

FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond

c/o Uddannelsesforbundet

Nørre Farimagsgade 15, 1364 København K

Fondsregnskab for 2011
Årsrapport for 2011
2. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Specifikationer til resultatopgørelsen	
1.a Modtagne bidrag	9
2.a Personaleomkostninger	9
3.a Andre eksterne omkostninger	9
4.a Finansielle indtægter	9
Specifikationer til balancen	
5.a Likvide beholdninger	10
6.a Gæld til Uddannelsesforbundet	10
7.a Anden gæld	10
8.a Resultat efter udbetaling og hensættelser for 2011	10

Oplysninger om fonden

FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond
c/o Uddannelsesforbundet
Nørre Farimagsgade 15
1364 København K

Bestyrelse

Hanne Pontoppidan
John Meinert
Anna Konstantelos Birke
Steen Devantier
Dorthe Fogelstrøm
Randi Jensen

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg
Tlf.: +45 70 10 80 50
Fax: +45 35 87 22 00

Bankforbindelse

Lån & Spar Bank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 for FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


København, den 4. juli 2012

Bestyrelsen:



.....
Hanne Pontoppidan


.....
John Meinert


.....
Anna Konstantelos Birke


.....
Steen Devantier


.....
Dorthe Fogelstrøm


.....
Randi Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 4. juli 2012

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Robert Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Formål

FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond (Uddannelsesfonden) er en uddannelsespulje i medfør af de overenskomster FOAS og Uddannelsesforbundet har. Fondens formål er at yde tilskud til gennemførelse af efter- og videreuddannelse for ansatte inden for FOAS's dækningsområder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2011 udviser et overskud på kr. 2.602.742, og fondens balance pr. 31. december 2011 udviser et disponibelt beløb på kr. 749.647.

Dette er den anden årsrapport i fondens historie, og fonden er stadig forholdsvis ny. Det betyder, at der fortsat gøres erfaringer med de administrative procedurer både centralt og på de skoler, der søger fonden.

Der blev fra 2010 overført 1.974.674 kr., hvoraf ca. 1.262.000 kr. var hensatte midler, altså midler, der var givet tilsagn om, men som endnu ikke var udbetalt. I 2011 er der fra fonden udbetalt 907.193 kr., hensat 2.920.575 kr. og 749.647 kr., der overføres til 2012.

De store hensættelser over årsskiftet er udtryk for, at mange uddannelsesaktiviteter er længerevarende, så der kan gå lang tid fra tilskud til en uddannelse er bevilget, og til det kommer til udbetaling. Ud over hensatte midler bevilget i 2011, er der også en mindre sum hensat fra 2010.

Nyt i regnskabet for 2011 er en opdeling af regnskabet på de to overenskomstområder FOAS' Almene overenskomst og FOAS' Sprogcenteroverenskomst. Opdelingen findes i specifikation 8.a.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Bidrag indgår på indbetalingstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Tilgodehavender

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

Finansielle gældsforpligtelser

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2011 kr.	2010 t.kr.
Modtagne bidrag	1.a	2.702.059	3.628
Personaleomkostninger	2.a	-120.000	-45
Andre eksterne omkostninger	3.a	<u>-5.095</u>	<u>-5</u>
Resultat før finansielle poster		2.576.964	3.578
Finansielle indtægter	4.a	<u>25.778</u>	<u>5</u>
Årets resultat		<u><u>2.602.742</u></u>	<u><u>3.583</u></u>
Resultatdisponering			
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år		1.974.674	0
Årets resultat		<u>2.602.742</u>	<u>3.583</u>
Til disposition		<u><u>4.577.416</u></u>	<u><u>3.583</u></u>
foreslås af bestyrelsen disponeret således:			
Puljeudbetalinger	8.a	907.194	346
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	8.a	2.920.575	1.262
Overført		<u>749.647</u>	<u>1.975</u>
Disponeret		<u><u>4.577.416</u></u>	<u><u>3.583</u></u>

Balance
 pr. 31. december

	Note	2011 kr.	2010 t.kr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger	5.a	<u>3.962.272</u>	<u>3.286</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.962.272</u>	<u>3.286</u>
Aktiver i alt		<u>3.962.272</u>	<u>3.286</u>
Passiver			
Disponibelt			
Overført		<u>749.647</u>	<u>1.975</u>
Disponibelt i alt	1	<u>749.647</u>	<u>1.975</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	2	<u>3.042.625</u>	<u>1.262</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.042.625</u>	<u>1.262</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til Uddannelsesforbundet	6.a	165.000	45
Anden gæld	7.a	<u>5.000</u>	<u>4</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>170.000</u>	<u>49</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>170.000</u>	<u>49</u>
Passiver i alt		<u>3.962.272</u>	<u>3.286</u>

Noter

Note 1. Disponibelt

	<u>Overført resultat</u>
Disponibelt pr. 1/1 2011	1.974.674
Overført i året	<u>-1.225.027</u>
Disponibelt pr. 31/12 2011	<u>749.647</u>

	31/12 2011 kr.	31/12 2010 t.kr.
Note 2. Hensættelser til bevilgede aktiviteter		
Hensættelser primo	1.261.789	0
Udbetalt vedrørende hensættelse primo	-1.139.739	0
Årets hensættelse	<u>2.920.575</u>	<u>1.262</u>
	<u>3.042.625</u>	<u>1.262</u>

Specifikationer til resultatopgørelsen

	2011 kr.	2010 t.kr.
1.a Modtagne bidrag		
Modtagne bidrag, almene	1.331.336	3.628
Modtagen bidrag, sprogcentre	<u>1.370.723</u>	<u>0</u>
	<u>2.702.059</u>	<u>3.628</u>
2.a Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>120.000</u>	<u>45</u>
	<u>120.000</u>	<u>45</u>
3.a Andre eksterne omkostninger		
Revision og regnskabsudarbejdelse	5.000	5
Porto og gebyrer	<u>95</u>	<u>0</u>
	<u>5.095</u>	<u>5</u>
4.a Finansielle indtægter		
Renter, bank	<u>25.778</u>	<u>5</u>
	<u>25.778</u>	<u>5</u>

Specifikationer til balancen

	31/12 2011 kr.	31/12 2010 t.kr.
5.a Likvide beholdninger		
Lån & Spar Bank, konto nr. 0400-4015332935	<u>3.962.272</u>	<u>3.286</u>
	<u>3.962.272</u>	<u>3.286</u>
6.a Gæld til Uddannelsesforbundet		
Gæld til Uddannelsesforbundet	<u>165.000</u>	<u>45</u>
	<u>165.000</u>	<u>45</u>
7.a Anden gæld		
Revision og regnskabsudarbejdelse	<u>5.000</u>	<u>4</u>
	<u>5.000</u>	<u>4</u>
8.a Resultat efter udbetaling og hensættelser for 2011	Almene	Sprogcentre
Modtagne bidrag	1.331.336	1.370.723
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	-1.428.337	-1.492.238
Puljeudbetalinger	-734.036	-173.157
Andre eksterne omkostninger	-2.548	-2.548
Personaleomkostninger	-60.000	-60.000
Renteindtægter	<u>12.889</u>	<u>12.889</u>
I alt	<u>-880.696</u>	<u>-344.331</u>

