REVISION VADESTEDET

720

Til Statusbog

Mellemamerika Komiteen

Griffenfeldsgade 41
2200 København N

Årsrapport 2013/14

Ledelsens regnskabspåtegning

Mellemamerika Komiteens forretningsudvalg har dags dato behandlet og godkendt regnskabet for perioden 1. juli 2013 til 30. juni 2014.

København den 23. oktober 2014

Forretningsudvalg

Anders Frost Larsen

Christa Jacobsen

Iben Nielsen

Lasse Hemmingsen

Mirja Crone

Sara Dahlman

Stella Wengel

Mette Melchjorsen

Mikkel Grønbæk Rasmussen

Sara Helmark

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mellemamerika Komiteen for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14, omfattende 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. 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 risiko 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 23. november 2014

Revision Vadestedet

Registreret 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.

	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Landskassen				
Kontingenter	75.600,00		75.000,00	
Tipsmidler	83.781,64		70.000,00	
Landsmøde	2.749,00		3.100,00	
Forårsseminar	2.708,50		2.000,00	
Bidrag fra MAK KBH til løn	11.440,00		9.360,00	
Renteindtægter	13.848,62		8.000,00	
Diverse indtægter	4.007,40			
Administrationsbidrag fra projekter				
Matagalpa	8.978,20		11.840,00	
Jinotega	19.592,00		19.592,00	
MAKKULT	6.140,12		8.520,00	
Más fuerza	37.503,32		50.000,00	
Endemuh	445,59		0,00	
Brigader	2.750,00		5.000,00	
Øvrige regnskaber				
Indsamlet af indsamlingen	51.969,08 1)			
MAK København	28.848,68 2)			
MAK Aarhus	82.437,20 3)			
Aktiviteter landskassen				
FU møder		0,00		3.000,00
Landsmøde		19.398,10		19.000,00
Forårsseminar		9.381,04		5.500,00
Sparringstræf		2.234,33		5.000,00
Rejserefusion i DK				1.500,00
Medlemskaber		3.040,00 4)		3.000,00
MAMA produktion og udsendelse		18.120,50		32.000,00
Aktiviteter i Danmark		1.805,00		50.000,00
Forundersøgelser		0,00		20.000,00
Gældseftergivelse		261,76		3.500,00
Dækning af underskud i Guatemalabrigade 2013		8.372,00		
Administration landskassen				
Landssekretær løn		75.655,50		76.480,00
Daglig drift		2.807,02 5)		3.300,00
Licenser administration		10.696,72 6)		8.140,00
Forsikring		1.969,90		1.916,00
Revision		17.500,00		20.000,00
Bankgebyrer og renter		3.951,56		4.400,00
Lokaltilskud fra landskassen				
Lokaltilskud til MAK København		10.000,00		6.300,00
Lokaltilskud til MAK Aarhus		28.000,00		36.000,00
Øvrige regnskaber				
Indsamlingsmidler hensat til fordeling		51.969,08		
Udgifter MAK København		33.613,25 7)		
Udgifter MAK Aarhus		75.205,75 8)		
Indtægter i alt	**432.799,35**		**262.412,00**	

Udgifter i alt	**373.981,51**	**299.036,00**
Årets driftresultat	**58.817,84**	**-36.624,00**

Stine Larsen
Landssekretær

Bo Karlsen
Intern revisor

Samlet årsregnskab 01.07.2013 - 30.06.2014

Status

Aktiver		
Likvider i Danmark	562.666,86	9)
Interne tilgodehavender	69.827,89	10)
Andel i Solidaritetshuset	26.000,00	
MAK KBH andel i Solidaritetshuset	1.000,00	
Eksterne tilgodehavender	465,20	11)
Samlede aktiver	**659.959,95**	
Passiver		
Egenkapital primo	567.789,76	12)
Gæld		
Intern gæld	24.755,81	13)
Ekstern gæld	8.596,54	14)
I alt	601.142,11	
Årets driftsresultat	58.817,84	
Samlede passiver	**659.959,95**	
Egenkapital ultimo	**626.607,60**	15)

Noter til Årsregnskabet 01.07.2013 - 30.06.2014

1. Indsamlet af indsamlingen

El Salvador	1.015,38
ENDEMUH	16.095,00
Nica Rejsebreve	13.575,00
Guate rejsebreve	8.450,00
REMO	140,00
Ej øremærkede	12.693,70
Indtægter i alt	**51.969,08**

2. Indtægter MAK København

Kommunetilskud 2013	13.030,50
Kommunetilskud 2014	5.818,18
Kontingenter medlemmer i København	9.700,00
Tilskud fra Landskassen	300,00
I alt	**28.848,68**

3. Indtægter MAK Aarhus

Lokaltilskud fra Landskassen	28.000,00
Salg fra varelager	4.654,00
Arrangementer	4.166,75
Renteindtægter	13,40
Ekstraordinære indtægter	45.603,05
I alt	**82.437,20**

4. Medlemskaber

MS	950,00
NGO Forum	490,00
CISU	1.200,00
IF	400,00
I alt	**3.040,00**

5. Daglig drift

Printerpatron	582,00
Porto	588,45
Kopi	78,00
Kontorartikler (Papir, kuverter m.m.)	813,50
Overtræk	0,45
Mobil	597,62
Strafporto	147,00
I alt	**2.807,02**

6. Licenser administration

E-conomics	2.377,52
Medielicens	961,00
Koda	687,78
Domænenavn	45,00
Webhotel	348,00
Dataløn	3.984,45
NETS	2.292,97
I alt	**10.696,72**

7. Udgifter MAK København

Husleje	21.900,00
Kontordrift	11.440,00
Gebyr	14,00
Aktiviteter m.m.	259,25
I alt	**33.613,25**

8. Udgifter MAK Aarhus

Indkøb til varelager	4.438,50
Arrangementer	24.416,26
Husleje	26.906,57
Rejserefusion	296,52
Abonnementer og kontingenter	250,00
Kaffe	447,75
Afskrivninger på inventar og udstyr	3.256,85
Bankgebyrer	211,00
Ekstraordinære udgifter	14.982,30
I alt	**75.205,75**

9. Likviditet i Danmark

Bank - Merkur (landskassen)	19.882,14
Bank - Merkur (kontingent)	8.759,37
Bank - Merkur fri opsparring	502.105,27
Bank - Lån & Spar (MAK København)	2.023,17
Aarhus: Bankkonto Merkur spærret konto	10.478,37
Aarhus: Bankkonto Merkur Bank	19.235,44
Aarhus: kassebeholdning	183,10
I alt	**562.666,86**

10. Interne tilgodehavender

Tilgode hos Guatemalabrigade	12.823,00
Tilgode hos Más fuerza adm.	37.503,32
Tilgode hos Matagalpa adm.	8.978,20
Depositum kontorfællesskab Aarhus	9.106,84
Inventar og udstyr Aarhus	518,63
Tilgodehavende internt Aarhus	897,90
I alt	**69.827,89**

11. Eksterne tilgodehavender

MAK Aarhus tilgode eksternt	465,20
I alt	**465,20**

12. Egenkapital Primo

Landskasse	528.109,74
MAK København	7.787,74
MAK Aarhus	31.892,28
I alt	**567.789,76**

13. Intern gæld

Brigade tilgode i landskassen	6.110,74
Brigadefond	18.645,07
I alt	**24.755,81**

14. Ekstern gæld

Skyldig A-skat	2.702,00
Skyldig AM-bidrag	654,00
Skyldige feriepenge	2.542,75
Gæld til Nicaraguakoordinator	936,04
Ekstern gæld Aarhus	1.761,75

15. Egenkapital ultimo

Landskassen	584.460,70
MAK København	3.023,17
MAK Aarhus	39.123,73
I alt	**626.607,60**

Noter til årsregnskabet projektstatus 2013/14

16. Ungdomsorganisering i tre landkommuner i Matagalpa/Nicaragua

13-1282-MP-apr

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse		0,00
Udbetalte tilskud i regnskabsåret		128.242,00
I alt		**128.242,00**

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	128.260,00	
Forbrugt i Danmark i regskabsåret	0,00	
I alt	128.260,00	
Overført til dansk administration	8.978,20	
I alt forbrugt		**137.238,20**
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		**-8.996,20**

Noter til årsregnskabet projektstatus 2013/14

17. Forbedring af fattige bønders levevilkår gennem bedre kommercialisering af deres produkter og styrkelse af bondebevægelsen

12-1192-MP-sep

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse		0,00
Udbetalte tilskud i regnskabsåret		260.000,00
I alt		**260.000,00**

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	191.513,78	
Forbrugt i Danmark i regskabsåret	9.571,23	
I alt	201.085,01	
Overført til dansk administration	19.592,00 *	
I alt forbrugt		**220.677,01**
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		**39.322,99**

* Der er blevet betalt for meget til dansk administration. Dette vil blive udlignet i det kommende regnsk

Noter til årsregnskabet projektstatus 2013/14

18. "AktionArte" - styrkelse af ungdomsdeltagelse i Guatamala, Nicaragua og Honduras

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

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse		218.609,95
Udbetalte tilskud i regnskabsåret		0,00
I alt		**218.609,95**

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	173.755,66	
Forbrugt i Danmark i regskabsåret	38.979,21	
I alt	212.734,87	
Overført til dansk administration (skyldigt, regnskabsår 2012	5.875,08	
I alt forbrugt		**218.609,95**
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		**0,00**

19. RealizArte - Santa Rosa de Copán 2013

12-1217-MP-sep

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse		0,00
Udbetalte tilskud i regnskabsåret		176.480,00
I alt		**176.480,00**

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	124.915,00	
Forbrugt i Danmark i regskabsåret	45.424,88	
I alt		
Overført til dansk administration	6.140,12	
I alt forbrugt		**176.480,00**
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		**0,00**

Noter til årsregnskabet projektstatus 2013/14

20. Más Fuerza - Organisatorisk styrkelse af frivillige strukturer i CONIC Guatemala

13-1244-SP-apr

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse		0,00
Udbetalte tilskud i regnskabsåret		800.000,00
I alt		**800.000,00**

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	507.130,78	
Forbrugt i Danmark i regskabsåret	28.631,00	
I alt	535.761,78	
Overført til dansk administration	37.503,32	
I alt forbrugt		**573.265,10**
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		**226.734,90**

21. Kapacitetsopbygning til forsvar af kvinders rettigheder i Honduras

12-095-PA-apr

Indtægter

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse		18.154,77
Udbetalte tilskud i regnskabsåret		0,00
Renteindtægter i Honduras		585,00
I alt		**18.739,77**

Udgifter

Overført til partnere i regnskabsåret	136,39	
Forbrugt i Danmark i regskabsåret	18.157,79	
I alt	18.294,18	
Overført til dansk administration	445,59	
I alt forbrugt		**18.739,77**
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		**0,00**

Noter til årsregnskabet projektstatus 2013/14

22. Guatemalabrigaden

Indtægter

Deltagergebyrer		167.500,00

Udgifter

MS adm. gebyr	15.000,00	
Jyderup højskole	18.900,00	
Forberedelse	4.313,00	
Administrationsbidrag til MAK	1.750,00	
Medlemskab af MAK	2.100,00	
Flybilletter+forsikring	77.700,00	
Transport fra lufthavn til Xela	1.055,00	
Sprogskoleophold i Xela	22.556,00	
Landsbyophold	7.248,00	
Politisk/kulturel uge	5.763,00	
Formidlingsuger	12.155,00	
Evalueringsweekend	4.272,00	
Hjemkomstweekend	2.450,00	
Diverse udgifter	610,00	
Udgifter i alt	175.872,00	
Indtægter i alt		167.500,00
Resultat		**-8.372,00**

23. Nicaraguabrigaden

Indtægter

Deltagergebyrer		87.900,00

Udgifter

MS adm. gebyr	7.500,00	
Jyderup højskole	10.800,00	
Forberedelse	2.741,40	
Administrationsbidrag til MAK	1.000,00	
Medlemskab af MAK	900,00	
Reklamebidrag	750,00	
Brigadefond	0,00	
Flybilletter+forsikring	44.830,14	
Sprogskoleophold	5.883,77	
Landsbyophold	3.995,99	
Politisk/kulturel uge	3.183,46	
Byophold	2.941,84	
Evalueringsweekend	2.908,97	
Hjemkomstweekend	648,10	
Diverse udgifter	19,50	
Udgifter i alt	**88.103,17**	
Indtægter i alt		**87.900,00**
Resultat		**-203,17**

Regnskab for indsamlingen 2013-2014

Årets indsamlingsreslutat

	Indsamlet	Udbetalt
El Salvador	1.015,38	0,00
ENDEMUH/Honduras	16.095,00	16.095,00
Nica Rejsebreve	13.575,00	10.789,85
Guate rejsebreve	8.450,00	8.308,00
REMO	140,00	0,00
Kjelstrup udbetaling	0,00	15.275,00
Ej øremærkede	12.693,70	26.060,70
Indtægter i alt	51.969,08	
Udgifter i alt		76.528,55
Årets indsamlingsresultat		**-24.559,47**

Status

Aktiver

Indestående i Merkur pr. 30/06 2014	43.618,67
Aktiver i alt	**43.618,67**

Passiver

El Salvador			
Saldo pr. 01/07-13	1.250,00		
Hensat af årets indsamlede midler	1.015,38		
udbetalt		0,00	
Saldo pr. 30/06-2014			2.265,38
Guatemala ej øremærkede			
Saldo pr. 01/07-13	1.150,00		
Hensat af årets indsamlede midler	0,00		
udbetalt		0,00	
Saldo pr. 30/06-2014			1.150,00
Guldmine			
Saldo pr. 01/07-13	2.600,00		
Hensat af årets indsamlede midler	0,00		
udbetalt		0,00	
Saldo pr. 30/06-2014			2.600,00
Guatemala Rejsebreve			
Saldo pr. 01/07-13	122,00		
Hensat af årets indsamlede midler	8.450,00		
udbetalt		8.308,00	
Saldo pr. 30/06-2014			264,00

Regnskab for indsamlingen 2013-2014

Nicaragua Rejsebreve			
Saldo pr. 01/07-13	2.957,79		
Hensat af årets indsamlede midler	13.575,00		
udbetalt		10.789,85	
Saldo pr. 30/06-2014			5.742,94
Makkkult			
Saldo pr. 01/07-13	215,77		
Hensat af årets indsamlede midler	0,00		
udbetalt		0,00	
Saldo pr. 30/06-2014			215,77
Ej øremærkede			
Saldo pr. 01/07-13	35.142,04		
Hensat af årets indsamlede midler	12.653,70		
udbetalt		26.060,70	
Saldo pr. 30/06-2014			21.735,04
Kjelstrup			
Saldo pr. 01/07-13	15.275,00		
Hensat af årets indsamlede midler	0,00		
udbetalt		15.275,00	
Saldo pr. 30/06-2014			0,00
REMO			
Saldo pr. 01/07-13	0,00		
Hensat af årets indsamlede midler	140,00		
udbetalt		0,00	
Saldo pr. 30/06-2014			140,00
ENDEMUH/Honduras			
Saldo pr. 01/07-13	0,00		
Hensat af årets indsamlede midler	16.095,00		
udbetalt		16.095,00	
Saldo pr. 30/06-2014			0,00
Konfliktfond			
Saldo pr. 01/07-13	9.505,54		
Hensat af årets indsamlede midler	0,00		
udbetalt		0,00	
Saldo pr. 30/06-2014			9.505,54
Hensættelser i alt			**43.618,67**
Egenkapital primo			0,00
Gæld			0,00
Driftsresultat			0,00
Egenkapital ultimo			0,00
Passiver i alt			**43.618,67**