

Administrationen og revisionsudvalgets kommentarer til årsrapporten for 2014

Revisionsudvalget har i årets løb foretaget en kritisk gennemgang af forbundets udgifts- og tilskudsbilag. Under henvisning til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om regnskab og revision for tilskudsmottagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål, har administrationen og revisionsudvalget følgende bemærkninger til årsrapporten for 2014:

Resultatopgørelsen

Indtægter:

Fra Danske Spil er der modtaget 40.198 t.kr., som er 185 t.kr. mere end budgetteret.

Der har først på året været et større behov for træk på kassekrediten, inden aconto beløb fra Tipsmidlerne kom, således at der opstod et merforbrug på renteudgifterne i forhold til budget med 69 t.kr.

Årsresultatet i Idrætscentret Århus Firma Sport A/S udgør et overskud på 55 t.kr.

Udgifter:

Ledelsessekretariatet:

Under nationalt samarbejde (møde- og rejseudgifter) er der betalt andel 69 t.kr. til det Centrale Medlemsregister, som ikke har været budgetteret.

Under internationalt samarbejde (møde- og rejseudgifterne) har der været udgifter på 93 t.kr. i fm. udsendelse af en delegation til Grønland. Forbundet var hovedoplægsholder på et workshop i strategisk sundhedsledelse. Udgiften har ikke været budgetteret.

Under udlodning, tilskud og service har der været en rammebesparelse på 630 t.kr. Generelt er der nedgang i næsten alle udlodnings- og tilskudspuljer i forhold til budgettet.

Under fællesmøder er der besparelse under Formandsmødet på 137 t.kr. som kan tilskrives, at i forhold til tidligere år, er møde- og rejseudgifterne for de enkelte udvalg nu ført på de enkelte udvalgskonti. Stortræffet blev aflyst, idet der ikke var tilmeldinger nok. Denne post isoleret har givet en besparelse på 100 t.kr.

Driftsomkostninger til IT har rammemæssigt forløbet planmæssigt. Der har været besparelser på webudvikling og andre udgifter, som har inddækket en udgift på 89 t.kr. i fm. migrering til Office 365.

Under afskrivninger er merudgifter til istandsættelse af nye kontorer, ført under straksafskrivningerne. Ved afskrivningerne på driftsmidler og inventar er der en besparelse på 199 t.kr., idet en investering i stævneplanlægningssystemet blev skubbet til det kommende år. Hensættelse til imødegåelse af tab er udgiftsført med 1.500 t.kr., idet der ved nærmere gennemgang af udlåne m.v. har været behov for en justering af beløbet.

Kommunikation, Marketing og Salg:

Kommunikation og Marketing:

Under lønrammen har der været besparelse på 282 t.kr. som kan tilskrives, at der var et frirum inden der blev ansat en medarbejder, til erstatning for en, som valgte andre udfordringer. Afdelingen har været ramt af en del sygdom og der har derfor været behov for alliance med en freelance journalist i en kortere periode.

Salg:

Der har været afholdt diverse udgifter til salgsmateriale, som der ikke har været taget højde for i budgettet. Desuden udgifter til optimering af websøgeresultater og bureau til salgsmødebooking ultimo året, grundet graviditetsorlov i salgsstaben. Besparelsen på gagerammen 82 t.kr., har delvist afhjulpet de ikke budgetterede udgifter på 169 t.kr. i salgsafdelingen.

Idræt, Motion og Sundhed:

I lønrammen er der en totalbesparelse på 1.159 t.kr., idet der har været budgetteret med flere personer i afdelingen, i forhold til det faktiske.

Under udvalg m.v. er der rammebesparelse på 206 t.kr., som kan tilskrives en overbudgettering af antal møder m.v. Under arrangementer har Xtreme Mandehørm i Fredensborg ikke levet op til budgettet, idet der kan konstateres et manglende overskud på 186 t.kr. i forhold til budget.

Der var budgetteret med 319 t.kr. i overskud på uddannelse og kurser m.m., men det indbragte kun 56 t.kr., idet denne indsats blev neddrolet.

Kampagnerne, som dækker Tæl Skridt, gav et rammeunderskud på 138 t.kr. i forhold til budget pga. færre deltagere end kalkuleret. Forbundet modtog ikke den årlige overskudsandel på 75 t.kr. fra VCTA som var budgetteret, idet aktiviteten er solgt.

Erhvervsskolerne bidrog med en underskud på 658 t.kr. imod et forventet overskud på 221 t.kr. Dette er afhjulpet af et tilskud fra Nordea-fonden på 563 t.kr., så nettounderskuddet har været 95 t.kr.

Under aktiviteter er der et samlet underskud på 401 t.kr., idet salgsafdelingen har haft svært ved at sælge nogle af de forskellige sundhedskoncepter og ikke mindst Sundhedscertificeringer.

Under foreninger er der en rammebesparelse på 515 t.kr., som hovedsageligt kan tilskrives etablering af færre Kollegaboldbaner end budgetteret.

Under drift af varebiler er der besparelse på afskrivningerne, idet udskiftning af en varebil er udskudt.

Under fællesudgifterne m.v. har der været besparelse på porto og fragt, men merudgifter til husleje og opbevaring af rekvisitter, som nu er samlet til færre og mere nærliggende lagre.

Delvis momsrefusion:

Den delvise momsrefusion er faldet med 147 t.kr. i indtægt, hvilket kan forklares med, at den momspligtige omsætning er faldet i forhold til den budgetterede momspligtige omsætning.

Ekstraordinære poster:

Forbundet har solgt sin andel i kampagnen "Vi Cykler Til Arbejde" (VCTA) for 1.000 t.kr., som er indtægtsført.

Årets resultat:

Årets resultat udviser et overskud på 1.814 t.kr., imod budgetteret 4 t.kr.

Udover ovennævnte indtægt på 1.000 t.kr. er overskud og hensættelse til imødegåelse af tab, inddækket ved mindre forbrug på flere områder.

Balancen

Driftsmidler og inventar:

Årets tilgang på driftsmidler og inventar 786 t.kr. er udelukkende vedrørende udvikling af stævneplanlægningssystemet. Der var budgetteret med 450 t.kr. yderligere, som er flyttet til efterfølgende år, med godkendelse fra Forbundsstyrelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandelen i Idrætscentret Århus Firma Sport A/S udgør 3.827 t.kr., iflg. særskilt udarbejdet regnskab.

Der er udlånt 1.368 t.kr. i året til foreningerne. Indgåede afdrag og indfrielse udgør 1.611 t.kr. Netto er udlånene faldet med 243 t.kr. og hensættelsen til imødegåelse af tab er reguleret op fra 2.000 til 3.500 t.kr.

Varebeholdning:

Varebeholdningen er hovedsageligt skridttællere, som er indkøbt til brug for videresalg i de kommende Tæl Skridt kampagner.

Omsætningsaktivernes størrelse i forhold til kortfristet gæld:

Forbundet er likviditetsmæssigt dækket ind med en forhøjet midlertidig kassekredit, indtil forbundet modtager overskudsandel fra tipsmidlernes udlodning. Ved underskrift af nærværende dokument, er der modtaget 19.020 t.kr. i aconto overskudsandel.

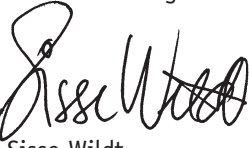
Nyborg, den 27. februar 2015

Administrationen:

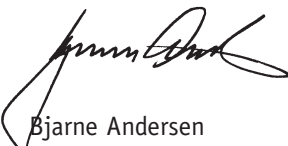


Henning Madsen
Økonomiansvarlig

Revisionsudvalget:



Sisse Wildt
formand



Bjarne Andersen



Svend Mandel Hansen