

DIB
Klosterport 4c, 4. sal
8000 Aarhus C

CVR-nummer: 13 16 72 30

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

Godkendt på foreningens generalforsamling, den __/__/2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger 5

Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

Ledelsespåtegning

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 23. marts 2016

Bestyrelse


Paul Erik Bidinger


Carsten Lützen


Bjarke Rambøll


Jesper Saxgren


Stinne Otte

DIB

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til medlemmerne af DIB

Vi har opstillet årsregnskabet for DIB for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Egå, den / 2016

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 32697674


Torben Rørmand Seiersen
Registreret Revisor

DIB

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen

DIB

Klosterport 4c, 4. sal

8000 Aarhus C

E-mail: dib@dib.dk

CVR-nr: 13 16 72 30

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

Seiersen Revision I/S

Registrerede Revisorer

Skæring Strandvej 3

8250 Egå

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for DIB for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Kontingenter fra foreningens medlemmer vedrørende regnskabsperioden indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015 Dkk	2014 T.kr
1 Nettoomsætning	5.356.503	180
2 Vareforbrug	-4.954.872	0
DÆKNINGSBIDRAG	401.631	180
3 Personaleomkostninger	-286.963	-175
4 Administrationsomkostninger	-27.624	-24
5 Lokaleomkostninger	-43.591	-44
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-358.178	-243
DRIFTSRESULTAT	43.453	-63
6 Andre finansielle omkostninger	-410	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	43.043	-63
RESULTAT	43.043	-63
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	43.043	-63
DISPONERET I ALT	43.043	-63

DIB

Balance pr. 31. DECEMBER 2015

Aktiver

	2015 Dkk	2014 T.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	1
Materielle anlægsaktiver	1	1
Deposita	30.473	30
Finansielle anlægsaktiver	30.473	30
ANLÆGSAKTIVER	30.474	31
7 Andre tilgodehavender	113.335	47
Tilgodehavender	113.335	47
8 Likvide beholdninger	1.026.321	462
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.139.656	509
AKTIVER	1.170.130	540

DIB

Balance pr. 31. DECEMBER 2015

Passiver

	2015 Dkk	2014 T.kr
Overført resultat	355.818	313
9 EGENKAPITAL	355.818	313
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	734.491	209
11 Anden gæld	79.821	18
Kortfristede gældsforpligtelser	814.312	227
GÆLDSFORPLIGTELSE	814.312	227
PASSIVER	1.170.130	540
12 Eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015 Dkk	2014 T.kr
1 Nettoomsætning		
Administrationsbidrag	298.165	36
Gaver og Donationer	65.300	70
Medlemskontingenter	5.900	6
Tilskud Tips og Lotto	61.538	68
Cisu, Boliva	498.304	0
Phil fase 3	1.800.000	
Phil partnerskab	529.631	
South Asia klima	2.000.000	
Øvrige projekter	97.665	
Projekter	4.925.600	0
	<u>5.356.503</u>	<u>180</u>
2 Vareforbrug		
Projekt omkostninger	4.419.796	0
Projekter primo	-183.494	0
Projekter ultimo	718.570	0
	<u>4.954.872</u>	<u>0</u>
3 Personaleomkostninger		
Gager	599.194	157
Feriepengeforpligtelse, ultimo	35.128	0
ATP-bidrag	4.450	0
Kursusudgifter, bøger og lignende	650	0
Personaleomkostninger	674	0
Befordringsgodtgørelse	8.453	0
Møder og rejser	-4.917	18
Løntilskud	-356.669	0
	<u>286.963</u>	<u>175</u>

Følplejning ?

Noter

	2015 Dkk	2014 T.kr
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	1.718	0
IT-udgifter	333	0
Vedligeholdelse inventar	1.321	0
Internet	5.810	0
Revisorhonorar	6.500	0
Forsikringer	6.300	0
Faglitteratur/tidsskrifter	1.922	0
Kontingenter	3.720	0
Administrationsomkostninger	0	24
	<u>27.624</u>	<u>24</u>
5 Lokaleomkostninger		
Husleje	43.591	44
	<u>43.591</u>	<u>44</u>
6 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.	410	0
	<u>410</u>	<u>0</u>
7 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	33.080	12
Udlæg projekter	80.255	35
	<u>113.335</u>	<u>47</u>

Noter

	2015 Dkk	2014 T.kr
8 Likvide beholdninger		
Driftskonto	321.929	280
Ellens Minde Fond	12.210	12
Philippines	0	34
Bolivia	30.085	7
Philippines Partnerskabskonto	67.991	129
Sout Asia	293.182	0
Phil. fase 3	300.924	0
	<u>1.026.321</u>	<u>462</u>
9 Egenkapital		
Saldo primo	312.775	375
Årets resultat	43.043	-63
Egenkapital ultimo	<u>355.818</u>	<u>312</u>
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	20.396	9
Revisorhonorar	3.125	3
Ellens Minde	12.796	13
Projekt Philippines fase 2	0	34
Projekt Philippines Partnerskabskonto	60.467	125
South Asia Klima	293.182	0
Projekt Bolivia	34.855	7
Tilskud Udlodningsmidler	8.745	18
Phil Fase 3	300.925	0
	<u>734.491</u>	<u>209</u>

DIB

Noter

	2015 Dkk	2014 T.kr
11 Anden gæld		
Skyldig A-skat	41.485	18
Skyldige feriepenge	3.208	0
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	35.128	0
	<u>79.821</u>	<u>18</u>
12 Periodiserede projekter og tilskud		
CISU Boliva Partnerskab		
Udbetalte tilskudsmidler	498.304	
Overført til projektet	-319.824	
Udsendte medarbejdere	-117.445	
Administration	26.180	
	<u>34.855</u>	
Phil fase 3		
Udbetalte tilskudsmidler	1.800.000	
Overført til projektet	-1.150.187	
Projekthonorar	-126.500	
Udsendte medarbejdere	-96.388	
Administration	-126.000	
	<u>300.925</u>	
Phil partnerskabs		
Udbetalte tilskudsmidler	496.911	
Projektmidler og 1,0 aktiviteter	32.720	
Overført til projektet	-313.550	
Projekthonorar	-67.500	
Udsendte medarbejdere	-60.243	
Administration	-27.872	
	<u>60.467</u>	

Noter

	2015 Dkk	2014 T.kr
South Asia Klima		
Udbetalte tilskudsmidler	2.000.000	
Overført til projektet	-1.089.918	
Projekthonorar	-85.100	
Udsendte medarbejdere mv.	-373.478	
Administration	-158.322	
	<u>293.182</u>	
13 Tilskud fra Kulturministeriets via Tips og Lottomidlerne		
Tilskud fra puljen til almennyttige formål	52.793	
Overført til driften	-52.793	
	<u>0</u>	
Tilskud til puljen til konkrete formål:		
It udstyr	17.841	
Forbrug i regnskabet	-17.841	
	<u>0</u>	
Tilskud 2015	8.745	
Forbrug i regnskabet	0	
	<u>8.745</u>	
14 Eventualposter mv.		
Intet oplyst.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ingen pant eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.		