

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2009	7
Balance pr. 31.12.2009	8
Noter	10

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn

Dugnad Vesterbro
Halmtorvet 9C og D
1700 København V

CVR-nr.: 31 39 31 40

Hjemstedskommune: København

Telefon: 33 22 60 70

Internet: www.dugnad.dk

Formål

At etablere og drive et døgnåbent Dugnad Center for udsatte på Vesterbro – et sted med hjerterum og faglige kompetencer. Dugnad arbejder for, at der skabes bedre forhold for stofbrugere på Vesterbro, og at der indføres lovlige stofindtagelsesrum i DK.

Bestyrelse

Povl Skov, formand
Ilir Shkoza, næstformand
Marie Espania, bestyrelsesmedlem
Lasse Glavin, bestyrelsesmedlem
Niels Vestergaard, bestyrelsesmedlem

Daglig leder

Michael Lodberg Olsen

Administrator

Fonden Samvirkende Menighedsplejer
Valby Tingsted 7
2500 Valby

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 29. april 2010

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. januar til 31. december 2009.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. april 2010

Daglig leder

Michael Lodberg Olsen

Bestyrelse

Povl Skov
formand

Ikir Shkoza
næstformand

Marie Espania
bestyrelsesmedlem

Lasse Glavin
bestyrelsesmedlem

Niels Vestergaard
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning

Til Dugnad Vesterbro

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dugnad Vesterbro for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2009 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Regnskabet aflægges efter god regnskabsskik.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssige regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelig efter omstændighederne. Herunder er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med lovgivningen og andre forskrifter samt i overensstemmelse med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med lovgivningen og andre forskrifter samt i overensstemmelse med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar til 31. december 2009 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af årsregnskabet for 2009 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der ved anvendelse af tilskuddet er taget skyldige økonomiske hensyn.

Den uafhængige revisors påtegning

Ledelses ansvar

Foreningens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af tilskuddet.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets revisionsinstruks i tilskudsbrev af 3. juni 2008 har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om foreningen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af foreningen. Vores arbejde er udført med henblik på, at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at der ved forvaltningen af tilskuddet i 2009 på de områder, vi har undersøgt, ikke er taget skyldige økonomiske hensyn.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vores konklusion om den udførte forvaltningsrevision, gør vi opmærksom på, at der os bekendt ikke foreligger data, der gør det muligt for os at udføre forvaltningsrevision i relation til aspekterne produktivitet og effektivitet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21. april 2010

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Café Dugnad som en realitet har været omdrejningspunktet for vores virke i 2009. "Endelig i gang" har været stemningen lige fra starten med et brag af en nytårsaften, der gik ind i 2009 med 8 frivillige, der lavede nytårsmiddag, serverede og hyggede om stofbrugerne.

At 70 m2, god sund mad, toiletter og et sted at være skulle tiltrække mellem 80-120 stofbrugere om dagen, havde vi ikke nogen forestilling om. Det var realiteten hen mod sommerferien, der også betød en stor belastning af nærmeste naboer og en masse møder og aktioner i et forsøg på at minimere påvirkningen. Naboer og Dugnad har sammen taget initiativ til fokus på løsninger og behovet for flere m2 og toiletter i dialog med politikere, embedsmænd og kontakt med pressen.

Med udgangen af 2009 er det stadig håbet, at 2010 vil sikre flere m2 og toiletter, så vi kan skabe bedre forhold for stofbrugerne og lokalområdet.

Uddrag af aktiviteter i 2009:

- Officiel åbning af Café Dugnad med sundhedsminister Jacob Axel Nielsen og socialborgmester Mikkel Warming
- Udstilling om fixerum og formidling af viden fra udlandet
- Åbning af og udvikling af pladsen ved cafeen fra parkering til en plads til alle
- Udgivelse af beboerundersøgelse om borgernes oplevelse af stofbrugere og udført af Rambøll
- Produktion af kanyleopsamlingsmøbel og test af funktion
- Studietur til Hamborg med medarbejdere for at se på narkotikaløsninger og fixerum
- Skæve jobs med stofbrugeren som reklamesælgere for elbilen Buddy med salg af indkøbstasken BuddyBag
- Ansættelse af en professionel caféleder
- "Fairtrade-kaffepause.dag" med besøg af politikere og borgere om en bæredygtig stofbrugerpolitik
- Deltagelse i World Usability Day med etablering af kanyleopsamlere og udvikling af stofbrugerpolitik
- Opsætning af pissoir ved Cafeen samt skurvogn med kontor og lager
- Igangsætter madbonkampagne for at skaffe penge til mad til gaden
- Tæt samarbejde og dialog med Politiet om mulige løsninger og regulering af stofadfærd
- I samarbejde med Københavns Kommunes Teknik- og Miljøafd. udvikle en ny kanyleopsamler, der skal sættes op i hele KBH
- 2000 stk. Vesterbro Kalender 2010 produceret og solgt af stofbrugerne

Gennemførelsen af Dugnads mange igangsatte aktiviteter har kun været muligt gennem støtte fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet, Københavns Kommune og bidrag fra private samt de mange frivillige, der er tilknyttet Dugnad.

Økonomiske forhold

De samlede indtægter udgjorde 3.363 t.kr. inkl. renteindtægter og de samlede udgifter 3.359 t.kr., hvorved periodens resultat udgør et overskud på 4 t.kr.

Ved sammenligning af indtægter og udgifter skal det iagttages, at sammenligningstillene omfatter perioden fra stiftelsen i 2006 til 31. december 2008.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, os som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Gaver og tilskud

Gaver indregnes på tidspunktet for modtagelsen. Generelle tilskud modtages i driften på tidspunktet for modtagelsen, mens tilskud modtaget til specifikke forhold indtægtsføres i forhold til tidspunktet for anvendelsen. Ikke forbrugte specifikke tilskud vises som gæld pr. balancedagen.

Udgifter

Udgifter omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale. Endvidere omfatter udgifter omkostninger til administration, lokaler mv.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Køb af anlægsaktiver

Køb af anlægsaktiver udgiftsføres i året for anskaffelsen, eller i det år hvor tilskud til dækning heraf modtages.

Resultatopgørelse for 2009

	<u>Note</u>	<u>2009</u> <u>Kr.</u>	<u>2006 - 2008</u> <u>Kr.</u>
Tilskud, Indenrigs- og Sundhedsministeriet		2.961.631	3.469.939
Tilskud, Københavns Kommune		93.500	685.672
Gaver		120.950	75.000
Indtægter ved salg		177.495	74.000
Renteindtægter		9.369	43.589
Samlede indtægter	1	<u>3.362.945</u>	<u>4.348.200</u>
Personaleomkostninger	2	1.860.419	454.766
Etablering af lokaler, betalt til Københavns Kommune		0	3.000.000
Køb indretning, inventar og bil	3	16.721	661.400
Lokaleomkostninger	4	396.062	58.324
Aktivitetsomkostninger	5	133.220	73.815
Administrationsomkostninger	6	123.919	68.020
Evalueringsomkostninger		394.844	0
Cafédrift & Junkfood	7	434.009	0
Samlede omkostninger		<u>3.359.194</u>	<u>4.316.325</u>
Årets resultat		<u>3.751</u>	<u>31.875</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til egenkapitalen		<u>3.751</u>	<u>31.875</u>

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009</u> <u>Kr.</u>	<u>2006 - 2008</u> <u>Kr.</u>
Tilgodehavende tilskud	8	60.000	305.672
Mellemregning Junkfood		0	47.959
Andre tilgodehavender	9	124.006	85.798
Forudbetalte omkostninger, forsikring		27.614	0
Tilgodehavender i alt		<u>211.620</u>	<u>439.429</u>
Kassebeholdning		3.825	0
Merkur, konto 8401-1075102		1.364	286.244
Merkur, konto 8401-1093204		3.822	59.883
Merkur, konto 8401-1726415		508.094	43.697
Likvider i alt		<u>517.105</u>	<u>389.824</u>
Omsætningsaktiver		<u>728.724</u>	<u>829.253</u>
Aktiver i alt		<u><u>728.724</u></u>	<u><u>829.253</u></u>

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009</u> <u>Kr.</u>	<u>2006 - 2008</u> <u>Kr.</u>
Egenkapital primo		31.875	0
Årets resultat		<u>3.751</u>	<u>31.875</u>
Egenkapital		<u>35.626</u>	<u>31.875</u>
Modtagne tilskud, ikke anvendt del	1	168.430	330.061
Skyldig A-skat og AM-bidrag m.v.		87.942	61.890
Skyldige omkostninger	10	<u>436.727</u>	<u>405.427</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		<u>693.098</u>	<u>797.378</u>
Gældsforpligtigelser		<u>693.098</u>	<u>797.378</u>
Passiver i alt		<u><u>728.724</u></u>	<u><u>829.253</u></u>
Anlægsoversigt	11		

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009</u> <u>Kr.</u>	<u>2006 - 2008</u> <u>Kr.</u>
Egenkapital primo		31.875	0
Årets resultat		<u>3.751</u>	<u>31.875</u>
Egenkapital		<u>35.626</u>	<u>31.875</u>
Modtagne tilskud, ikke anvendt del	1	-168.430	-330.061
Skyldig A-skat og AM-bidrag m.v.		87.941	61.890
Skyldige omkostninger	10	<u>436.727</u>	<u>405.427</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		<u>356.237</u>	<u>137.256</u>
Gældsforpligtigelser		<u>356.237</u>	<u>137.256</u>
Passiver i alt		<u><u>391.863</u></u>	<u><u>169.131</u></u>
Anlægsoversigt	11		

Noter

	2009 Kr.	2006-2008 Kr.
1. Indtægter		
Indenrigs- og Sundhedsministeriet		
- modtagne tilskud	2.800.000	3.800.000
- anvendt af tidligere års tilskud	330.061	0
- ikke anvendt del af tilskud	-168.430	-330.061
	2.961.631	3.469.939
Københavns Kommune		
- Vesterbro lokaludvalg - udvidet åbningstid	60.000	380.000
- Socialforvaltningen, tilskud til indretning og inventar	0	249.422
- Socialforvaltningen, øvrigt tilskud	33.500	56.250
	93.500	685.672
Gaver	120.950	75.000
	120.950	75.000
Indtægter ved salg		
- Konsulent	7.500	0
- Bidrag, vedrørende plakater og bodybags	6.210	0
- Assistance til Københavns Kommune	0	60.000
- Caféarrangementer	141.030	0
- Salg Café	22.755	14.000
	177.495	74.000
Renteindtægter, bank	9.369	43.589
	9.369	43.589
Indtægter i alt	3.362.945	4.348.200
2. Personaleomkostninger		
Daglig leder	380.137	210.000
Øvrigt personale	1.337.395	124.648
Sociale ydelser	9.175	28.660
Forsikringer	15.495	33.109
Kursusudgifter	14.679	4.200
Uddannelse/kurser	31.060	20.899
Møder	16.157	0
Feriepengeforpligtigelse	56.321	33.250
	1.860.419	454.766

Noter (fortsat)

	2009	2006-2008
	Kr.	Kr.
3. Køb indretning, inventar og bil		
Indretning	0	75.019
Inventar	9.980	205.737
it-udstyr	6.741	46.653
Køb, bil	0	333.991
	16.721	661.400
4. Lokaleomkostninger		
Husleje m.v., Københavns Kommune	309.628	40.000
El, varme og vand	25.959	0
Vedligeholdelse & småanskaffelse	46.849	1.470
Renovation	8.165	0
Rengøringsartikler	5.461	16.854
	396.062	58.324
5. Aktivitetsomkostninger		
Driftsudgifter bil		
- forsikring	32.642	27.993
- øvrige driftsudgifter	23.039	12.993
Hjemmeside og PR-materiale	74.288	22.206
Reception og bogudgivelse	0	6.713
Beskæftigelsesmaterialer	1.074	200
Underholdning	0	1.073
Parkeringsudgifter	2.176	2.637
	133.220	73.815
6. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	5.558	7.707
Telefon, porto og gebyrer	40.811	11.612
Administrationshonorar	24.551	20.576
Advokat	9.375	0
Revision	28.625	28.125
Ekstern assistance	15.000	0
	123.919	68.020
7. Cafédrift & Junkfood		
Varekøb	304.614	0
Øvrige indkøb	84.739	0
Udstyr til arrangementer og tilsyn	44.656	0
	434.009	0

Noter (fortsat)

	<u>2009</u> <u>Kr.</u>	<u>2006-2008</u> <u>Kr.</u>	
8. Tilgodehavende tilskud			
Københavns Kommune			
- åbningstid	60.000	0	
- indretning af lokaler, inventar m.m.	0	249.422	
- øvrigt tilskud	0	56.250	
	<u>60.000</u>	<u>305.672</u>	
9. Andre tilgodehavender			
Københavns Kommune			
- honorar for assistance	0	65.000	
- Vesterbrokalender	38.500	0	
- Vintervarmer	8.900	0	
Salg, fødevarer	0	17.500	
Mellemregning taletid	0	930	
Fisken, Leje elbil & parkeringsafgift	7.923	0	
Moms	58.839	0	
Øvrige	9.844	2.368	
	<u>124.006</u>	<u>85.798</u>	
10. Skyldige omkostninger			
Skyldige omkostninger vedrørende indretning	0	283.102	
Feriepengeforpligtigelse	89.571	33.250	
Evaluering - Rambøl, nov. + dec.	35.000	0	
Administrator	2.759	19.375	
Revision	28.500	28.125	
Ekstern assistance	15.000	0	
Udlæg	0	1.575	
Husleje m.m.	250.000	40.000	
Øvrige skyldige omkostninger	15.897	0	
	<u>436.727</u>	<u>405.427</u>	
11. Anlægsoversigt			
	<u>Nr.</u>	<u>Købsdato</u>	<u>Købspris</u>
Etablering af lokaler, betalt til Københavns Kom.	1	dec. 2008	3.000.000
Indretning af lokaler	2	dec. 2008	75.019
Inventar	3	div. datoer	205.737
Bil, Mercedes-Benz, Viano Marco Polo, 2004	4	maj 2008	315.030
- varmeanlæg m.m. hertil	5	juli 2008	18.961
It-udstyr	6	nov/dec 2008	46.653