



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN SELVEJENDE INSTITUTION MUHABET

ÅRSREGNSKABET

2018

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på institutionens bestyrelsesmøde
den 21/3 2019



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	9-10

INSTITUTIONSOPPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 2018 for *Den Selvejende Institution Muhabet*.

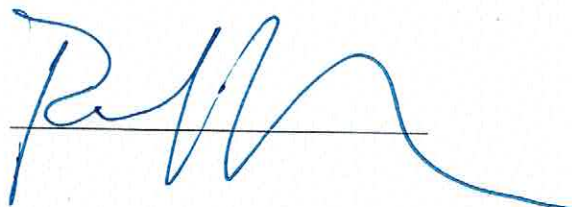
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper for institutioner. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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 5. marts 2019


_____

Peter Auebs R

_____

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Den Selvejende Institution Muhabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Muhabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 standarderne for offentlig revision. 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, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

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 5. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Den Selvejende Institution Muhabet for 2018 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	2018 kr.	2017 kr.
INDTÆGTER.....	1	4.597.065	3.973.451
Personaleomkostninger.....	2	-3.141.953	-2.855.258
Ejendomsomkostninger.....	3	-691.127	-619.556
Øvrige udgifter.....	4	-728.799	-516.006
DRIFTSRESULTAT.....		35.186	-17.369
Andre finansielle indtægter.....		0	-61
Andre finansielle omkostninger.....	5	-165	-215
ÅRETS RESULTAT.....		35.021	-17.645

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		335.358	337.858
Finansielle anlægsaktiver.....		335.358	337.858
ANLÆGSAKTIVER.....		335.358	337.858
Tilgodehavende tilskud.....		23.684	24.841
Andre tilgodehavender.....	6	3.764	19.502
Periodeafgrænsningsposter.....		570	9.500
Tilgodehavender.....		28.018	53.843
Likvide beholdninger.....	7	836.393	477.647
Likvide beholdninger.....		836.393	477.647
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		864.411	531.490
AKTIVER.....		1.199.769	869.348
PASSIVER			
Egenkapital primo.....		3.475	21.120
Årets resultat.....		35.021	-17.645
EGENKAPITAL.....		38.496	3.475
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		78.775	158.054
Anden gæld.....	8	473.253	382.401
Forudmodtaget indtægter.....		609.245	325.418
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.161.273	865.873
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.161.273	865.873
PASSIVER.....		1.199.769	869.348

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Indtægter			1
Københavns Kommune SOF.....	1.301.670	1.068.136	
Københavns Kommune § 18.....	160.000	160.000	
Nørrebro Lokaludvalg.....	0	27.295	
SærligSoc-puljen.....	168.451	194.950	
OAK Foundation.....	1.769.300	0	
OAK Foundation, overført fra 2016.....	0	1.102.060	
PUF Frivillig.....	116.027	150.000	
BRF Kredit.....	0	0	
Frederiksberg Kommune §18.....	65.000	45.000	
DK Spiser Sammen.....	0	8.311	
KBH Seniorspisning.....	156.800	100.000	
Velux Fonden.....	1.068.849	1.210.414	
Jyske Bank.....	0	11.000	
Diverse indtægter.....	72.471	78.589	
Overførsler af indtægter:			
Velux Fonden, overført til 2018.....	0	-102.876	
PUF Frivillig, overført til 2018.....	0	-16.027	
SærligSoc-puljen, overført til 2018.....	0	-63.401	
OAK Foundation, overført til 2019.....	-202.854	0	
KBH Seniorspisning, ikke anvendt - skal tilbagebetales.....	-7.356	0	
SærligSoc-puljen, ikke anvendt - skal tilbagebetales.....	-63.541	0	
PUF Frivillig, ikke anvendt - skal tilbagebetales.....	-7.752	0	
	4.597.065	3.973.451	
Personaleomkostninger			2
Løn og gager.....	2.832.161	2.656.234	
Lønrefusioner.....	0	-48.463	
Omkostninger til social sikring.....	16.601	15.919	
Pensioner.....	139.213	143.965	
Øvrige personaleomkostninger.....	153.978	87.603	
	3.141.953	2.855.258	
Personaleomkostninger er anvendt således:			
Lønninger til daglig drift, cafe og rengøring.....	246.317	225.068	
Lønninger til ledelse og administration.....	595.750	182.540	
Løn tilberedning af det daglige måltid.....	264.202	413.074	
Planlægning og afvikling af caféaftener og højtider.....	51.600	51.898	
Lønninger til Far og børneprojekt - Velux.....	721.559	661.274	
Omsorg til gæster.....	231.003	195.967	
Indragelse af gæster.....	204.841	246.400	
Lønninger til Udviklingsprojekter.....	0	171.751	
Lønninger til frivilligkoordination.....	211.190	30.877	
Interkulturel rådgiver, løn.....	44.082	75.440	
Lønninger til strategi og metodeudvikling.....	528.000	513.366	
Øvrige personaleomkostninger.....	43.409	87.603	
	3.141.953	2.855.258	

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Ejendomsomkostninger			
Husleje.....	404.482	415.719	3
El, gas, vand og varme.....	90.051	80.705	
Rengøring og renovation.....	63.702	43.909	
Reparation og vedligeholdelse.....	7.064	8.207	
Inventar anskaffelser.....	125.828	71.016	
	691.127	619.556	
Øvrige udgifter			
Kontorhold.....	50.625	29.739	4
Telefon og internet.....	10.322	16.335	
Revision.....	8.700	8.700	
Administration.....	83.642	71.773	
Mad og forplejning.....	128.612	79.787	
Aktivitet og beskæftigelse.....	214.071	217.163	
Forsikringer.....	21.798	13.311	
Edb-omkostninger.....	16.474	844	
Tolkebistand.....	17.052	500	
Tjenestekørsel.....	18.576	27.310	
Diverse.....	158.927	50.544	
	728.799	516.006	
Andre finansielle omkostninger			
Kassekredit.....	165	215	5
	165	215	
Andre tilgodehavender			
Diverse tilgodehavender.....	3.764	19.502	6
	3.764	19.502	
Likvide beholdninger			
Indestående i pengeinstitutter.....	836.393	477.647	7
	836.393	477.647	
Anden gæld			
A-skat og AM-bidrag.....	87.451	68.871	8
ATP og sociale omkostninger.....	13.166	12.866	
Feriepengeforpligtelse.....	320.577	300.432	
Beskattede feriepenge.....	52.059	232	
	473.253	382.401	

DEN SELVEJENDE INSTITUTION MUHABET

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 21 - 24

**VEDRØRENDE
ÅRSREGNSKABET FOR 2018**

DEN SELVEJENDE INSTITUTION MUHABET

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Som institutionsbestyrelsens revisorer har vi afsluttet den foreskrevne revision af årsregnskabet for 2018.

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 2018.

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed ved forsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

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

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 fobus 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 revisionshandlinger 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 oplys-

ninger 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 overskud på 35.021 kr. Egenkapitalen udgør herefter 38.496 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.

Den nye ferielov træder i kraft den 1. september 2020 til afløsning for den nuværende. Den væsentligste ændring er, at der bliver indført samtidighedsferie i stedet for forskudt ferie. Ved overgangen til den nye ferielov, er der iværksat en overgangsordning, som går ud på at ferie optjent i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 kan indefrys. Vi vil anbefale, at der søges rådgivning omkring de nye ferieregler med henblik på optimering af overgangsordning og vurdering af den likvide konsekvens.

Samtidig vil vi henlede opmærksomheden på de skærpede dokumentationskrav omkring opbevaring mm. af persondata "EU's Persondataforordning" som indtrådte 25. maj 2018. Såfremt institutionen endnu ikke er på plads med procedure mm. til sikring af persondatasikkerhed, vil vi anbefale at søge rådgivning herom.

6. Assistance og rådgivning

Siden seneste revisionsprotokol til årsregnskabet har vi assisteret institutionen med følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet

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 5. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Gregers Paulsen

Statsautoriseret revisor

Forevist på bestyrelsesmødet, den 5. marts 2019

I bestyrelsen:



Formand



LEDERS OG ADMINISTRATORS ERKLÆRING OM FULDSTÆNDIGHED

I forbindelse med indsendelse af tilskudsregnskabet for 2018 er det væsentligt at sikre, at alle oplysninger er med. Tilskudsregnskabet underskrives af bestyrelsen, der således erklærer at tilskudsregnskabet dem bekendt er korrekt. Vi underskriver ligeledes tilskudsregnskabet, og erklærer dermed, at vi ikke har fundet fejl i forbindelse med vores revision.

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

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

- Mig bekendt er alle indtægter og udgifter samt aktiver og gæld som vedrører institutionen medtaget i tilskudsregnskabet.
- 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 tilskudsregnskabet.
- 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 hvad der er angivet i overenskomst og evt. forhånds aftale mellem de forhandlingsberettigede parter
- Mig bekendt er bestyrelsen i institutionen gjort opmærksom på eventuelle familiære ansættelser, og har forholdt sig dertil.
- Mig bekendt er der ingen uafklaret økonomiske uoverensstemmelser med tilskudsgiver.

Den 5. marts 2019


Institutionens leder

Den 5. marts 2019

Administrator