

Forældreforeningen Brug Folkeskolen

Søllerødgade 33 - 2200 København N

Cvr. nr. 31 10 13 52

Årsrapport 2015

Godkendt på generalforsamling den 5. april 2016

.....
Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelse og ledelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten 2015 omfattende perioden 1. januar - 31. december 2015 for Forældreforeningen Brug Folkeskolen.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsmæssige regler fastsat af Københavns Kommune og Undervisningsministeriet
- Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- Vi skal samtidig oplyse, at betingelserne for de modtagne tilskud er opfyldt, at tilskuddene er anvendt til bevilgede formål, og at der har været udvist sparsommelighed ved midlernes anvendelse.

København N, den 5. april 2016

Ledelse:

.....
Mette Kirk

Bestyrelse:

.....
Jakob Bondesen
(formand)

.....
Anna Solak Storgaard
(næstformand)

.....
Anna Katarina Rosenblad
(næstformand)

.....
Lise Johansen
(bestyrelsesmedlem)

.....
Yanaba Sankoh
(bestyrelsesmedlem)

.....
Hans Henrik Præstbro
(bestyrelsesmedlem)

Ledelsens regnskabserklæring i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet 2015 for Forældreforeningen Brug Folkeskolen

Vi er bekendt med vores ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet 2015 for Forældreforeningen Brug Folkeskolen er i overensstemmelse med gældende regnskabsvejledninger, regnskabsinstruktioner og god regnskabsskik, samt ansvaret for, at de interne kontroller i forbindelse med regnskabsaflæggelsen er gennemført med henblik på at forebygge og opdage fejl, herunder bevidste fejl (besvigelser)

Vi har som grundlag for revisionen givet de oplysninger, der er af betydning for bedømmelsen af foreningens forhold, herunder forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen. Til bekræftelse af, at vi har givet alle relevante oplysninger til brug for gennemførelsen af revisionen, erklærer vi efter bedste overbevisning følgende:

- Årsregnskabet er retvisende og indeholder os bekendt samtlige oplysninger, der er væsentlige ved bedømmelsen af foreningens finansielle resultat og stilling.
- Alle væsentlige aktiver, gældsposter og forpligtelser er korrekt medtaget i regnskabet.
- Vi har ikke mistanke om og har ikke konstateret, at der i regnskabsåret er forekommet besvigelser eller andre uregelmæssigheder.
- Foreningen har ikke kautions-, garanti-, leasing- eller dermed beslægtede forpligtelser, der ikke er oplyst i regnskabet.
- Der forelå på regnskabstidspunktet ingen verserende retssager eller mulige retssager, erstatningssager eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af foreningens økonomi, og som ikke er oplyst i årsregnskabet.
- Der er efter vores opfattelse ikke usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- Udover hvad der er oplyst i årsregnskabet, har der ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i årsregnskabet.
- Vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen eller anden regulering, der har betydning for årsregnskabet.
- Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Dato: 5. april 2016

Foreningens leder

Dato: 5. april 2016

Bestyrelse

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen for Foreningen Brug Folkeskolen

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Brug Folkeskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med de regnskabsmæssige regler fastsat af Københavns Kommune og Undervisningsministeriet

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med indgåede bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens 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 foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med indgåede bevillinger, love og andre forskrifter samt 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 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Herlev, den 5. april 2016

JVBM REVISION ApS
Godkendte revisorer
CVR-nr. 36 97 29 12

Bent Madsen
Registreret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Forældreforeningen Brug Folkeskolen
Søllerødgade 33
2200 København N

Telefon: 26 18 32 18
Hjemmeside: www.brugfolkeskolen.dk
E-mail: mette@brugfolkeskolen.dk

Cvr.nr.: 31 10 13 52
Stiftet: 1. januar 2008
Hjemsted: København N
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse - pr. 31. december 2015

Formand: Jakob Bondesen
Næstformand: Anja Solak Storgaard
Næstformand: Anna Katarina Rosenblad
Bestyrelsesmedlem: Lise Johansen
Bestyrelsesmedlem: Yanaba Sankoh
Bestyrelsesmedlem: Hans Henrik Præstbo

Administrator

Mico ApS
Bådehavnsvej 42
2450 København SV

Revision

JVBM Revision ApS
Godkendte revisorer
Herlev Hovedgade 82 C, 2.tv.
2730 Herlev

Bankforbindelse

Nordea Danmark A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med regnskabsmæssige regler fastsat af Københavns Kommune, Undervisningsministeriet samt almindelig god regnskabsskik.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de tilgår foreningen. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder eventuelle nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter:

Indtægter omfatter modtagne tilskud fra Københavns Kommune, lokaludvalg og Undervisningsministeriet.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner samt andre lønrelaterede omkostninger, herunder omkostninger til efteruddannelse. Endvidere er lønrefusioner fra det offentlige modregnet.

Lokaleomkostninger:

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse samt løbende omkostninger til driften af kontoret.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes i forbindelse med styring af den daglige økonomi, samt udarbejdelse af årsregnskab.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter, der er anvendt til aktiviteter i foreningen.

Skat:

Eftersom foreningens primære indtægter er tilskud fra det offentlige, er foreningens aktiviteter ikke moms- eller skattepligtige.

Balancen:

Omsætningsaktiver:

Depositum og øvrige omsætningsaktiver måles til pålydende værdier.

Kortfristet gældsforpligtelser:

Er indregnet til pålydende værdier.

Henlæggelse til feriepengeforpligtelser:

Forpligtelsen udgør det samlede beløb, der ved udgangen af regnskabsåret er optjent af de medarbejdere, der på balancetidspunktet er ansat i foreningen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

	2015	2014	Note
Tilskud	<u>1.813.673</u>	<u>1.817.232</u>	1)
Indtægter i alt	1.813.673	1.817.232	
Projektledeelse	(1.356.937)	(1.473.524)	2)
Aktiviteter	(44.099)	(105.153)	3)
Øvrige driftsudgifter	(145.043)	(179.305)	4)
Leder netværk	(221.282)	0	5)
Regnskab og revision	<u>(46.312)</u>	<u>(59.250)</u>	6)
Udgifter i alt	<u>(1.813.673)</u>	<u>(1.817.232)</u>	
Årets resultat før finansielle poster	<u>0</u>	<u>0</u>	
Renteindtægter	0	0	
Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>	
DRIFTSRESULTAT	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	

Balance pr. 31. december

	2015	2014	
AKTIVER:			
Omsætningsaktiver:			
Likvider	640.493	532.977	7)
Depositum, lejemål	13.601	13.601	
Øvrige omsætningsaktiver	9.321	23.243	8)
	<u>663.415</u>	<u>569.821</u>	
Omsætningsaktiver i alt	663.415	569.821	
AKTIVER I ALT	663.415	569.821	
PASSIVER:			
Egenkapital:			
Kapitalkonto	<u>18.840</u>	<u>18.840</u>	9)
Gæld:			
Tilskud 2015, overført til næste år	368.279	218.563	10)
Kortfristet gæld	276.296	302.646	11)
Bestyrelsens rådighedsbeløb	0	29.772	
	<u>644.575</u>	<u>550.981</u>	
Gæld i alt	644.575	550.981	
PASSIVER I ALT	663.415	569.821	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015	2014
1. Tilskud		
Tilskud Københavns kommune	1.500.000	1.500.000
Overført tilskud fra sidste år	218.563	0
Tilskud overført til anvendelse i efterfølgende år	<u>(20.998)</u>	<u>(218.563)</u>
I alt	1.697.565	1.281.437
Tilskud Undervisningsministeriet	400.000	381.467
Heraf overført til efterfølgende år	(347.281)	0
Tilskud Københavns kommune	0	111.878
Tilskud Nørrebro lokaludvalg	0	10.250
Tilskud Kgs. Enghave Lokaludvalg	15.000	0
Tilskud Valby lokaludvalg	1.500	0
Andre indtægter	<u>46.889</u>	<u>32.200</u>
I alt	<u>1.813.673</u>	<u>1.817.232</u>
2. Projektledelse		
Lønninger	(1.180.217)	(1.248.344)
Honorarer	(8.800)	0
Pensionsbidrag og ATP	<u>(216.961)</u>	<u>(176.021)</u>
Lønninger i alt	(1.405.978)	(1.424.365)
Regulering af feriepengeforpligtelse	(14.735)	8.585
Personaleleje	(5.232)	0
Kurser og efteruddannelse	(57.075)	(57.744)
Refusion ved sygdom	<u>126.083</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>49.041</u>	<u>(49.159)</u>
I alt	<u>(1.356.937)</u>	<u>(1.473.524)</u>
3. Aktiviteter		
Annonce og reklame	(3.738)	(256)
Repræsentation	(100)	(233)
Mødeudgifter	(17.247)	(86.149)
Andre aktivitetsudgifter	0	(15.636)
Transport/rejse- og ophold	<u>(23.014)</u>	<u>(2.879)</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>(44.099)</u>	<u>(105.153)</u>

	2015	2014
4. Øvrige driftsudgifter		
Husleje	(63.531)	(59.994)
El, vand og varme	(19.634)	(14.734)
Rengøring, vedligehold, diverse	(2.284)	(3.274)
Alarm	(4.982)	0
	<hr/>	<hr/>
Lokaleomkostninger i alt	(90.431)	(78.002)
Forsikring	(14.540)	0
Kontorartikler og småanskaffelser	(25.003)	(51.504)
Abonnementer, gebyrer og porto	(3.906)	(10.416)
IT-udgifter	(48.925)	(16.328)
Inventar/indretning af kontorarbejdsplads	(9.196)	(8.098)
Telefon/internet/kopiering	(17.507)	(14.957)
Tilbageført afsat skyldige omkostninger 31.12.14	64.465	0
	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger i alt	(54.612)	(101.303)
I alt	<u>(145.043)</u>	<u>(179.305)</u>
5. Leder netværk		
Andel af lønninger	(187.537)	0
Kurser og efteruddannelse	(12.670)	0
Administrator	(20.000)	0
Diverse	(1.075)	0
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>(221.282)</u>	<u>0</u>
6. Regnskab og revision		
Regnskabsmæssig assistance	(26.312)	(53.000)
Revision	(20.000)	(6.250)
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>(46.312)</u>	<u>(59.250)</u>
7. Likvider		
Kassebeholdning	0	1.314
Nordea, konto 7562 826 526	0	301
Nordea, konto 4380 632 832	640.493	531.362
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>640.493</u>	<u>532.977</u>

	2015	2014
8. Øvrige omsætningsaktiver		
Tilgodehavende løntilskud m.v.	<u>9.321</u>	<u>23.243</u>
I alt	<u>9.321</u>	<u>23.243</u>
9. Egenkapital		
Egenkapital, primo	18.840	18.840
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>18.840</u>	<u>18.840</u>
10. Tilskud 2015, overført til næste år		
Tilskud, Københavns kommune	20.998	218.563
Tilskud, Undervisningsministeriet	<u>347.281</u>	<u>0</u>
I alt	<u>368.279</u>	<u>218.563</u>
11. Kortfristet gæld		
Skyldig A-skat/AM-bidrag	44.484	55.800
Skyldig Feriekonto	8.094	0
Skyldig pension	16.799	0
Skyldig ATP	3.533	0
Hensat feriepengeforpligtelse	147.332	132.596
Skyldig administration og revision	35.000	59.250
Diverse	<u>21.054</u>	<u>55.000</u>
I alt	<u>276.296</u>	<u>302.646</u>