

DEN SELVEJENDE INSTITUTION MUHABET
ÅRSREGNSKABET
2017

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på institutionens bestyrelsesmøde
den / 2018

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-11

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Den Selvejende Institution Muhabet
	Bragesgade 8C
	2200 København N
	CVR-nr.: 33 02 11 35
	Stiftet: 1. august 2010
Administrator	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revision	fobu
	Enghavevej 31, 1.
	1674 København V
	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Havneholmen 29
	DK-1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 for *Den Selvejende Institution Muhabet*.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper for institutioner. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ingen af institutionens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke institutionen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

København, den 20. februar 2018

_____	_____
_____	_____
_____	_____

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Muhabet.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Muhabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med almindelig praksis for institutioner.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med almindelig praksis for institutioner. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, jf. rigsrevisorloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.
Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

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

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 20. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Den Selvejende Institution Muhabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper for institutioner.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Tilskud

Tilskud indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet og er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Omkostninger

Omkostninger omfatter lønninger, administrationsomkostninger, ejendomsudgifter samt øvrige driftsudgifter. Afdrag på prioritetsgæld indregnes som en omkostning i regnskabet. Omkostningerne er medtaget i den periode de vedrører uanset betalingstidspunkt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
INDTÆGTER.....	1	3.973.451	3.457.270
Personaleomkostninger.....	2	-2.855.258	-2.415.927
Ejendomsomkostninger.....	3	-619.556	-569.229
Øvrige udgifter.....	4	-516.006	-370.840
Af- og nedskrivninger.....		0	0
DRIFTSRESULTAT.....		-17.369	101.274
Andre finansielle indtægter.....		-61	0
Andre finansielle omkostninger.....	5	-215	-1.870
ÅRETS RESULTAT.....		-17.645	99.404

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		337.858	323.163
Finansielle anlægsaktiver		337.858	323.163
ANLÆGSAKTIVER.....		337.858	323.163
Tilgodehavende tilskud.....		24.841	0
Andre tilgodehavender.....	6	19.502	410.911
Periodeafgrænsningsposter.....		9.500	0
Tilgodehavender		53.843	410.911
Likvide beholdninger	7	477.647	1.180.053
Likvide beholdninger.....		477.647	1.180.053
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		531.490	1.590.964
AKTIVER.....		869.348	1.914.127
PASSIVER			
Egenkapital primo.....		21.120	-78.284
Årets resultat.....		-17.645	99.404
EGENKAPITAL		3.475	21.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		158.054	152.640
Anden gæld.....	8	382.401	351.367
Forudmodtaget indtægter.....		325.418	1.389.000
Kortfristede gældsforpligtelser		865.873	1.893.007
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		865.873	1.893.007
PASSIVER.....		869.348	1.914.127

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Indtægter			1
Københavns Kommune SOF.....	1.068.136	1.052.000	
Københavns Kommune § 18.....	160.000	185.000	
Nørrebro Lokaludvalg.....	27.295	10.000	
Særlig Soc-puljen.....	194.950	0	
OAK Foundation.....	0	2.183.357	
OAK Foundation, overført fra 2016.....	1.102.060	0	
PUF Frivillig.....	150.000	0	
BRF Kredit.....	0	50.000	
Frederiksberg Kommune §18.....	45.000	50.000	
DK Spiser Sammen.....	8.311	0	
KBH Seniorspisning.....	100.000	200.000	
Velux Fonden.....	1.210.414	1.013.375	
Jyske Bank.....	11.000	0	
Private donationer.....	0	10.000	
Diverse indtægter.....	78.589	92.538	
Overførsler af indtægter:			
Velux Fonden, overført til 2017.....	0	-186.940	
OAK Foundation, overført til 2017.....	0	-1.102.060	
KBH Seniorspisning, overført til 2017.....	0	-100.000	
Velux Fonden, overført til 2018.....	-102.876	0	
PUF Frivillig, overført til 2018.....	-16.027	0	
Særlig Soc-puljen, overført til 2018.....	-63.401	0	
	3.973.451	3.457.270	
Personaleomkostninger			2
Løn og gager.....	2.656.234	2.148.339	
Lønrefusioner.....	-48.463	-35.679	
Omkostninger til social sikring.....	15.919	14.183	
Pensioner.....	143.965	135.120	
Øvrige personaleomkostninger.....	87.603	153.964	
	2.855.258	2.415.927	
Personaleomkostninger er anvendt således:			
Lønninger til daglig drift, cafe og rengøring.....	225.068	1.916.358	
Lønninger til ledelse og administration.....	182.540	0	
Løn tilberedning af det daglige måltid.....	413.074	63.000	
Planlægning og afvikling af caféaftener og højtider.....	51.898	33.000	
Lønninger til Far og børneprojekt - Velux.....	661.274	0	
Omsorg til gæster.....	195.967	0	
Indragelse af gæster.....	246.400	0	
Lønninger til Udviklingsprojekter.....	171.751	0	
Lønninger til frivilligkoordination.....	30.877	0	
Interkulturel rådgiver, løn.....	75.440	40.000	
Foredrag Lise, løn.....	0	40.000	
Lønninger til strategi og metodeudvikling.....	513.366	323.569	
Øvrige personaleomkostninger.....	87.603	0	
	2.855.258	2.415.927	

NOTER

			Note
Ejendomsomkostninger			3
Husleje.....	415.719	404.315	
Forsikringer og ejendomsskat.....	0	2.276	
El, gas, vand og varme.....	80.705	72.445	
Rengøring og renovation.....	43.909	22.811	
Reparation og vedligeholdelse.....	8.207	29.298	
Inventar anskaffelser.....	71.016	38.084	
	619.556	569.229	
 Øvrige udgifter			4
Kontorhold.....	29.739	20.998	
Telefon og internet.....	16.335	15.610	
Revision.....	8.700	8.500	
Administration.....	71.773	58.661	
Mad og forplejning.....	79.787	44.695	
Aktivitet og beskæftigelse.....	217.163	85.970	
Forsikringer.....	13.311	21.258	
Edb-omkostninger.....	844	4.050	
Tolkebistand.....	500	0	
Tjenestekørsel.....	27.310	15.426	
Diverse.....	50.544	95.703	
Kassedifferencer.....	0	-31	
	516.006	370.840	
 Andre finansielle omkostninger			5
Kassekredit.....	215	1.870	
	215	1.870	

NOTER

			Note
Andre tilgodehavender			6
Lønrefusioner.....	0	11.800	
Diverse tilgodehavender.....	19.502	399.111	
	19.502	410.911	
 Likvide beholdninger			 7
Indestående i pengeinstitutter.....	477.647	1.180.053	
	477.647	1.180.053	
 Anden gæld			 8
A-skat og AM-bidrag.....	68.871	77.094	
ATP og sociale omkostninger.....	12.866	12.228	
Feriepengeforpligtelse.....	300.432	262.045	
Beskattede feriepenge.....	232	0	
	382.401	351.367	

DEN SELVEJENDE INSTITUTION MUHABET

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 17 - 20

**VEDRØRENDE
ÅRSREGNSKABET FOR 2017**

DEN SELVEJENDE INSTITUTION MUHABET

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2017

Som institutionsbestyrelsens revisorer har vi afsluttet den foreskrevne revision af årsregnskabet for 2017.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision, art og omfang.
4. Oplysninger til årsregnskabet.
5. Lovgivningens formalia.
6. Assistance og rådgivning.
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2017.

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold og fremhævelser af forhold.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har ikke givet anledning til at fremhæve særlige forhold, der er af betydning for bestyrelsens vurdering af årsregnskabet.

Skatteforhold

I tidligere protokoller har vi fremhævet det forhold at SKAT har anset selvejende institutioner som skattepligtige og dermed også pligtige til at udarbejde og indsende selvangivelser. Vi har i vor protokol erklæret os uenige i denne praksis og fortolkning. I december 2017 vedtog folketinget en lov hvorefter selvejende institutioner er skattefri på visse betingelser. Det er vor opfattelse at I opfylder disse betingelser og dermed er skattefri af driften. Loven er vedtaget med tilbagevirkende kraft.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til aftalebrev af 15. februar 2016.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabslementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Revisionen udføres for at vi kan udtale os om, hvorvidt årsregnskabet, i forhold til retningslinjerne fra kommunen, efter vores opfattelse giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling. Revisionen udføres dels som en kontrol af, om de forretningsgange, der er opbygget omkring økonomien, er betryggende, og dels som en stikprøvevis gennemgang af årsregnskabets poster og afstemninger.

Revisionen udføres dels i løbet af året og dels ved regnskabsårets udløb.

Forretningsgange og intern kontrol

Vi har gennemgået institutionens forretningsgange og interne kontroller, der vedrører regnskabsaflæggelsen. Dette er primært sket ved en vurdering af forretningsgange og kontroller, der er indlagt hos institutionen og fobu.

For lønninger administreret af fobu har vi påset, at fobu og institutionen har opbygget betryggende rutiner og kontroller for at forhindre, at fejl opstår. Disse rutiner og kontroller har vi efterprøvet ved at foretage stikprøvevis kontrol af fobu's lønbogholderi.

Vi har yderligere stikprøvevist påset, at der er tilstrækkeligt betryggende procedurer omkring fastlæggelse af løntrin, beregning af A-skat mv. samt udbetaling af lønninger.

Det er vores opfattelse, at de forretningsgange og interne kontroller, der er opbygget for at sikre en korrekt og pålidelig regnskabsaflæggelse, herunder at de procedurer, der er tilrettelagt hos fobu, er betryggende og tilstrækkelige set i forhold til institutionens størrelse og kompleksitet.

Kasseeftersyn

Uanmeldt kasseeftersyn indgår i revisionen. Kasseeftersynet omfatter afstemning af likvide beholdninger og gennemgang af bogføringsbilag mv. beroende i institutionen.

Hertil har vi ingen bemærkninger.

Såfremt vores øvrige revisionshandling giver anledning til at vurdere, at et kasseeftersyn ikke tilfører den samlede revision værdi, udføres kasseeftersynet ikke nødvendigvis hvert år.

Resultat af revisionen

Vi har stikprøvevis gennemgået bogholderiet, ligesom vi har påset, at alle væsentlige afstemninger er foretaget, herunder afstemning af lønninger.

Vi har herunder påset, at institutionens indtægter er i overensstemmelse med ydede tilskud.

Regnskabsanalyse

Vi har sammenholdt det aflagte årsregnskab med årsregnskabet for forrige år og med budgettet for nærværende regnskabsår. Der er intet i denne regnskabsanalyse, der tyder på, at årsregnskabet skulle være fejlbehæftet.

Vi har ingen bemærkninger til regnskabsanalysen, ligesom vi vurderer, at samtlige dispositioner er foretaget i overensstemmelse med bevillinger.

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt lederen og administrator om risikoen for besvigelser. Leder og administrator har oplyst, at de ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt bestyrelsen, lederen, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Leders og administrators erklæring om fuldstændighed

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har institutionens leder samt administrator over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om, at alle aktiver og passiver samt alle indtægter og udgifter er medtaget. Derudover har lederen og administrator tilkendegivet, at der er udvist sparsommelighed, hvilket bl.a. udvises ved at indhente alternative tilbud ved større anskaffelser, samt at institutionens aktiver findes på institutionens adresse.

4. Oplysninger til årsregnskabet

Årsrapporten udviser et underskud på 17.645 kr. Egenkapitalen udgør herefter 3.475 kr.

Inventar er optaget til 0 kr. Vi har som revisorer for institutionen ikke vurderet, om værdien er udtryk for inventarets reelle værdi.

Vi har ikke yderligere bemærkninger til ovenstående.

5. Lovgivningens formalia

Bestyrelsens og lederens ansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af bestyrelsen og/eller lederen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Andre formalia

Der er indført krav om, at også selvejende institutioner skal registrere "reelle ejere" hos Erhvervsstyrelsen. Selvom en selvejende institution ikke har ejere, skal der ske registrering. Det er den til enhver tid siddende bestyrelse, der skal være registreret. Vi har ikke kontrolleret, om der er sket registrering men vil bede bestyrelsen sikre det er sket.

Samtidig vil vi henlede opmærksomheden på de skærpede dokumentationskrav omkring opbevaring mm. af persondata "EU's Persondataforordning". Senest i maj 2018 skal institutionen kunne dokumentere, at man har indført procedurer mm. omkring persondatasikkerhed.

6. Assistance og rådgivning

Vi har ikke assisteret institutionen med øvrig rådgivning eller lignende.

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 20. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Gregers Paulsen

Statsautoriseret revisor

Forevist på bestyrelsesmødet, den 20. februar 2018

I bestyrelsen:

Formand

LEDERS OG ADMINISTRATORS ERKLÆRING OM FULDSTÆNDIGHED

I forbindelse med indsendelse af årsregnskabet for 2017 er det væsentligt at sikre, at alle oplysninger er med. Årsregnskabet underskrives af bestyrelsen, der således erklærer at årsregnskabet dem bekendt er korrekt. Vi underskriver ligeledes årsregnskabet, og erklærer dermed, at vi ikke har fundet fejl i forbindelse med vores revision.

Størstedelen af årsregnskabets poster fremkommer naturligt som en konsekvens af de dispositioner, institutionens leder foretager. Derfor er det vigtigt, at lederen også gennemgår årsregnskabet kritisk, for derved at sikre at alle de dispositioner, lederen er bekendt med, fremgår af årsregnskabet. Da administrator foretager alle registreringer, er det også formålstjenligt, at administrator med sin faglighed og viden om institutionen ligeledes verificerer årsregnskabet.

Som følge heraf vil vi bede leder og administrator om kritisk at gennemgå årsregnskabet, og især forholde sig til følgende udsagn:

- Mig bekendt er alle indtægter og udgifter samt aktiver og gæld som vedrører institutionen medtaget i årsregnskabet.
- Mig bekendt er periodiseringen på året korrekt. Det vil for eksempel sige, at indkøb er med i året, hvis de er leveret i året.
- Mig bekendt modtager ansatte og vikarer korrekte lønninger, og de er korrekt medtaget i årsregnskabet.
- Der er ved indkøb udvist sparsommelighed, og ved større anskaffelser er der indhentet alternative tilbud.
- Institutionens aktiver forefindes mig bekendt på institutionens adresse.
- Mig bekendt er alle relevante oplysninger i øvrigt meddelt administrator/revisor.
- Jeg er ikke bekendt med, at der skulle være foretaget besvigelser i institutionen, eller at der skulle være afgivet fejlinformation.
- Mig bekendt er der ikke sket forhold efter regnskabsaflæggelsen, der kan have betydning for regnskabsaflæggelsen.
- Mig bekendt har institutionen ikke foretaget lønudbetalinger, der overstiger lignende offentlige stillinger.
- Mig bekendt er fobu bekendt med de eventuelle familiære ansættelser, der har været i institutionen i det forgange år.
- Mig bekendt er der ingen uafklaret økonomiske uoverensstemmelser med tilskudsgiver.

Den 20. februar 2018

Institutionens leder

Den 20. februar 2018

Administrator