

RØDE KORS, AALBORG AFDELING
REGNSKAB FOR ÅRET 2016

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Hjælpekema	9
Noter	10 - 11

Underskrifter

Underskrifter:

Foranstående regnskab indstilles af bestyrelsen til generalforsamlingens godkendelse.

Evt. Bemærkninger til regnskabet:

Aalborg, den 28. februar 2017

(Formand)

(Kasserer)

Regnskabet er godkendt på generalforsamlingen den / 2017

(dirigentens underskrift)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Ledelsen i Røde Kors Aalborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Røde Kors Aalborg for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Regnskabsvejledning for Røde Kors' afdelinger og kommunekredse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med Regnskabsvejledning for Røde Kors' afdelinger og kommunekredse.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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 Regnskabsvejledning for Røde Kors' afdelinger og kommunekredse. 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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. Fejlinformation 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Aalborg SV, 28. februar 2017

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998

Marianne Larsen

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Røde Kors, Aalborg Afdeling for 2016 er aflagt på baggrund af den i dette afsnit beskrevne regnskabspraksis.

Årsregnskabet følger Regnskabsvejledning for Røde Kors' afdelinger og kommunekredse.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

Indtægtsskabende aktiviteter

Indtægter fra medlemmer.

Drift butikker

Indtægter fra salg i butikker fratrukket omkostninger til husleje, salg, administration, personale, bildrift mv.

Kursusvirksomhed og samaritter

Indtægter fra samaritter og førstehjælps kurser, fratrukket omkostninger til materiale, administration, husleje, personale mv.

Sociale aktiviteter

Indtægter fra besøgstjeneste, vågetjeneste, nørklernerne m.v. samt tilskud fra kommunen til sociale aktiviteter. Herfra er trukket omkostninger til annoncer og PR, administration, husleje, personale mv.

Administrative omkostninger

Andel af personaleomkostninger, administration efter fordeling med butikker og sociale aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer til pengeinstitut.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld til national fond, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Der afdrages efterfølgende med min. 10 % af omsætningen i den pågældende butik som lånet vedrører.

Gæld til landsforeningen består af 34% af nettobeløbet af de indtægtsskabende aktiviteter, samt overskydende driftsformue opgjort efter hjælpekema udarbejdet af landsforeningen.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

ÅRSREGNSKAB 2016 - RESULTATOPGØRELSE 1/1 2016 - 31/12 2016

Røde Kors	851 Aalborg	afdeling	
	Indtægter	Udgifter	Resultat
Indtægtsskabende aktiviteter:			
Medlemskontingent/bidrag	66.390		66.390
Røde Kors Butik (sum fra butiksskema)	3.561.853	2.326.655	1.235.198
Førstehjælp/Kursusvirksomhed	361.478	238.552	122.926
Samaritter	229.562	256.112	-26.550
Andre indtægtsskabende aktivitet		13.075	-13.075
Indtægtsskabende aktiviteter, i alt	4.219.283	2.834.394	1.384.889
 Anvendelse af midler:			
<i>Lokale opgaver:</i>			
Sociale aktiviteter	65.880	165.283	-99.403
Tilskud Ungdommens Røde Kors	2.500	30.000	-27.500
Administration og afdelingens daglige drift	42.095	212.587	-170.492
Renter/Gebyrer		626	-626
Andet		6.700	-6.700
Lokale opgaver, i alt	110.475	415.196	-304.721
 Driftsresultat før tilskud			 1.080.168
<i>Tilskud m.v.:</i>			
Bidrag til Kommunekreds			
Landsforeningens andel (34% af resultatet indtægtsskabende ak		470.862	-470.862
Overskydende driftsformue		485.488	-485.488
Bidrag til hjælpeaktioner, venskabsprojekter m.v.		20.000	-20.000
Hensættelser (hovedbestyrelsesgodkendte)			
Tilskud m.v., i alt		976.350	-976.350
 Anvendelse af midler, i alt			 -1.281.071
 SAMLET RESULTAT			 103.818

ÅRSREGNSKAB 2016

Røde Kors

BALANCE

01-01-16..31-12-16

BALANCE**AKTIVER****Omsætningsaktiver:**

Kasse	7.787	
Bank	1.466.018	
Debitorer	45.784	
Andre aktiver		

Omsætningsaktiver i alt 1.519.589 1.519.589 A

Anlægsaktiver:

Ejendom	0	
Depositum	252.088	

Anlægsaktiver i alt 252.088 252.088

Aktiver, i alt 1.771.677 1.771.677

PASSIVER**Kortfristet gæld:**

Leverandørgæld	40.904	
Gæld til landsforeningen iflg. kontoudtog	49.558	
Gæld til landsforeningen 34%	470.862	
Gæld til National Fond	199.861	
Anden kortfristet gæld (og forudbetalt medlemskontingent)	7.592	768.777 B
Gæld til landsforeningen - overskydende driftsformue	485.488	485.488

Kortfristet gæld i alt 1.254.265 1.254.265

Hensættelser:

Tilskud, øremærket arv m.v.	65.324	
Hovedbestyrelsesgodkendt hensættelse	0	

Hensættelser i alt 65.324 65.324 C

Egenkapital:

Kapitalkonto, saldo 01.01.16	351.068	
Kapitalkonto Hals pr. 01.01.16	-2.798	
Afdelingens andel af resultat jf. resultatopgørelse side 1	103.818	
Op- og nedskrivning af ejendom	0	

Kapitalkonto, saldo 31/12 2016 452.088 452.088

Passiver og egenkapital i alt 1.771.677 1.771.677

H J Æ L P E S K E M A

til regnskab for 2016

Opgørelse af overskydende driftsformue

Omsætningsaktiver (overføres fra punkt A), side 2	+ <u>1.519.589</u>
Kortfristet gæld (overføres fra punkt B), side 2	- <u>768.777</u>
Hensættelser (overføres fra punkt C), side 2	- <u>65.324</u>
Driftsformue	= <u>685.488</u>

Tilladt driftsformue:

50% af lokalt afholdte udgifter i alt (punkt 10-35 på forsiden)

(hvis beløbet er mellem 0 kr. og 10.000 kr. skrives 10.000 kr.,
hvis beløbet er mellem 10.000 kr. og 100.000 kr., skrives
det reelle beløb,

hvis beløbet er over 100.000 kr. skrives 100.000 kr.

Bemærk særlige beløbsgrænser for sammenlagte afdelinger.

Se § 16, stk. 1, i Vedtægter for Dansk Røde Kors' afdelinger)

- 200.000

Overskydende driftsformue

= 485.488

(overføres til punkt 42 og 76, **hvis beløbet er større end 0**)

	Indtægt	Udgift	Resultat
Sociale aktiviteter			
Besøgstjeneste	24.750	50.401	-25.651
Børn (inkl. lektiehjælp)			0
Familienetværk			0
Fængselsbesøgstjeneste			0
Integrationsindsats		9.445	-9.445
Julehjælp		24.753	-24.753
Nørklere	6.750	30.336	-23.586
Qnet		4.236	-4.236
Sygehusbesøgstjeneste			0
Værket			0
Vågetjeneste	7.500	13.965	-6.465
Det sociale køkken	17.911	20.459	-2.548
Sjanel-klubben	8.969	11.688	-2.719
	65.880	165.283	-99.403

Har afdelingen søgt § 18 midler fra kommunen ja X nej ____

Har afdelingen modtaget § 18 midler fra kommune ja X nej ____

Hvis ja, hvor meget har I modtaget i år 2016: kr. 42.500,-

Genbrugsbutik

	Kastetvej	Had- sundvej	Nørre- sundby	Ny Kærvej	Afde- lingsbil	I alt
Salg	295.706	581.619	395.531	2.285.187	0	3.558.043
Andre indtægter	0	900	0	2.910	0	3.810
Omsætning i alt	295.706	582.519	395.531	2.288.097	0	3.561.853
Butiksløje	164.809	165.608	143.120	503.892	0	977.429
Forsikringer	2.250	2.250	2.250	3.250	0	10.000
Vand og varmeudgifter	10.388	11.871	13.095	73.936	0	109.290
Elektricitet	-6.262	11.233	14.280	82.646	0	101.897
Vedligeholdelse	0	1.986	4.960	62.451	0	69.397
Inventar	19.421	23.501	25.514	162.974	0	231.410
Butiksrenovering/-etablering	0	0	0	0	0	0
Renovation	0	0	0	12.248	0	12.248
Kørsel/transport	0	971	0	1.645	0	2.616
Annoncer, PR & events	0	8.173	9.192	99.657	0	117.022
Personaleudgifter	2.889	8.579	6.143	21.714	0	39.325
Telefon & netforbindelse	9.488	8.619	8.323	24.131	0	50.561
Forbrugsartikler	2.551	15.565	14.212	38.831	0	71.159
Flytteomkostninger	0	0	0	0	0	0
Kontorhold	638	788	421	5.146	0	6.993
Dekoration	0	37	95	2.328	0	2.460
Rengøring	11.510	15.950	5.980	82.220	0	115.660
Kassedifferencer	-2.160	-6.343	358	8.316	0	171
Pengehåndtering, udgifter	360	1.160	1.010	3.508	0	6.038
Interne gavekort, udgifter	347	600	100	53.101	0	54.148
Indtægter, afdelingsbil					-10.000	-10.000
Udgifter, afdelingsbil					358.831	358.831
Omkostninger i alt	216.229	270.548	249.053	1.241.994	348.831	2.326.655
Genbrugsbutikker i alt	79.477	311.971	146.478	1.046.103	-348.831	1.235.198