

Mellemamerika Komiteen

**Griffenfeldsgade 41
2200 København N**

Årsrapport 2012/13

Ledelsens regnskabspåtegning

Mellemamerika Komiteens forretningsudvalg har dags dato behandlet og godkendt regnskabet for perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013.

København den 29. september 2013

Forretningsudvalg

Anders Frost

Christa Jacobsen

Iben Nielsen

Lasse Hemmingsen

Mirja Crone

Nanna Kirstine Leets Hansen

Sara Dahlman

Stella Wengel

Troels Broberg Carlander

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mellemamerika Komiteen for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven tilpasset organisationens forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og organisationens vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for organisationens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af organisationens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 29. september 2013

Revision Vadestedet

Godkendt Revisionsaktieselskab

Ebbe Jensen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet på grundlag af regnskabet fra følgende grupper i Mellemamerika Komiteen:

Mellemamerika Komiteen i København

Mellemamerika Komiteen i Århus

Landskassen

Mellemamerika Indsamlingen

Herudover indgår projektregnskaber og brigaderegnskaber som noter til regnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Samlet årsregnskab 01.07.2012 - 30.06.2013

Drift		Budget for landskassen	
	Indtægter	Udgifter	
Landskasse		Indtægter	Udgifter
Kontingenter	78.305,00	75.000,00	
Tipsmidler	66.288,75	76.000,00	
Seminarer	2.440,50	3.000,00	
Landsmødet	6.910,50	4.500,00	
MAK-kbh's dækning af 2 landssekretær-løntimer pr. uge	9.410,00		
Lukning af kontantbeholdning	410,00		
MAKKULT administration	5.875,08	6.800,00	
Matagalpa administration	1.829,00		
Brigade administration	6.050,00		
Endemuh administration	28.000,00	20.000,00	
Jinotega for meget betalt adm.	-2.085,84	10.000,00	
Renteindtægter	8.257,38	10.600,00	
Tilbagebetaling Matagalpaundersøgelse		14.000,00	
Øvrige regnskaber			
Indsamlet af indsamlingen	28.208,54 1)		
MAK København	27.427,85 2)		
MAK Aarhus	24.026,66 3)		
Aktiviteter landskasse			
FU møder	3.822,80		4.000,00
Landsmøde	15.576,79		11.000,00
Forårsseminar	5.381,28		7.000,00
Rejserefusion i DK	366,00		3.500,00
Kontingenter	3.040,00 4)		2.650,00
MAMA produktion og udsendelse	26.543,46		32.000,00
Hjemmeside webhotel			438,00
Aktiviteter i Danmark	36.279,71		40.000,00
Forundersøgelser	13.915,48		30.000,00
Ny hjemmeside	24.098,00		20.000,00
Administration landskasse			
Gebyrer	2.926,75		800,00
Lokaltilskud Århus	24.000,00		24.000,00
Lokaltilskud København	6.300,00		
Kartotek	720,00		450,00
Øvrig administration	2.271,21 5)		1.000,00
Medlemsskaber	5.650,23 6)		6.400,00
Forsikring	1.916,00		1.867,00
Revision	18.500,00		19.000,00
Dataløn	2.440,00		2.600,00
Landssekretær løn	69.425,14		76.480,00
Restskat	195,00		
Telefon	1.241,08		700,00
Renteudgifter	0,39		
Porto og strafporto	58,00		300,00
Øvrige regnskaber			
Indsamlingsmidler hensat til fordeling	28.208,54		
Udgifter MAK København	39.217,67 7)		
Udgifter MAK Aarhus	29.553,94 8)		
Indtægter i alt	291.353,42	219.900,00	

Udgifter i alt

361.647,47

284.185,00

Årets driftresultat

-70.294,05

-64.285,00

Stine Frydendahl Larsen

Stine Frydendahl Larsen

Landssekretær

Kristine E. Raunkjær

Kristine Raunkjær

Intern revisor

Samlet årsregnskab 01.07.2012 - 30.06.2013

Status

Aktiver

Likvider i Danmark	589.327,38 9)
Interne tilgodehavender	7.254,90 10)
Deposita MAK århus	8.531,50
Inventar og udstyr MAK Århus	3.776,66
Andel i Solidaritetshuset	20.000,00
MAK kbh andel i Solidaritetshuset	1.000,00

Samlede aktiver	629.890,44
------------------------	-------------------

Passiver

Egenkapital primo	638.083,81 11)
--------------------------	----------------

Gæld

Intern gæld	30.679,22 12)
Ekstern gæld	31.421,46 13)

I alt	700.184,49
-------	------------

Årets driftsresultat	-70.294,05
----------------------	------------

Samlede passiver	629.890,44
-------------------------	-------------------

Egenkapital ultimo	567.789,76 14)
---------------------------	-----------------------

Noter til Årsregnskabet 01.07.2012 - 30.06.2013

1. Indsamlet af indsamlingen

El Salvador	2.450,00
Nica Rejsebreve	17.750,00
Ej øremærkede	8.008,54

Indtægter i alt	<u>28.208,54</u>
------------------------	-------------------------

2. Indtægter MAK København

Kommunetilskud 2012	3.678,30
Kommunetilskud 2013	14.066,50
Kbh-kontingenter 21 medlemmer	6.300,00
Støtte og aktiviteter m.m.	3.383,05

I alt	<u>27.427,85</u>
--------------	-------------------------

3. Indtægter MAK Aarhus

Lokaltilskud fra landskassen	24.000,00
Renteindtægter	26,66

I alt	<u>24.026,66</u>
--------------	-------------------------

4. Medlemsskaber

Kontingent MS	950,00
Kontingent NGO Forum	490,00
Kontingent CISU	1.200,00
Kontingent IF	400,00

I alt	<u>3.040,00</u>
--------------	------------------------

5. Øvrig administration

Ny telefon	249,00
Printerpapir	39,90
10 nøgler til Solidaritetshuset	850,00
Porto	105,95
KODA	1.026,36

I alt	<u>2.271,21</u>
--------------	------------------------

6. Kontingenter administration

E-conomic kontingent	2.336,28
Medielicens	952,00
NETS	2.361,95

I alt	<u>5.650,23</u>
--------------	------------------------

7. Udgifter MAK København

Husleje	21.900,00
Kontordrift	12.935,00
Bankgebyrer	58,00
Aktiviteter m.m.	4.324,67

I alt 39.217,67

8. Udgifter MAK Aarhus

Husleje	25.191,00
Arrangementsudgifter	2.663,05
Abonnementer og kontingenter	250,00
Kontorartikler	50,00
Småanskaffelser	120,00
Afskrivninger på inventer og udstyr	1.258,89
Bankgebyrer	21,00

I alt 29.553,94

9. Likviditet i Danmark 2012/2013

Bank - Merkur (kontingenter)	60.302,05
Bank - Merkur (landskasse)	14.663,87
Bank - Merkur (højrente)	488.257,38
Danske bank (kontingent)	-149,72
Bank - MAK Kbh	6.787,74
Merkur Bank - MAK Århus (spærret)	10.462,81
Merkur Bank - MAK Århus	8.747,15
Merkur Bank - MAK Århus (projekt)	103,60
Kassebeholdning - MAK Århus	152,50

I alt 589.327,38

10. Interne tilgodehavender

Tilgode hos MAKKULT partnerskabsadl	5.875,08
Tilgodehavende København	261,76
Tilgodehavende MAK Århus	1.118,06

I alt 7.254,90

11. Egenkapital Primo

Landskasse	581.086,69
MAK København	19.577,56
MAK Aarhus	37.419,56

I alt 638.083,81

12. Intern gæld

Skyldig til Nicaraguabrigade	10.151,48
For meget betalt adm. Jinotega	2.085,84
Brigadefond	18.441,90

I alt 30.679,22

13. Ekstern gæld

Skyldig A-skat	2.099,00
Skyldig AM-bidrag	507,00
Skyldige feriepenge	1.272,00
Kreditorer - MAK Århus	1.000,00
Gæld produktion af MAMA	19.687,50
Gæld forsendelse af MAMA	6.855,96

I alt	<u>31.421,46</u>
--------------	-------------------------

14. Egenkapital ultimo

Landskassen	528.109,74
MAK København	7.787,74
MAK Aarhus	31.892,28

I alt	<u>567.789,76</u>
--------------	--------------------------

Noter til årsregnskabet projektstatus 2012/13

15. AktionArte – styrkelse af ungdomsdeltagelse i Guatemala, Nicaragua og Honduras

PR j.nr. 10-913-MP-dec

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse	126.434,41
Udbetalte tilskud i regnskabsåret	0,00
I alt	<u>126.434,41</u>

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	58.208,75
Forbrugt i Danmark i regnskabsåret	<u>25.721,00</u>
I alt	83.929,75
Overført til dansk administration	<u>5.875,08</u>
I alt forbrugt	<u>89.804,83</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning	<u>36.629,58</u>

16. Kapacitetsopbygning til forsvar af kvinders rettigheder i Honduras (Endemuh)

J.nr. 12-1095-PA-apr

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse	0,00
Udbetalte tilskud i regnskabsåret	453.705,00
I alt	<u>453.705,00</u>

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	348.055,55
Forbrugt i Danmark i regnskabsåret	<u>59.494,68</u>
I alt	407.550,23
Overført til dansk administration	<u>28.000,00</u>
I alt forbrugt	<u>435.550,23</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning	<u>18.154,77</u>

17. Nicaragua brigaden

Indtægter

Deltagergebyrer	290.000,00
-----------------	------------

Udgifter

MS adm. gebyr	25.000,00
MS grundkursus	9.000,00
MS grundkursus med rabat	900,00
MS grundkursus Koordinator	500,00
Flybilletter+forsikring	116.600,00
Bestillingsbuffer	3.300,00
Brandbjerg højskole	30.000,00
Hjemkomstweekend	5.500,00
Adm. Og medlemskab af MAK	12.100,00
Koordinator forberedelsesfase i Nicaragua	1.094,10
Brigaden i Managua	13.905,00
Brigaden i Matagalpa	15.540,00
Forberedelse og indkøb til landsbyen	2.289,25
Brigaden i Breyera	6.677,80
Koordinator forberedelse i Chinandega	583,42
Brigadeweekend i Estelí	2.438,40
Politisk/kulturel uge i León	11.103,90
Brigade byophold i Chinandega	15.377,10
Evaluerings Laguna de la Perla	19.185,40

I alt 291.094,37

Resultat

-1.094,37

18. Styrkelse af bondebevægelsen gennem opbygning af kooperativernes fælles økonomiske aktiviteter

J.nr. 09-762-MP-dec

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse	25.082,13
Udbetalte tilskud i regnskabsåret	0,00

I alt 25.082,13

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	-8.284,70
Forbrugt i Danmark i regnskabsåret	30.863,00
I alt	22.578,30
Overført til dansk administration	-2.085,84

I alt forbrugt 20.492,46

Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning 4.589,67

19. Ungdomsorganisering i tre landkommuner i Matagalpa, Nicaragua

J.nr. 13-1282-MP-apr

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse	0,00
Udbetalte tilskud i regnskabsåret	39.361,00
I alt	<u>39.361,00</u>

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	0,00
Forbrugt i Danmark i regnskabsåret	<u>26.134,83</u>
I alt	26.134,83
Overført til dansk administration	1.829,00
I alt forbrugt	<u>27.963,83</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning	<u>11.397,17</u>

Regnskab for indsamlingen 2012-2013

Årets indsamlingsresultat

	Indsamlet	Udbetalt
El Salvador	2.450,00	9.500,00
Nica Rejsebreve	17.750,00	17.810,00
Ej øremærkede	8.008,54	2.850,00
Indtægter i alt	28.208,54	
Udgifter i alt		30.160,00
Årets indsamlingsresultat		-1.951,46

Status

Aktiver

Indestående i Danske Bank pr. 30/06 2013	1.042,60 *
Indestående i Merkur pr. 30/06 2013	67.175,54
Aktiver i alt	68.218,14

Passiver

El Salvador

Saldo pr. 01/07-12	8.300,00		
Hensat af årets indsamlede midler	2.450,00		
udbetalt		9.500,00	
Saldo pr. 30/06-2013		1.250,00	1.250,00

Guatemala ej øremærkede

Saldo pr. 01/07-12	1.150,00		
Hensat af årets indsamlede midler	0,00		
udbetalt		0,00	
Saldo pr. 30/06-2013		1.150,00	1.150,00

Guldmine

Saldo pr. 01/07-12	2.600,00		
Hensat af årets indsamlede midler	0,00		
udbetalt		0,00	
Saldo pr. 30/06-2013		2.600,00	2.600,00

Guatemala Rejsebreve

Saldo pr. 01/07-12	122,00		
Hensat af årets indsamlede midler	0,00		
udbetalt		0,00	
Saldo pr. 30/06-2013		122,00	122,00

Nicaragua Rejsebreve

Saldo pr. 01/07-12	3.017,79		
Hensat af årets indsamlede midler	17.750,00		
udbetalt		17.810,00	
Saldo pr. 30/06-2012		2.957,79	2.957,79

Makkult

Saldo pr. 01/07-12	215,77		
Hensat af årets indsamlede midler	0,00		
udbetalt		0,00	

Saldo pr. 30/06-2013

215,77

Ej øremærkede

Saldo pr. 01/07-12	23.933,50		
Hensat af årets indsamlede midler udbetalt	8.008,54		
		2.850,00	
Saldo pr. 30/06-2012		29.092,04	29.092,04

Kjelstrup

Saldo pr. 01/07-12	15.275,00		
Hensat af årets indsamlede midler udbetalt	0,00		
		0,00	
Saldo pr. 30/06-2013		15.275,00	15.275,00

Konfliktfond

Saldo pr. 01/07-12	9.505,54		
Hensat af årets indsamlede midler udbetalt	0,00		
Saldo pr. 30/06-2013		9.505,54	9.505,54

Gæld til landskassen

6.050,00 0,00

Hensættelser i alt

62.168,14

Egenkapital primo			
Gæld			0,00
Driftsresultat			6.050,00
Egenkapital ultimo			0,00
			0,00

Passiver i alt

68.218,14

* FU besluttede i løbet af regnskabsåret at flytte indsamlingens konto til Merkur. I den forbindelse blev Danske Bank kontoen dog ikke lukket, da man ikke ønskede, at indbetalinger skulle gå tabt. Enkelte medlemmer har stadig indbetalt på kontoen, men alle er nu informerede om det nye kontonr. og Danske Bank kontoen lukkes i det nye regnskabsår

**Indsamlingens gæld til landskassen skyldes, at der af nica rejsebrevene blev tilbageholdt 6.050,00, som var penge brigaden skyldte til landskassen, fordi medlemsskabet ikke var blevet betalt. Da brigaden allerede havde brugt nogle af rejsebrevspengene, før de blev overført, valgte vi at tilbageholde brigadens gæld til landskassen i rejsebrevsoverførslen. Overførslen sker imidlertid fra indsamlingen og ikke fra landskassen. Derfor har indsamlingen nu en gæld til landskassen, som vil blive betalt i det nye regnskabsår.