

Forældreforeningen Brug Folkeskolen

Sorøgade 6, 3. sal - 2100 København Ø

Cvr. nr. 31 10 13 52

Årsrapport 2016

Godkendt på generalforsamling den 13. marts 2017

.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsens regnskabspåtegning	2
Ledelsens regnskabserklæring.....	3-4
Den uafhængige revisors erklæring	5-7
Foreningsoplysninger	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance: Aktiver.....	12
Balance: Passiver.....	12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten 2016 omfattende perioden 1. januar - 31. december 2016 for Forældreforeningen Brug Folkeskolen.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsmæssige regler fastsat af Københavns Kommune og Undervisningsministeriet samt fremgår af Københavns Kommunes tilskudsbrev af 20. januar 2016
- 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 vi anser betingelserne som fremgår af Københavns Kommunes tilskudsbrev af 20. januar 2016 for de modtagne tilskud for værende opfyldt, at tilskuddene er anvendt til bevilgede formål, og at der har været udvist sparsommelighed ved midlernes anvendelse.

København Ø, den 13. marts 2017

Ledelse:

.....
 Marianne Kjær
 (sekretariatsleder)

Bestyrelse:

.....
 Anna Solak Storgaard
 (formand)
 Konstitueret

.....
 Lise Johansen
 (næstformand)
 Konstitueret

.....
 Katrine Johnsen
 (kasserer)
 Konstitueret

.....
 Katrine Svendsen
 (bestyrelsesmedlem)

.....
 Maria Blankensteiner
 (bestyrelsesmedlem)

.....
 Anna Katarina Rosenblad
 (bestyrelsesmedlem)

Ledelsens regnskabserklæring i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet 2016 for Forældreforeningen Brug Folkeskolen

Vi er bekendt med vores ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet 2016 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.
- Vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra bestyrelsesmøder til rådighed.
- 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.
- Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. Vi er herefter af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler - både enkeltvis og sammenlagt.
- 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.

Ledelsens regnskabsberklæring i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet 2016 for Forældreforeningen Brug Folkeskolen, fortsat

- Indeværende års og de forrige 5 års regnskabsmateriale er til stede og opbevares forsat på forsvarlig og betryggende måde.

Dato: 13. marts 2017

Marianne Kjær
(sekretariatsleder)

Dato: 13. marts 2017

.....
Anna Solak Storgaard
(formand)
Konstitueret

.....
Lise Johansen
(næstformand)
Konstitueret

.....
Katrine Johnsen
(kasserer)
Konstitueret

.....
Katrine Svendsen
(bestyrelsesmedlem)

.....
Maria Blankensteiner
(bestyrelsesmedlem)

.....
Anna Katarina Rosenblad
(bestyrelsesmedlem)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Foreningen Brug Folkeskolen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Brug Folkeskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter de regnskabsmæssige regler fastsat af Københavns Kommune og Undervisningsministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Foreningen Brug Folkeskolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Foreningen Brug Folkeskolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med de regnskabsmæssige regler fastsat af Københavns Kommune og Undervisningsministeriet.

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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Tilskudsbrev af 20. januar 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Foreningen Brug Folkeskolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med de regnskabsmæssige regler fastsat af Københavns Kommune og Undervisningsministeriet, samt tilskudsbrev af 20. januar 2016. 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 Foreningen Brug Folkeskolens 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 lukke Foreningen Brug Folkeskolen, 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 god offentlig revisionsetik, 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 god offentlig revisionsetik, 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 Foreningen Brug Folkeskolens 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 Foreningen Brug Folkeskolens 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 Foreningen Brug Folkeskolen 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 den øverste ledelse 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.

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 virksomheder, 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.

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

Herlev, den 13. marts 2017

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

Bent Madsen
Registreret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Forældreforeningen Brug Folkeskolen
Sorøgade 6, 3. sal
2100 København Ø

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

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

Sekretariatsleder

Marianne Kjær

Bestyrelse - pr. 31. december 2016

Konstitueret formand: Anja Solak Storgaardn
Konstitueret næstformand: Lise Johansen
Konstitueret kasserer: Katrine Johnsen
Bestyrelsesmedlem: Anna Katarina Rosenblad
Bestyrelsesmedlem: Maria Blankensteiner
Bestyrelsesmedlem: Katrine Svendsen

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 regnskabskik.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat**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

	2016	2015	Note
Tilskud	<u>1.606.824</u>	<u>1.813.673</u>	1)
Indtægter i alt	1.606.824	1.813.673	
Projektledelse	(1.108.716)	(1.356.937)	2)
Aktiviteter	(26.217)	(44.099)	3)
Øvrige driftsudgifter	(211.565)	(145.043)	4)
Leder netværk	(190.270)	(221.282)	5)
Regnskab og revision	<u>(70.056)</u>	<u>(46.312)</u>	6)
Udgifter i alt	<u>(1.606.824)</u>	<u>(1.813.673)</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

	2016	2015	
AKTIVER:			
Omsætningsaktiver:			
Likvider	678.080	640.493	7)
Depositum, lejemål	0	13.601	
Øvrige omsætningsaktiver	<u>0</u>	<u>9.321</u>	8)
Omsætningsaktiver i alt	<u>678.080</u>	<u>663.415</u>	
AKTIVER I ALT	<u><u>678.080</u></u>	<u><u>663.415</u></u>	
 PASSIVER:			
Egenkapital:			
Kapitalkonto	<u>18.840</u>	<u>18.840</u>	9)
Gæld:			
Tilskud 2016, overført til næste år	496.403	368.279	10)
Kortfristet gæld	162.837	276.296	11)
Bestyrelsens rådighedsbeløb	<u>0</u>	<u>0</u>	
Gæld i alt	<u>659.240</u>	<u>644.575</u>	
PASSIVER I ALT	<u><u>678.080</u></u>	<u><u>663.415</u></u>	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016	2015
1. Tilskud		
Tilskud Københavns kommune	1.500.000	1.500.000
Overført tilskud fra sidste år	20.998	218.563
Tilskud overført til anvendelse i efterfølgende år	<u>(137.157)</u>	<u>(20.998)</u>
I alt	1.383.841	1.697.565
Tilskud Undervisningsministeriet	200.000	400.000
Tilskud overført til anvendelse i efterfølgende år	(11.965)	(347.281)
Afholdelse af workshops	6.800	30.500
Salg af håndbøger	3.750	2.389
Tilskud Kgs. Enghave Lokaludvalg	0	15.000
Tilskud Valby lokaludvalg	0	1.500
Huslejeindtægter	24.000	14.000
Andre indtægter	<u>398</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.606.824</u>	<u>1.813.673</u>
2. Projektledelse		
Lønninger	(1.169.232)	(1.180.217)
Honorarer	(9.814)	(8.800)
Pensionsbidrag og ATP	<u>(206.762)</u>	<u>(216.961)</u>
Lønninger i alt	(1.385.808)	(1.405.978)
Regulering af feriepengeforpligtelse	89.124	(14.735)
Personalepleje	(5.912)	(5.232)
Kurser og efteruddannelse	(7.872)	(57.075)
Kørselsgodtgørelse	(1.388)	0
Refusion ved sygdom	<u>203.140</u>	<u>126.083</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>277.092</u>	<u>49.041</u>
I alt	<u>(1.108.716)</u>	<u>(1.356.937)</u>
3. Aktiviteter		
Annonce og reklame	(9.500)	(3.738)
Repræsentation	(185)	(100)
Mødeudgifter	(15.025)	(17.247)
Andre aktivitetsudgifter	(510)	0
Transport/rejse- og ophold	<u>(997)</u>	<u>(23.014)</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>(26.217)</u>	<u>(44.099)</u>

	2016	2015
4. Øvrige driftsudgifter		
Husleje	(76.641)	(63.531)
El, vand og varme	(16.749)	(19.634)
Rengøring, vedligehold, diverse	(2.161)	(2.284)
Istandsættelsesudgifter	(29.968)	0
Fragt	(5.296)	0
Alarm	0	(4.982)
	<hr/>	<hr/>
Lokaleomkostninger i alt	(130.815)	(90.431)
Forsikring	(14.592)	(14.540)
Kontorartikler og småanskaffelser	(7.490)	(25.003)
Abonnementer, gebyrer og porto	(5.838)	(3.906)
IT-udgifter	(28.955)	(48.925)
Inventar/indretning af kontorarbejdsplads	(20.065)	(9.196)
Telefon/internet/kopiering	(13.810)	(17.507)
Heraf overført til ledernetværk	10.000	0
Tilbageført afsat skyldige omkostninger 31.12.14	0	64.465
	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger i alt	(80.750)	(54.612)
I alt	<u>(211.565)</u>	<u>(145.043)</u>
5. Leder netværk		
Andel af lønninger	(148.800)	(187.537)
Kurser og efteruddannelse	(24.920)	(12.670)
Administrator	(10.216)	(20.000)
Diverse	(6.334)	(1.075)
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>(190.270)</u>	<u>(221.282)</u>
6. Regnskab og revision		
Regnskabsmæssig assistance	(42.056)	(26.312)
Revision	(28.000)	(20.000)
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>(70.056)</u>	<u>(46.312)</u>
7. Likvider		
Kassebeholdning	0	0
Nordea, konto 7562 826 526	0	0
Nordea, konto 4380 632 832	678.080	640.493
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>678.080</u>	<u>640.493</u>

	2016	2015
8. Øvrige omsætningsaktiver		
Tilgodehavende løntilskud m.v.	0	9.321
I alt	0	9.321
9. Egenkapital		
Egenkapital, primo	18.840	18.840
Årets resultat	0	0
I alt	18.840	18.840
10. Tilskud 2016, overført til næste år		
Tilskud, Københavns kommune	137.157	20.998
Tilskud, Undervisningsministeriet	359.246	347.281
I alt	496.403	368.279
11. Kortfristet gæld		
Skyldig A-skat/AM-bidrag	24.664	44.484
Skyldig Feriekonto	5.649	8.094
Skyldig pension	0	16.799
Skyldig ATP	1.704	3.533
Hensat feriepengeforpligtelse	58.209	147.332
Skyldig administration og revision	42.500	35.000
Diverse	30.111	21.054
I alt	162.837	276.296