

Revisionsudvalgets kommentarer til årsregnskab 2010

Revisionsudvalget har i årets løb foretaget en kritisk gennemgang af forbundets udgifts- og tilskudsbilag.

Under henvisning til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 om regnskab og revision for tilskudsmottagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål, har revisionsudvalget følgende bemærkninger til årsregnskabet:

Indtægter:

Staten har afsat et ekstraordinært tilskud i 2010, som kompensation for nedgangen i Danske Spils provenu. Forbundets andel andrager t. kr. 906.

Renteindtægter lever ikke op til budgettet, men ingen kunne vel forudsige finanskrisen, da budgettet blev lagt. Årsresultatet i Idrætscentret Århus Firma Sport A/S udgør et overskud på t. kr. 40, trods det, at der er udgiftsført t. kr. 90 i arkitekthonorar.

Udgifter:

IT & Økonomiafdelingen og fællesomkostninger i øvrigt

Lis Nielsen er gået på efterløn og Henning Madsen er tiltrådt som økonomiansvarlig pr. 1. september 2010. Dette har bevirket dobbelt løn i en to måneders periode. Dette har dog ikke bevirket budgetoverskridelse, da det er blevet opvejet af besparelse på kopifgift på kopimaskinen m.v., samt en omsætningsfremgang på salg af print. Porto og fragt er i 2010 delt ud på de enkelte afdelinger, som forbruger udgiften.

Firmaidrætten i Bevægelse

År 2010 og 2009 er ikke umiddelbar sammenlignelige. I 2010 har der været fuldt mandskab, hvorimod 2009 er et opstarts år med delvist belægning af mandskab, med mange engangsudgifter forbrugt på opstart og rekruttering.

| | |
|---|--------------|
| Samlet udgift i 2009 til Firmaidrætten i Bevægelse t. kr. | 1.889 |
| Samlet udgift i 2010 til Firmaidrætten i Bevægelse t. kr. | <u>2.567</u> |
| I alt for 2009 og 2010 i t. kr. | 4.456 |
| Hensættelse i 2008 fra overskudsdisponeringen t. kr. | <u>3.000</u> |
| Egenkapitalen er belastet yderligere i 2010 med t. kr. | <u>1.456</u> |

Forbundsstyrelsen og generalsekretæren

Der har været afholdt flere møder og derved er budgettet overskredet med t. kr. 64 under Forbundsstyrelsesmøder. Der er tegnet et abonnement på t. kr. 23 til netværksgruppe for generalsekretæren, som ikke er budgetlagt.

Foreningskonsulentgruppen

Der er et mindre forbrug med t. kr. 50, som udelukkende ligger i besparelser på møde- og rejseudgifterne.

Kommunikationsudvalgets område

IT-området:

Mindre overskridelse i forbindelse med SuperNovaONLINE, som har krævet ekstra ressourcer fra programmør og Supervisorer. Dette er godkendt af forbundsstyrelsen og kommunikationsudvalget.

Kommunikationsområdet:

Trykning og udsendelse af Firmaidræt har kostet t. kr. 123 mere end budgetteret.

Dette skyldes, at bruttooplaget er steget fra 12.000 til 13.000 stk., men det primære merforbrug skyldes ekstra forsendelsesomkostninger.

MpA har haft gratisannoncer i Firmaidræt i årets løb for t. kr. 79. Ledergruppen har besluttet, at der ikke skal ske intern fakturering imellem afdelingerne.

Idræt & Motion

Endnu et år med nedadgående tilmeldinger til DM'erne, hvilket er ærgerligt, da arbejdsindsatsen stort set er uændret, hvad enten der kommer mange eller få deltagere.

Håndklædebeholdningen er ultimo året nedskrevet med ca. t. kr. 120, således at kostprisen på kr. 44 er nedsat til salgsprisen på kr. 25. Nedskrivningen er dermed foretaget på én gang i 2010. Kun såfremt salgsprisen nedsættes yderligere, vil der opstå behov for nedskrivning igen. Budgetramme er overholdt.

Seniorområdet har måttet aflyse det planlagte landsdækkende træf, hvilket har betydet, at der er hentet en besparelse på området.

På kursus- og inspirationsområdet er der stor aktivitet på de nye trends. Zumba især, men nu også Powerhoop er kursusaktiviteter, der har været meget populære i året og medvirkende til overskud på t. kr. 177 i forhold til budget.

Motion på Arbejdspladsen (MpA)

Overskudsandelen fra VCTA (vi cykler til arbejde) blev også i 2010 på t. kr. 250.

Øvrige indtægter er steget pænt i forhold til sidste år og indfrier fuldt ud budgettet, men udgifterne er også steget, især løn til ekstern assistance og udgifter ved arrangementer er steget med 117% i forhold til budgettal. "10% aftaler" belaster negativt, da de ikke er budgetlagt. Indkøb af testudstyr er fordoblet i forhold til budget. Dette munder ud i en samlet budgetoverskridelse på t. kr. 994.

Fællesmøder

Formandsmødet i april er overskredet med t. kr. 53, hvilket kan tilskrives honorar til Bjarne Ibsen (Syddansk Universitet) på t. kr. 50.

Udlodning og tilskud

Der har været besparelse på t. kr. 186, trods stor aktivitet i opstartstilskud. FOU-puljen er ikke benyttet (Forsøg og (videre)udvikling).

Momsrefusion

Den % andel, som forbundet har lov at fradrage som delvis momsfradrag er i 2010 opgjort til 72 (i 2009 var den 66). Stigningen skyldes det forhøjede indtjeningsniveau i MpA-afdelingen, som er med til at løfte tilbagebetalingen af købsmomsen på resten af husets udgifter, som er momsfradragsberettigede.

Finansielle aktiver

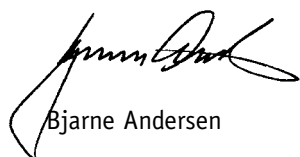
Kapitalandelen i Idrætscentret Århus Firma Sport A/S udgør t. kr. 4.797 iflg. særskilt regnskab, som er reviewet af Deloitte.

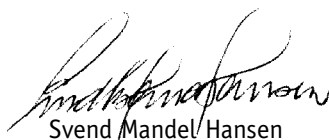
Der er udlånt t. kr. 1.200 i året til foreningerne. Indgåede afdrag og indfrielse udgør t. kr. 1.443. Netto er udlånene totalt set faldet med t. kr. 243 i forhold til sidste år.

Særlige udlån er steget med t. kr. 31 i forhold til sidste år.

Nyborg, den 11. marts 2011


Sisse Wildt
formand


Bjarne Andersen


Svend Mandel Hansen