

FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond

c/o Uddannelsesforbundet, Nørre Farimagsgade 15, 1364 København K

REVISION & RÅDGIVNING

Fondsregnskab for 2015
Årsrapport for 2015
6. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Specifikationer til resultatopgørelsen	
1.a Modtagne bidrag	9
2.a Personalemkostninger	9
3.a Andre eksterne omkostninger	9
4.a Finansielle indtægter	9
Specifikationer til balancen	
5.a Likvide beholdninger	10
6.a Anden gæld	10
7.a Resultat efter udbetaling og hensættelser for 2015	10
7.b Disponiblet	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
Randi Jensen
Gerhard Korbo

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4 C, 2. th., 2605 Brøndby
Tlf.: 38 28 42 84

Bankforbindelse

Lån & Spar Bank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for FOAS-Uddannelsesforbundets Centrale Uddannelsesfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med fondsloven.

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

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

Årsrapporten godkendes af bestyrelsen.

København, den 7. juni 2016

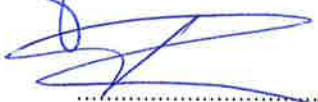
Bestyrelsen:


.....
Hanne Pontoppidan


.....
John Meinert


.....
Anna Konstantelos Birke


.....
Steen Devantier


.....
Randi Jensen


.....
Gerhard Korbo

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 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter fondsloven.

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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Brøndby, den 7. juni 2016

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Palle Valentin Kubach
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 2015 udviser et overskud på kr. 2.521.056, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser et disponibelt beløb på kr. 195.345.

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 fondsloven.

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 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Modtagne bidrag	1.a	2.630.165	2.615.848
Personaleomkostninger	2.a	-90.000	-110.000
Andre eksterne omkostninger	3.a	<u>-28.424</u>	<u>-87.547</u>
Resultat før finansielle poster		2.511.741	2.418.301
Finansielle indtægter	4.a	<u>9.315</u>	<u>8.952</u>
Årets resultat		<u><u>2.521.056</u></u>	<u><u>2.427.253</u></u>
Resultatdisponering			
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år		-457	285.566
Årets resultat		<u>2.521.056</u>	<u>2.427.253</u>
Til disposition		<u><u>2.520.599</u></u>	<u><u>2.712.819</u></u>
foreslås af bestyrelsen disponeret således:			
Tilbageførte tilskud	7.a	-63.244	-43.944
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	7.a	2.388.498	2.757.220
Overført	7.b	<u>195.345</u>	<u>-457</u>
Disponeret		<u><u>2.520.599</u></u>	<u><u>2.712.819</u></u>

Balance
pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger	5.a	<u>3.709.176</u>	<u>3.312.790</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.709.176</u>	<u>3.312.790</u>
Aktiver i alt		<u>3.709.176</u>	<u>3.312.790</u>
Passiver			
Disponibelt			
Overført		<u>195.345</u>	<u>-457</u>
Disponibelt i alt	1	<u>195.345</u>	<u>-457</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	2	<u>3.398.831</u>	<u>3.300.747</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.398.831</u>	<u>3.300.747</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til Uddannelsesforbundet		90.000	0
Anden gæld	6.a	<u>25.000</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>115.000</u>	<u>12.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>115.000</u>	<u>12.500</u>
Passiver i alt		<u>3.709.176</u>	<u>3.312.790</u>

Noter

Note 1. Disponibelt

		<u>Overført resultat</u>
Disponibelt pr. 1/1 2015		-457
Overført i året	7.b	<u>195.802</u>
Disponibelt pr. 31/12 2015		<u><u>195.345</u></u>

Note 2. Hensættelser til bevilgede aktiviteter

	31-12-2015	31-12-2014
	kr.	kr.
Hensættelser primo	3.300.747	2.521.096
Årets bevilgede tilskud	2.388.498	2.757.220
Udbetalt i året	-2.227.170	-1.933.625
Tilbageført tilskud	<u>-63.244</u>	<u>-43.944</u>
	<u><u>3.398.831</u></u>	<u><u>3.300.747</u></u>

Specifikationer til resultatopgørelsen

	2015 kr.	2014 kr.
1.a Modtagne bidrag		
Modtagne bidrag almene	1.108.703	1.252.868
Modtagen bidrag sprogcentre	<u>1.521.462</u>	<u>1.362.980</u>
	<u>2.630.165</u>	<u>2.615.848</u>
2.a Personalemkostninger		
Lønninger	<u>90.000</u>	<u>110.000</u>
	<u>90.000</u>	<u>110.000</u>
3.a Andre eksterne omkostninger		
Revision og regnskabsudarbejdelse	12.500	12.500
Gebyrer og hjemmeside hosting og domæne	3.424	3.172
Hjemmeside, ændring	<u>12.500</u>	<u>71.875</u>
	<u>28.424</u>	<u>87.547</u>
4.a Finansielle indtægter		
Renter, bank	<u>9.315</u>	<u>8.952</u>
	<u>9.315</u>	<u>8.952</u>

Specifikationer til balancen

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5.a Likvide beholdninger		
Lån & Spar Bank, konto nr. 0400-4015332935	<u>3.709.176</u>	<u>3.312.790</u>
	<u>3.709.176</u>	<u>3.312.790</u>

6.a Anden gæld

Hjemmeside	12.500	0
Revision og regnskabsudarbejdelse	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
	<u>25.000</u>	<u>12.500</u>

7.a Resultat efter udbetaling og hensættelser for 2015

	Almene	Sprogcentre	I alt
Modtagne bidrag	1.108.703	1.521.462	2.630.165
Hensættelser til bevilgede aktiviteter	-1.038.732	-1.349.766	-2.388.498
Tilbageførte tilskud	16.057	47.187	63.244
Andre eksterne omkostninger	-14.212	-14.212	-28.424
Personaleomkostninger	-45.000	-45.000	-90.000
Renteindtægter	<u>4.657</u>	<u>4.658</u>	<u>9.315</u>
I alt	<u>31.473</u>	<u>164.329</u>	<u>195.802</u>

7.b Disponiblet

	Almene	Sprogcentre	I alt
Saldo pr. 1. januar 2015	-12.677	12.220	-457
Resultat efter udbetaling og hensættelser	<u>31.473</u>	<u>164.329</u>	<u>195.802</u>
Disponibelt pr. 31. december 2015	<u>18.796</u>	<u>176.549</u>	<u>195.345</u>

