



Frivillighuset

Regnskab 2021

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Foreningsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Generelt om Frivillighuset Jammerbugt	7
Frivillighuset Jammerbugts personale:.....	7
Selve huset:	7
Frivillighusets kontor:	7
Frivillighuset Jammerbugts opgaver:.....	8
Generelt om 2021.....	8
Rekruttering af frivillige til lokale organisationer.....	9
Særlig indsats mod ensomhed.	9
Mål for at understøtte rekrutteringen af udsatte borgere som frivillige i lokale organisationer.....	9
Mål for facilitering af netværk.....	9
Frivillighusets samarbejde med kommunale aktører - Brobygning	9
Regnskabspraksis.....	10
Generelt.....	10
Indregning af indtægter og udgifter	10
Balance	10
Præsentation af balance.....	10
Likvide beholdninger	10
Egenkapital	10
Kortfristet gæld.....	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
Noter til driftsregnskab og balance	10
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	13
Projekter	15

Ledelsespåtegning

Frivillighuset Jammerbugt

Leder og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Frivillighuset Jammerbugt

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven i tilnærmet form, foreningens vedtægter samt tilsagnsskrivelse fra Socialstyrelsen.

Vi anser den valgte regnskabspraksis som hensigtsmæssig, og de udøvede skøn for forsvarlige, ligesom årsregnskabet efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme foreningens økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven i tilnærmet form, foreningens vedtægter samt tilsagnsskrivelse fra Socialstyrelsen.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst den 13. maj 2022

Daglig leder Jette Juel Jensen

Formand Steen Andersen

Grethe Dragsbæk

Bent Pedersen

Ib Nellemann

Jette Wagner

Jonna Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Frivillighuset Jammerbugt

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frivillighuset Jammerbugt for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 2282 af 29. december 2020 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Indenrigsministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 2282 af 29. december 2020 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Indenrigsministeriet.

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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2282 af 29. december 2020 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Indenrigsministeriet. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revision – budgettal

Frivillighuset Jammerbugt har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 2282 af 29. december 2020 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Indenrigsministeriet indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

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 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.

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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2282 af 29. december 2020 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Indenrigsministeriet, 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2282 af 29. december 2020 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Indenrigsministeriet, 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

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvaret for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 13. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger

Foreningen:	Frivillighuset Jammerbugt Bøgevej 5 9490 Pandrup (midlertidig postadresse) Telefon 72579030 E-mail jjj@jammerbugt.dk
CVR-nr.	33813473
Stiftelsesdato	7. maj 2008
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse:	Steen Andersen Grethe Dragsbæk Bent Pedersen Ib Nellesmann Jette Wagner Jonna Christensen
Revisor:	BDO Visionsvej 51 9000 Aalborg
Cvr nr.	20222670

Ledelsesberetning

Generelt om Frivillighuset Jammerbugt.

Frivillighuset Jammerbugt er et frivilligcenter beliggende i Jammerbugt Kommune. Frivillighuset Jammerbugt har 113 frivillige foreninger som medlemmer i den selvstændige forening Frivillighuset Jammerbugt. Der afholdes repræsentantskabsmøde hvert forår og her vælges bestyrelsen blandt de opstillede kandidater fra kategorierne. Den nuværende bestyrelse blev valgt i september 2021, da det blev muligt at mødes mange mennesker igen efter Covid 19. Bestyrelsen kan suppleres med to medlemmer, der hentes ind udefra, for at få flere specialkompetencer repræsenteret og sikre bestyrelsens bredde. Det betyder, at der fra 2022 er deltagelse af socialudvalgsformanden fra Jammerbugt Kommune.

Frivillighuset Jammerbugts personale:

Der er ansat en fuldtidsansat leder, en flexjobber på delt tid og en ansat to dage om ugen. Hertil kommer frivillige, der løser specifikke opgaver i huset og som regnes med til det faste personale. Derudover har vi en liste på ca. 50 frivillige, der gerne træder til ved spidsbelastninger eller større begivenheder i huset eller i medlemsforeningerne. Vi tilstræber så stor mangfoldighed som muligt, hvilket også betyder, at to af de faste frivillige med opgaver i huset har anden etnisk baggrund. Vi har tillige altid en praktikant eller en i arbejdsprøvning - og vedkommende har i mange tilfælde også haft anden etnisk baggrund end dansk.

Selve huset:

Vi har i hele 2021 lejet huset i Bredgade i Pandrup, som er beskrevet herunder, men vi er fraflyttet i januar 2022 for at rykke vestpå til Brovst. Frivillighuset i Pandrup var i to etager og rummede et kontor, en sal til 60 personer, et mødelokale til ca. 20 personer, et mødebord i køkkenet til ca. 10 personer samt gangarealer, lokaler i kælderen til printer, et depot og et udeskur. Herudover havde vi råderet over en stor markedsplads, der ligger i forlængelse af huset og som gav en god mulighed for udendørsaktiviteter. Der blev før Covid afholdt ca. 400 møder og arrangementer årligt i huset. Vi afventer nu et nyt lejemål i Brovst, da vi skal vestpå i kommunen.

Frivillighusets kontor:

Der er åbent tirsdag-fredag kl. 9.30 til 12.00 og herudover kan man lave aftaler i hvilken som helst by i kommunen. Den første onsdag og den tredje onsdag hver måned har Frivillighusets leder træffetid først på Aabybro Rådhus, derefter på rådhuset i Brovst og til slut på Senior og Kulturcentret i Fjerritslev. Vi gør meget ud af, at ingen skal være begrænset af at huset ligger i Pandrup - lederen kommer gerne derud hvor folk og foreninger er til daglig. I 2021 var huset lukket for de fleste aktiviteter og mødesammenhænge indtil d. 21.05. på grund af Covid 19. I den lukkede periode arbejdede vi for foreningerne hjemmefra – og kom ud til møder mange forskellige steder i vores langstrakte kommune.

Frivillighuset Jammerbugts opgaver:

- Foreningsservice - herunder udlån af lokaler og foreningsteknisk vejledning.
- Brobygning og netværk mellem foreninger / frivillige / andre lokale aktører.
- Kurser, temadage, uddannelse for frivillige
- Hjælp til at starte nye aktiviteter / foreninger
- Rekruttering af nye frivillige til huset og til foreningerne.
- Vejledning og konkret hjælp omkring fundraising og PR.
- Print af plakater, programmer, medlemskort – layout.
- Opgaver for Jammerbugt Kommune jf. **samarbejdsaftalen**. Vedligeholdelse af kontaktliste på hjemmesiden, vejledning til foreninger ang. § 18 og regnskabsaflæggelse samt planlægning og afholdelse af Jammerbugt Kommunes prisoverrækkelse på det frivillige sociale område
- Deltagelse i kommunale samarbejdsprojekter - som frivilligcenter, men også som formidlende enhed mellem de frivillige og kommunen jf. Jammerbugt Kommunes Frivilligpolitik.
- Herudover afholder vi **egne arrangementer** og arrangementer i samarbejde med andre lokale - foreninger, kommunens forvaltninger, handelsstandsforeninger ... så meget som vi har tid til.

Generelt om 2021.

2021 var meget præget af Covid 19. Vi fik lov til at åbne huset igen sidst i maj – men da var vores foreninger gået på sommerferie – og idrætsforeningerne havde fået en del midler til genåbningsfestligheder, så det var svært for os at tiltrække deltagere til vores sommeraktiviteter. Vi afholdt hyggearrangementer for voksne og aktivitetsdage for børn.

I januar hjalp vi foreningerne med at søge omsorgsmidler og både januar og februar var som altid præget af at foreningerne skal aflægge regnskaber senest 31. marts. Mange – især ældre – vil gerne have hjælpe til dette.

September/ oktober er også altid præget af at foreningerne skal søge § 18 midler til det kommende års arbejde. Mange ønsker vejledning og enkelte får skrevet for sig. Mange foreninger føler, at de administrative krav strammer til og der går meget tid med at hjælpe med at oprette CVR-numre, med kundekontrakter til bankerne og med at vejlede omkring begge dele.

Bestyrelsen indgik i forhandlinger med Jammerbugt Kommune ang. en ny samarbejdsaftale for de kommende fire år og herunder indgik også forhandlinger ang. en flytning og et nyt lejemål til Frivillighuset Jammerbugt. Dette arbejde stod på løbende året ud

Vi har ikke gennemført alle de specifikke projekter vi havde planlagt, fordi det har været umuligt - men - vi gjorde ALT det vi kunne for at afhjælpe situationen og sætte nye passende tiltag i gang alt efter de gældende restriktioner. Og - vi er faktisk blevet fremhævet af flere, for at være særdeles innovative – og således opretholdt vi også vores Corona-beredskab fra 2020, mens vi havde lukket i 2021. Enkelte grupper med særlige behov fik lov til at mødes i lokalerne – men personalet arbejdede hjemmefra.

Da vi fik lov til at åbne sidst i maj og i tiden derefter, oplevede vi, at mange var blevet så påvirkede af isolationen under Covid 19, så de stadig ikke turde deltage i aktiviteter. Dette gjaldt for sommeraktiviteterne, børneaktiviteterne om sommeren og for vores kursushjul, der blev afviklet i efteråret. Men som året skred frem lykkedes det dog at få samlet en del deltagere til overrækkelsen af årets frivilligpris og til repræsentantskabsmødet – så der er håb for, at isolationen også kan afvænes igen.

Sidst på året søgte vi Slots og Kulturstyrelsens oplevelsespulje og fik bevilget 28.000 kr. til biografbilletter til mennesker, der havde følt sig ensomme og isolerede under Covid 19 og det lykkedes os at sende 210 personer i de to lokale biografer for disse midler.

I december koordinerede vi som sædvanlig de lokale organisationers julehjælp sammen med Jammerbugt Kommune og vi stod også for selve uddelingen for tre af de lokale organisationer. Alle, der havde behov, fik julehjælp.

Specifikt om de særlige projekter i strategiplanen for 2021-24

Rekruttering af frivillige til lokale organisationer.

Kursushjulets planlagte informationsdage om at blive frivillig blev gennemført i efteråret 2021 – kursushjulet i foråret kunne ikke gennemføres gr. forsamlingsforbud. Men alle der har henvendt sig, er blevet vejledt. Vi ville have lavet en ny plakat om Frivillighuset, men denne blev udsat til 2022 indtil vi har fået et nyt kontor og dermed en ny adresse dertil.

Særlig indsats mod ensomhed.

Vi deltog i March mod Ensomhed – som planlæggende og koordinerende enhed og med henblik på at etablere en cafe for unge ensomme – se nærmere beskrivelse nedenfor under brobygning.

En særlig indsats derudover måtte skrinlægges, da det viste sig at være svært at få folk til at melde sig til fællesskaber, fordi de stadig var bange for at få Covid 19. Vi arbejder videre med målet.

Mål for at understøtte rekrutteringen af udsatte borgere som frivillige i lokale organisationer.

I 2021 var målet at flere med fysisk / psykisk handicap blev frivillige eller fik tilbudt frivillige aktiviteter. Det lykkedes i efteråret at matche en frivillig med et værksted for psykisk handicappede på en institution. Men – ellers var året desværre præget af at institutionerne var lukkede for udefrakommende en stor del af året grundet Covid 19. Vi arbejder videre med dette mål i 2022.

Hjælp til start af nye foreninger – herunder rekruttering af nye frivillige

Der var ingen efterspørgsel efter starthjælp til ny foreninger – men vi søgte nye frivillige og fik frivillige henvist til de eksisterende foreninger. Dog et arbejde, der var op ad bakke i 2021 grundet Covid 19 og angsten for at blive smittet samt forsamlingsforbud indtil 21. maj.

Mål for facilitering af netværk

Der er ikke afholdt møder i eksisterende netværk og heller ikke oprettet nye netværk på grund af angsten for Covid 19.

Frivillighusets samarbejde med kommunale aktører - Brobygning

Vi etablerede et samarbejde med Fritids- og Kulturforvaltningen ang. March mod ensomhed – da dette også spiller ind i et andet af vores mål – at forebygge ensomhed. Vi deltog i planlægningen og gennemførelsen af de tre dage det varede i september 2021. Vi sørgede for overnatning, for PR og for at være til stede til foredragene med en bod – der var særligt møntet på unge og ensomhed. Dette med henblik på evt. at starte en cafe for unge ensomme i 2022.

Som tidligere nævnt koordinerede vi julehjælpen i Jammerbugt med Jammerbugt Kommune og de donerende foreninger og stod selv for uddelingen fra tre foreninger.

Vi har redegjort for ovenstående i vores indsendte strategiplan for 2022-25 og overflytter ikke nåede projekter, **da 2021 desværre igen har været et år, hvor de målsatte projekter og fællesskaber havde det svært.** Derimod har vi nået alle målene for vores normale service for foreningerne der bruger huset.

Vi imødeser at vi kan få igangsat de ventende projekter i 2022 nu hvor man ikke længere et så nervøse for at blive smittet med Covid 19. Der vil derfor blive igangsat initiativer for dette så hurtigt som muligt.

Regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Frivillighuset Jammerbugt for 2021 er aflagt under iagttagelse af retningslinjerne i bekendtgørelse nr. 2282 af 29. december 2020 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Indenrigsministeriet.

Ændring som følge af væsentlig fejl

Det er konstateret at feriepengeforpligtelse ikke er indregnet i årsregnskabet for 2020 og det er valgt at korrigerer dette. Korrektionen er tilpasset i regnskabet ud fra årsregnskabslovens regler omkring korrektion af væsentlig fejl osv.

Sammenligninstal for 2020 er derfor ændret som følge af dette og har påvirket følgende regnskabsposter i 2020:

- Personaleomkostninger: Er steget fra 850.150 kr. til 974.356 kr. Stigning på 124.206 kr.
- Årets resultat: Er faldet fra 141.297 kr. til 17.091 kr. Regulering på 124.206 kr.
- Egenkapital: Er faldet fra 168.365 kr. til 44.159 kr. Regulering på 124.206 kr.
- Kortfristet gæld: Er steget fra 0 kr. til 124.206 kr. Regulering på 124.206 kr.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for Frivillighuset Jammerbugt.

Balance

Præsentation af balance

Formålet med balancen er at vise foreningens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Omsætningsaktiver

Indtægter modtaget inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under kortfristet gæld. Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først indbetales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende. Regnskabsposten består af mellemværende med Jammerbugt Kommune.

Likvide beholdninger

Indestående i pengeinstitutter indregnes i balancen til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Årets resultat fra forskellige aktiviteter tillægges/fradrages egenkapital for herigennem at holde regnskab med foreningens økonomiske stilling, igangværende projekter m.v.

Gældsforpligtelser

Skyldige beløb m.v. måles til kostpris svarende til nominel værdi.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

Resultatopgørelse

	Note	*Budget 2021 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2020 kr.
Omsætning	1	-1.245.000	1.273.000	1.262.929
Personaleomkostninger	2	-942.000	-908.869	-974.356
Aktiviteter	3	-56.000	-81.926	-20.957
Ejendomsomkostninger	4	-190.000	-216.062	-185.706
Administrationsomkostninger	5	-57.000	-52.468	-64.819
Andre finansielle omkostninger	6		-82	
Driftsudgifter		-1.245.000	-1.259.406	-1.245.838
Årets resultat			13.594	17.091
Overført resultat			13.594	17.091

*Budgettal har ikke været underlagt revision.

Balance

Aktiver	Note	2021	2020
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		262.714	285.419
Likvide beholdninger		27.918	0
Aktiver i alt		290.632	285.419
Passiver			
Egenkapital	7	57.753	44.159
Langfristet gæld		118.810	117.054
Kortfristet gæld	8	114.069	124.206
Passiver i alt		290.632	285.419

Ingen eventualforpligtelser

Noter

Note 1 - Omsætning	2021	2020
Jammerbugt Kommune - Driftstilskud	675.000	662.000
Ungeindsatsen	200.000	200.000
Projektvuggen	0	0
Socialstyrelsen - Driftstilskud	350.000	350.000
§18 midler - Jammerbugt Kommune - Frivilligpris	20.000	17.000
ISO BRO - 2020	0	7.609
SE Fonden - 2020	0	26.320
Slots- og Kulturstyrelsen	28.000	0
I alt - Omsætning	1.273.000	1.262.929
Note 2 - Personaleomkostninger		
Løn	-1.001.045	-928.392
Refusion - flex	55.877	87.026
Feriepengeforpligtelse	36.299	-124.206
Andre personaleudgifter	0	-8.784
I alt - Personaleomkostninger	-908.869	-974.356
Note 3 - Aktiviteter		
Arrangementer	-65.465	-5.155
Møder og repræsentation	-8.088	-8.076
Bestyrelsesmøder mm	-3.373	-3.226
Medlemskaber	-5.000	-4.500
I alt - Aktiviteter	-81.926	-20.957
Note 4 - Ejendomsomkostninger		
Husleje	-135.000	-135.000
El, vand og varme	-21.863	-28.511
Diverse vedr. bygninger og rengøringsartikler	-59.199	-22.195
I alt - Ejendomsomkostninger	-216.062	-185.706
Note 5 - Administrationsomkostninger		
IT - Jammerbugt Kommune	-8.791	-6.501
BDO Revision	-12.000	-7.500
Leasing kopimaskine	-1.057	-3.285
Reklamer og Annoncer	-10.665	-8.789
Indkøb af IT, inventar og drift af huset	-11.256	-23.222
Godtgørelse til forretningsudvalget	-8.700	-8.700
Kontorartikler og papir	0	-6.707
Gebyr	0	-100
I alt - Administrationsomkostninger	-52.468	-64.804

Note 6 - Andre finansielle omkostninger

Spar Nord	-82	-15
I alt - Andre finansielle omkostninger	-82	-15

Note 7 - Egenkapital

Egenkapital primo	44.159	104.880
Årets resultat	13.594	17.091
Regulering indefrosset feriepenge	0	-77.812
Egenkapital ultimo	57.753	44.159

Note 8 - Kortfristet gjeld

Forudbetalt tilskud 2022	27.918	0
Ferieforpligtigelse	86.151	124.206
Kortfristet gjeld	114.069	124.206

Projekter

2021

A: §18 - Frivilligprisen

Frivilligprisen udgifter - leje af lokaler, forplejning og frivilligprisen	-20.126
Frivilligprisen indtægter	27.000
Tilbagebetalt til Jammerbugt Kommune	-7.000
I alt - §18 midler Frivilligprisen	-126

B: Slots- og Kulturstyrelsen

Udgifter - biografbilletter	-28.000
Indtægter fra Slots- og Kulturstyrelsen	28.000
I alt Slots og Kulturstyrelsen	0

C: Ungeindsatsen

Udgifter - løn og aktiviteter	-194.584
Indtægter fra Jammerbugt Kommune	200.000
I alt Ungeindsatsen	5.416

D: Projektvuggen

Udgifter - tilbagebetaling ubrugt tilskud	-20.000
Indtægter fra Jammerbugt Kommune - tilbagebetalt	20.000
I alt	0

Årets over- og underskud vedrørende projekter er indeholdt i driftsresultatet og overføres herigennem til næste regnskabsår.