

Neytendasamtökin

Ársreikningur

2012

Neytendasamtökin
Hverfisgata 105
101 Reykjavík
kt. 480269-0559

Neytendasamtökin

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla framkvæmdastjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-9
Sundurliðanir	10-11

Skýrsla framkvæmdarstjórnar

Ársreikningur Neytendasamtakanna fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður Neytendasamtakanna á árinu 2012 nam kr. 5.515.369. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 20.957.199, bókfært eigið fé í árslok er kr. 11.069.817 og er eiginfjárlutfall félagsins 53%.

Í ársreikningnum eru eingöngu tilfærðar innheimtar tekjur vegna verkefna og félagsgjalda.

Eftirfarandi er óinnheimt vegna styrktarlína og félagsgjalda þann 31.12.2012.

Styrktarlínur í blöð Neytendasamtakanna 2012.....	kr. 1.395.800
Félagsgjöld 2012 (10,3%).....	kr. 4.697.550

Það er álit framkvæmdarstjórnar og framkvæmdastjóra Neytendasamtakanna að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Framkvæmdastjórn og framkvæmdastjóri Neytendasamtakanna staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjavík, 27.maí 2013

Í framkvæmdastjórn

Jóhannes Gunnarsson

Þóra Guðmundsdóttir

Hildur Sif Thorarensen

Gunnar Alexander Ólafsson

Ingibjörg Ósk Birgisdóttir

Sigurður Másson

Ólafur Klemensson

Framkvæmdastjóri

Þuríður Hjartardóttir

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Tekjur			
Rekstrartekjur		51.896.103	46.616.524
Aðrar tekjur		13.122.886	11.111.589
		<u>65.018.989</u>	<u>57.728.113</u>
Gjöld			
Innheimtukostnaður		(1.308.058)	(1.574.925)
Útgáfu- og dreifingarkostnaður		(6.885.380)	(6.807.972)
Laun og launatengd gjöld	3	(38.427.584)	(39.530.877)
Rekstur húsnæðis		(5.548.884)	(5.050.804)
Annar rekstrarkostnaður		(7.580.751)	(5.533.644)
Afskriftir fastafjármuna	6	(108.820)	(136.024)
		<u>(59.859.477)</u>	<u>(58.634.246)</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		5.159.512	(906.133)
Fjármunatekjur			
Fjármunatekjur	4	467.527	325.295
Fjármagnsgjöld	5	(111.670)	(56.138)
		<u>5.515.369</u>	<u>(636.976)</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>5.515.369</u>	<u>(636.976)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	435.276	544.096
		<u>435.276</u>	<u>544.096</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	393.616	57.806
Aðrar skammtímakröfur	7	0	887.427
Handbært fé	7	20.128.307	10.560.096
		<u>20.521.923</u>	<u>11.505.329</u>
Eignir		<u>20.957.199</u>	<u>12.049.425</u>
Eigið fé og skuldir			
Óráðstafað eigið fé	8	11.069.817	5.554.448
Eigið fé		<u>11.069.817</u>	<u>5.554.448</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	9	9.887.382	6.494.977
		<u>9.887.382</u>	<u>6.494.977</u>
Skuldir		<u>9.887.382</u>	<u>6.494.977</u>
Eigið fé og skuldir		<u>20.957.199</u>	<u>12.049.425</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir skatta		5.159.512	(906.133)
Afskriftir		108.820	136.024
Veltufé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		5.268.332	(770.109)
Rekstrartengdar eignir, lækkun		551.617	74.263
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		3.392.405	(2.193.964)
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		9.212.354	(2.889.810)
Innborgaðir vextir og arður		467.527	325.295
Greiddir vextir		(111.670)	(56.138)
Handbært fé frá (til) rekstrar		9.568.211	(2.620.653)
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	6		(372.522)
		0	(372.522)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		9.568.211	(2.993.175)
Handbært fé í upphafi árs		10.560.096	13.553.271
Handbært fé í lok árs		20.128.307	10.560.096

Skýringar

1. Starfsemi

Neytendasamtökin eru hagsmunasamtök neytenda á Íslandi. Neytendasamtökin eru sjálfstæð og óháð einstaklingum, félögum, fyrirtækjum, samtökum, stjórnmalaflokkum og opinberum aðilum. Neytendasamtökin skulu ætíð taka afstöðu til mála í samræmi við hagsmunir neytenda óháð öðrum sjónarmiðum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Neytendasamtakanna fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar í samræmi við lög um tekjuskatt. Fyrningargrunnur lausafjár telst stofnverð þeirra að frádregnum áður fengnum fyrningum en fyrningargrunnur fasteigna og annarra eigna telst stofnverð þeirra. Afskriftir af eignum keyptum á árinu eru reiknaðar miðað við ársafskrift en ekki eru reiknaðar afskriftir af eignum seldum á árinu.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2012	2011
Laun	34.929.112	34.598.834
Lífeyrissjóður	3.270.210	3.212.160
Önnur launatengd gjöld	5.107.494	5.378.647
Yfirfært á umsjón með verkefnum	(4.879.232)	(3.658.764)
	<u>38.427.584</u>	<u>39.530.877</u>
Stöðugildi að meðaltali	6,4	7

4. Fjármunatekjur

	2012	2011
Aðrar vaxtatekjur	467.527	325.295
	<u>467.527</u>	<u>325.295</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2012	2011
Önnur vaxtagjöld	(111.670)	(56.138)
	<u>(111.670)</u>	<u>(56.138)</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Tölvubúnaður og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	10.892.301	10.892.301
Eignfært á árinu	0	0
Staða í árslok	<u>10.892.301</u>	<u>10.892.301</u>
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	10.348.205	10.348.205
Afskrift ársins	108.820	108.820
Staða í árslok	<u>10.457.025</u>	<u>10.457.025</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	544.096	544.096
Bókfært verð í árslok	<u>435.276</u>	<u>435.276</u>
Afskriftarhlutföll	20%	

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptakröfur	393.616	57.806
	<u>393.616</u>	<u>57.806</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Útistandandi vegna ENA verkefnis	0	887.427
	<u>0</u>	<u>887.427</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2012	31.12.2011
Bankainnstæður í íslenskum krónum	20.128.307	10.560.096
	<u>20.128.307</u>	<u>10.560.096</u>

8. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2011	6.191.424
Tap ársins	(636.976)
Eigið fé 1.1.2012	5.554.448
Hagnaður ársins	5.515.369
Eigið fé 31.12.2012	<u>11.069.817</u>

9. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Virðisaukaskattur	981	0
Fyrirframinnheimtar tekjur	500.000	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld	6.290.445	6.028.834
Skuld vegna ENA verkefnis	1.487.292	0
Aðrar skuldir	1.608.664	466.143
	<u>9.887.382</u>	<u>6.494.977</u>

10. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á framkvæmdastjórnarfundum þann 27. maí 2013

Sundurliðanir

	2012	2011
Rekstrartekjur		
Innheimt félagsgjöld ársins	41.317.250	37.346.750
Styrkir og framlög	14.212.400	12.140.780
Yfirfært á ENA	(3.633.547)	(2.871.006)
	<u>51.896.103</u>	<u>46.616.524</u>
Aðrar tekjur		
Seldar styrkjarlínur	11.992.200	9.948.400
Seld áskrift	412.500	440.600
Aðrar tekjur	718.186	722.589
	<u>13.122.886</u>	<u>11.111.589</u>
Innheimtukostnaður		
Innheimtulaun félagsgjalda	157.638	462.068
Innheimtuþóknun kortafyrirtækja	1.150.420	1.112.857
	<u>1.308.058</u>	<u>1.574.925</u>
Útgáfu- og dreifingarkostnaður		
NBL, prentun, hönnun og setning o.fl.	3.969.644	4.180.675
NBL, dreifingarkostnaður	2.915.736	2.627.297
	<u>6.885.380</u>	<u>6.807.972</u>
Laun og launatengd gjöld		
Vinnulaun	34.929.112	34.598.834
Bífreiðastyrkir	1.054.511	832.682
Tryggingagjald	3.057.874	3.342.680
Lífeyrissjóður	3.270.210	3.212.160
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	351.028	357.209
Áunnið orlof, breyting	(14.554)	135.645
Yfirfært á umsjón með verkefnum	(4.879.232)	(3.658.764)
Annar starfsmannakostnaður	658.635	710.431
	<u>38.427.584</u>	<u>39.530.877</u>
Rekstur húsnæðis		
Húsaleiga	4.644.669	4.063.801
Rafmagn og hiti	471.227	412.604
Viðhald húsnæðis	6.070	1.396
Hreinlætiskostnaður	426.918	573.003
	<u>5.548.884</u>	<u>5.050.804</u>

Sundurliðanir

	2012	2011
Annar rekstrarkostnaður		
<i>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður:</i>		
Aðkeyptur akstur	28.075	5.310
Auglýsingar	129.862	7.500
Blöð og tímarit	290.554	176.367
Endurskoðun, reikningsskil og ráðgjöf	807.977	732.518
Kostnaður vegna stjórnarfunda	146.635	129.145
Aðkeypt vinna vegna félagaoflunar	25.000	25.000
Kostnaður vegna félagaoflunar	0	150.599
Ritföng, pappír og ljósritun	81.596	141.783
Sími og burðargjöld	992.490	877.566
Tryggingar	126.130	149.618
Viðhald áhalda og rekstrarvörur	202.142	195.073
	<u>2.830.461</u>	<u>2.590.479</u>
<i>Erlent samstarf:</i>		
Erlent samstarf endurgreitt erlendis frá	(219.150)	(280.183)
Erlent samstarf, ferðakostnaður	418.834	599.694
Erlend félagsaðild	1.310.998	333.780
	<u>1.510.682</u>	<u>653.291</u>
<i>Innra starf og neytendamál:</i>		
Kaffi og fundakostnaður	155.505	150.289
Kostnaður vegna neytendamála	893.133	882.884
Kostnaður vegna neytendapings	728.328	0
Leigjendaaðstoðin	0	7.982
Ráðstefnukostnaður	9.735	25.500
Risna og gjafir	40.422	44.715
	<u>1.827.123</u>	<u>1.111.370</u>
<i>Tölvukostnaður:</i>		
Kostnaður vegna hugbúnaðar	645.160	255.955
Kostnaður vegna tölvubúnaðar	507.550	57.692
Kostnaður vegna heimasíðu	259.775	864.857
	<u>1.412.485</u>	<u>1.178.504</u>
	<u>7.580.751</u>	<u>5.533.644</u>
Umsjón með verkefnum		
<i>Umsjón með ENA verkefni:</i>		
ENA verkefni, ferðakostnaður	954.388	1.162.957
ENA verkefni, laun og launatengd gjöld	4.879.232	3.658.764
ENA verkefni, annar kostnaður	1.433.474	920.291
ENA verkefni, framlag frá ríkissjóði	(7.267.094)	(5.742.012)
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>