga Jónasdóttir

Þórður Þórkelsson

Rekstrarreikningur 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrartekjur			
Heillavinir og félagsgjöld		37.129.905	17.014.884
Fjáröflun	1	14.345.742	18.421.115
Framlög til verkefna	2	5.789.703	4.777.380
Opinber framlög	3	9.350.000	19.206.000
Erlendir styrkir	4	3.657.768	424.137
Aðrar tekjur	5	669.433	1.284.792
		<u>70.942.551</u>	<u>61.128.308</u>
Rekstrargjöld			
Innlend verkefni og starfsemi	6	34.406.482	29.538.215
Erlend verkefni	7	2.099.602	22.759.805
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	8	16.305.787	13.815.368
Kynningar og fjáröflun	9	18.453.978	30.261.623
		<u>71.265.849</u>	<u>96.375.011</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		(323.298)	(35.246.703)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Söluágóði eigna		0	19.774.848
Fjármunatekjur		1.534.210	859.219
Vaxta- og þjónustugjöld		(176.904)	(567.507)
		<u>1.357.306</u>	<u>20.066.560</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>1.034.008</u>	<u>(15.180.143)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	2015	2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstarfjármunir	10		
Fasteignir		6.259.500	6.259.500
Áhöld og tæki		182.475	182.475
		<u>6.441.975</u>	<u>6.441.975</u>
Fastafjármunir samtals		6.441.975	6.441.975
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		4.650.312	3.955.003
Handbært fé		41.382.096	39.267.690
		<u>46.032.408</u>	<u>43.222.693</u>
Eignir samtals		<u><u>52.474.383</u></u>	<u><u>49.664.668</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr	2015	2014
Eigið fé	11		
Óráðstafað eigið fé		<u>45.786.790</u>	<u>44.752.782</u>
		45.786.790	44.752.782
 Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		<u>6.687.593</u>	<u>4.911.886</u>
		6.687.593	4.911.886
 Skuldir samtals		6.687.593	4.911.886
 Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>52.474.383</u></u>	<u><u>49.664.668</u></u>

Sjóðstreymi 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar)			
Samkvæmt rekstrarreikningi		1.034.008	(15.180.143)
Söluágóði eigna		0	(19.774.848)
		<u>1.034.008</u>	<u>(11.783.856)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna			
Skammtímakröfur (hækkun) lækkun		(695.309)	(1.266.061)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda			
Skammtímaskuldir hækkun (lækkun)		<u>1.775.707</u>	<u>(13.704.450)</u>
		1.080.398	(14.970.511)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		2.114.406	(14.970.511)
Fjárfestingar- og fjármögnunarhreyfingar			
Söluverð eigna		0	26.515.348
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		2.114.406	11.544.837
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>39.267.690</u>	<u>62.677.844</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>41.382.096</u></u>	<u><u>39.267.690</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.

Sundurliðanir með ársreikningi

	2015	2014
1. Fjáröflun		
Áheitasöfnun	1.461.007	4.210.741
Út að borða fyrir börnin	2.887.809	3.617.774
Jóla- og minningarkort	6.648.926	6.745.300
Fjáröflunarvarningur	0	125.000
Styrktarlínur	3.348.000	3.722.300
	<u>14.345.742</u>	<u>18.421.115</u>
2. Framlög til verkefna		
Styrkir vegna einstakra verkefna	2.620.223	3.038.000
Framlög vegna einstakra verkefna	1.370.350	0
Framlög vegna erlendra verkefna	1.183.150	1.739.380
Samfélagsstyrkir	615.980	0
	<u>5.789.703</u>	<u>4.777.380</u>
3. Opinber framlög		
UTN vegna neyðaraðstoðar	0	9.270.000
UTN vegna þróunarsamvinnu	0	5.936.000
VEL rekstrarstyrkur	2.500.000	4.000.000
Styrkir vegna einstakra verkefna	6.850.000	0
	<u>9.350.000</u>	<u>19.206.000</u>
4. Erlendir styrkir		
Styrkir frá ESB v/Inhope	3.276.866	0
Aðrir erlendir styrkir	380.902	424.137
	<u>3.657.768</u>	<u>424.137</u>
5. Aðrar tekjur		
Húsaleiga íbúðir	669.433	738.400
Húsaleiga skrifstofa	0	312.192
Sala innanstokksmuna	0	234.200
	<u>669.433</u>	<u>1.284.792</u>
5. Laun og launatengd gjöld		
Vinnulaun	20.883.247	26.927.874
Bifreiðastyrkir	843.000	1.158.365
Tryggingagjald	1.814.837	2.358.538
Lífeyrissjóður	2.503.827	2.988.041
Sjúkra og orlofssjóður	321.652	464.919
Annar starfsmannakostnaður	180.172	172.706
Yfirfært á verkefni	(26.546.735)	(34.070.443)
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Innlend verkefni og starfsemi		
Vernd gegn ofbeldi	9.722.883	5.283.376
Málsvarahlutverk	1.599.927	270.400
Stuðningsverkefni	626.320	762.363
Ungmennaráð	119.308	3.153
Önnur innlend starfsemi	339.305	1.073.136
Yfirfærður launakostnaður og verktakalaun	21.998.739	22.145.787
	<u>34.406.482</u>	<u>29.538.215</u>

	2015	2014
7. Erlend verkefni		
Neyðaraðstoð	1.303.200	12.251.596
Þróunarsamvinna	0	8.123.278
Yfirfærður launakostnaður og verktakalaun	796.402	2.384.931
	<u>2.099.602</u>	<u>22.759.805</u>

8. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Sími og internet	415.327	1.236.514
Upplýsingakerfi hugbúnaðarþjónusta	623.892	514.118
Endurskoðun og reikningsskil	928.512	789.144
Aðkeypt bókhalds- og skrifstofuþjónusta	4.293.362	1.753.433
Prentun ritföng bækur og blöð	165.098	172.321
Húsnæðiskostnaður	2.337.722	3.175.985
Tryggingar	54.780	114.127
Viðhald og rekstur tölvubúnaðar	767.392	588.378
Aðildargjöld alþjóðasamstarf	650.639	721.010
Ferðakostnaður	766.418	511.108
Fundakostnaður og ráðstefnur	943.694	832.186
Yfirfærður launakostnaður og verktakalaun	4.358.951	3.407.044
	<u>16.305.787</u>	<u>13.815.368</u>

9. Kynningar og fjáröflun

Kostnaður vegna útgáfu blaðs	3.308.320	2.922.278
Kostnaður út að borða fyrir börnin	1.019.478	852.482
Umsýslugjald vegna innheimtu félagsgjalda og styrkja	5.508.737	1.479.223
Kostnaður vegna áheitasöfnunar	1.048.692	3.912.321
Kostnaður vegna útgáfu jólakorta	1.379.634	1.342.219
Öflun félagsmanna og styrktaraðila	1.222.809	11.251.421
Yfirfærður launakostnaður og verktakalaun	4.966.308	8.501.679
	<u>18.453.978</u>	<u>30.261.623</u>

10. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	6.259.500	3.359.665	9.619.165
Stofnverð í árslok	6.259.500	3.359.665	9.619.165
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	6.259.500	182.475	6.441.975

Opinbert mat íbúðar er sem hér segir: (Íbúð samtakanna er til notkunar fyrir fjölskyldur langveikra barna)	Fasteignamat 25.550.000	Brunabótamat 21.980.000
---	----------------------------	----------------------------

11. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:	31.12.2015	31.12.2014
Staða í ársbyrjun	44.752.782	59.932.925
Samkv.rekstrarreikningi	1.034.008	(15.180.143)
Staða í árslok	<u>45.786.790</u>	<u>44.752.782</u>