

BUPL Bornholm

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på generalforsamlingen den / 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Foreningsoplysning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Bilag – internt regnskab, ikke omfattet af revisionen	14

Foreningsoplysninger

Navn	BUPL Bornholm CVR-nr. 72 97 51 11 Hjemsted: Nexø
Adresse	Gl. Rønnevej 17 A, 3730 Nexø
Bestyrelse	Bestyrelsen vælges jf. BUPL's standardvedtægter. Der er en øvre grænse på 9 bestyrelsesmedlemmer.
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Regnskabsår	1. januar - 31. december (12. regnskabsår)

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for BUPL Bornholm.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreningers bestemmelser om god regnskabsskik som præciseret i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreningers bestemmelser om god regnskabsskik som præciseret i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 22/6-2018

I bestyrelsen

 Rie Hansen Formand	 Henrik Kofoed Hansen Næstformand	 Lars-Henning Frithiof Kasserer
 Anne Merete Bech	 Kristian Johannesen	 Peter Cornelius Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i BUPL Bornholm

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BUPL Bornholm for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, siderne 7 - 13. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreningers bestemmelser om god regnskabsskik som præciseret i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for fagforeningen for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreningers bestemmelser om god regnskabsskik som præciseret i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fagforeningen 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 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreningers bestemmelser om god regnskabsskik som præciseret i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. 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 fagforeningens 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 likvidere fagforeningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 revisorerklæring 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, 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, 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 fagforeningens 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 fagforeningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fagforeningen ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

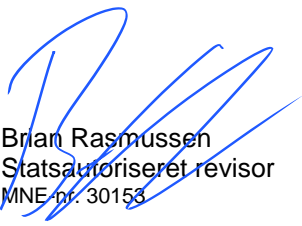
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god skik.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22/6 2018

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34 20 99 36



Brian Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30153

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

BUPL Bornholms hovedaktivitet er at varetage medlemmernes økonomiske, faglige, pædagogiske og uddannelsesmæssige interesser.

Medlemmerne er de uddannede pædagoger og de klub-uddannede pædagoger samt ikke pædagogisk uddannet personale ansat ved klubber mv.

Udvikling i regnskabet

Der har i årets løb været skiftende formænd hele to gange, hvilket har givet større udgifter på lønbudgettet.

Medlemstallet er stadig faldende, dog ikke så meget som forrige år, og bestyrelsen arbejder målrettet med aktiviteter i rekruttering & fastholdelse, da vi mener der er en del potentielle medlemmer derude.

Forventet udvikling

Vi har i bestyrelsen kigget økonomien efter, og der er kun få steder vi kan spare på omkostningerne, nemlig husleje & lønninger. Vi har derfor besluttet at flytte lokaler 1. oktober 2017, hvilket vil give en årlig besparelse på ca. 47.000 kr., og den ansatte på kontoret er sat ned til en 25-timers stilling, hvilket vil give en besparelse på ca. 200.000 kr. årligt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag, efter ledelsens overbevisning, ikke indtrådt forhold, der vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 for BUPL Bornholm er aflagt i overensstemmelse med lov om visse fonde og visse foreningers bestemmelser om god regnskabsskik, som præciseret nedenfor.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Tilskudsindtægter

Disse indtægter indregnes i resultatopgørelsen når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger

Under omkostninger indregnes udgifter der vedrører aktiviteter fx TR-uddannelse, mødevirksomhed m.v. Herudover indregnes omkostninger der er afholdt i året til ledelse og administration af fagforeningen, herunder omkostninger til det administrative personale, politisk og administrativ ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

Andre indtægter / omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fagforeningens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, som indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Driftsmidler og inventar	5 år
IT	3 år

Fagforeningen har ingen leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter sådanne forpligtelser der vedrører regnskabsåret, men er uvisse med hensyn til størrelse og forfaldstid.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfatter gæld til leverandører og tilknyttede samarbejdspartnere samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Fagforeningstilskud	1.420.012	1.400.340
Indtægter i alt	1.420.012	1.400.340
1 Aktivitetsudgifter	132.734	126.837
Gager m.v.	904.378	1.240.919
2 Administrationsomkostninger	171.361	208.032
Andre omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før renter	211.539	-175.448
Finansielle indtægter	344	0
Finansielle omkostninger	<u>805</u>	<u>2.556</u>
Ordinært resultat før skat	211.078	-178.004
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>211.078</u>	<u>-178.004</u>
Overskudsdisponering		
Henlagt/anvendt til reservefond	0	0
Overført resultat	<u>211.078</u>	<u>-178.115</u>
I alt	<u>211.078</u>	<u>-178.115</u>

Balance 31. december

Aktiver

Note		<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
3	ANLÆGSAKTIVER	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
4	Tilgodehavender	160.083	47.657
	Andre tilgodehavender	<u>12.625</u>	<u>24.542</u>
	Tilgodehavender	<u><u>172.708</u></u>	<u><u>72.198</u></u>
	Likvide beholdninger	<u><u>237.558</u></u>	<u><u>22.451</u></u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u><u>410.266</u></u>	<u><u>94.649</u></u>
	AKTIVER	<u><u>410.266</u></u>	<u><u>94.649</u></u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2017 DKK	2016 DKK
Egenkapital	-85.123	-296.202
5 Egenkapital i alt	-85.123	-296.202
Hensættelse til fratrædelsesforpligtelse	144.877	47.657
Hensættelse til seniorpulje	62.688	54.394
Hensatte forpligtelser	207.565	102.051
6 Anden gæld	287.825	288.800
Kortfristede gældsforpligtelser	287.825	288.800
GÆLDSFORPLIGTELSER	287.825	288.800
PASSIVER	410.266	94.649
7 Eventualposter		

Noter

Note	2017 DKK	2016 DKK		
1 Aktivitetsudgifter				
Individuel interessevaretagelse	424.081	685.708		
Kollektiv interessevaretagelse	613.031	682.048		
Heraf gager	-904.378	-1.240.919		
I alt	132.734	126.837		
2 Administrationsudgifter				
Drift	133.176	176.009		
Struktur og kompetencer	21.813	15.689		
Ressourcestyring	16.372	16.334		
I alt	171.361	208.032		
3 Materielle anlægsaktiver				
Driftsmidler og inventar				
Saldo pr. 1. januar	0	12.629		
Tilgang	0	0		
Afgang til kostpris	0	-12.629		
Anskaffelsessum 31. december	0	0		
Saldo 1. januar	0	12.629		
Afskrivninger	0	-12.629		
Afskrivninger 31. december	0	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0		
4 Tilgodehavender				
Mellemregning vedr. fratrædelsesgodtgørelse	144.877	47.657		
Andre tilgodehavender	15.207	0		
I alt	160.083	47.657		
5 Egenkapital	Saldo primo	Overskuds- disponering	I alt 2017	I alt 2016
Egenkapital	-296.202	211.078	-85.123	-296.202
Saldo 31. december	-296.202	211.078	-85.123	-296.202

Noter

Note	2017	2016
	DKK	DKK
6 Anden gæld		
A-skat m.m.	23.850	18.389
Mellemregning med BUPL Forbund	161.540	161.792
Ferieforpligtelse	67.540	85.329
Skyldig lønsumsafgift	2.387	9.425
Øvrige skyldige omkostninger	32.508	13.865
I alt	287.825	288.800

7 Eventualposter

Fagforeningen har indgået en lejeaftale vedrørende ejendommen Gl. Rønnevej 17A - 3730 Nexø. Til lejemålet er der tilknyttet en opsigelsesperiode på 6 måneder. Forpligtelsen udgør i alt ca. kr. 24.000.

BUPL Bornholm

	<u>Regnskab</u>	<u>GF budget</u>
Indtægter		
Fagforeningstilskud	-1.420.012	-1.424.000
Indtægter i alt	-1.420.012	-1.424.000
Individuel interessevaretagelse		
Medlemmernes ansættelsesforhold	357.887	670.000
Kommunikation	2.625	0
Medlemstilbud	5.619	0
TR	57.950	30.000
	424.081	700.000
Kollektiv interessevaretagelse		
Profession og vilkår	-8.661	3.000
Organisationen	621.692	595.000
	613.031	598.000
Administration		
Drift	141.446	155.000
Struktur og kompetencer	21.813	0
Ressourcestyring	16.372	16.500
	179.631	171.500
Øvrige lønrelaterede omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	-7.809	0
	-7.809	0
Udgifter i alt	1.208.935	1.469.500
Resultat	-211.078	45.500

	<u>Regnskab</u>	<u>GF budget</u>
Indtægter		
Fagforeningstilskud mv.	-1.420.012	-1.424.000
Indtægter i alt	-1.420.012	-1.424.000
Individuel interessevaretagelse		
Medlemmernes ansættelsesforhold		
Ansættelse, rettigheder/forpligtelser og afsked		
489911 Gager og pension mv	357.887	670.000
	357.887	670.000
Løn, arbejdstid og fravær		
Medlemmernes ansættelses forhold i alt	357.887	670.000
Kommunikation		
Medlemshvervning og -fastholdelse		
480008 PR udgifter	2.625	0
	2.625	0
Kommunikation i alt	2.625	0
480361 Senioraktiviteter	5.619	0
	5.619	0
Medlemstilbud i alt	5.619	0
TR		
Kompetanceudvikling - TR		
Rollen / funktionen - TR		
480300 Fagligt udvalg	25.210	30.000
480301 TR-møder	32.740	0
	57.950	30.000
TR i alt	57.950	30.000
Individuel interessevaretagelse ialt	424.081	700.000
Kollektiv interessevaretagelse		
Profession og vilkår		
Pædagogik		
480400 Pædagogisk udvalg	0	3.000
480410 Uddannelsesudvalg	850	0
	850	3.000
480220 Overenskomst 2018	-9.511	0
	-9.511	0
Profession og vilkår i alt	-8.661	3.000
Organisationen		
Politisk ledelse		
480006 Repræsentation	535	1.000
480100 Generalforsamling	6.165	0
480120 Fagforeningsbestyrelse	46.517	28.000
480340 Lederudvalg	21.984	10.000
489961 Gager og pension mv	546.491	556.000
	621.692	595.000
Organisationen i alt	621.692	595.000
Kollektiv interessevaretagelse i alt	613.031	598.000

	<u>Regnskab</u>	<u>GF budget</u>
Administration		
Drift		
IT		
480010 IT	2.496	10.000
	2.496	10.000
Lokaleomkostninger		
480030 Lokaleomkostninger	114.297	115.000
	114.297	115.000
Intern service		
480007 Rejse, ophold og fortæring (kontor)	627	10.000
480009 Kommunikationsudgifter og kontorhold	2.762	10.000
480011 Faglitteratur	21.264	10.000
	24.653	30.000
Drift i alt	141.446	155.000
Struktur og kompetencer		
Personaleadministration		
480005 Indirekte lønomkostninger	17.968	0
481450 Indirekte lønomkostninger	3.846	0
	21.813	0
Struktur og kompetencer i alt	21.813	0
Ressourcestyring		
Økonomi		
480015 Økonomi og regnskab	14.206	14.000
480132 Kassererarbejde	41	0
480910 Div. administrationsudgifter og gebyrer	2.125	2.500
	16.372	16.500
Ressourcestyring i alt	16.372	16.500
Administration i alt	179.631	171.500
Øvrige omkostninger		
Central rejserefusionsordning	-8.270	0
Renter m.v.		
Renteindtægter pengeinst.	-344	0
Renteudgifter pengeinst.	0	0
Renteudgifter kreditorer	805	0
	462	0
Henlæggelser		
Ekstraordinære poster		
Øvrige omkostninger i alt	-7.809	0
Afslutningsposter i alt	-7.809	0
Udgifter i alt	1.208.935	1.469.500
Resultat (- = overskud)	-211.078	45.500