

Tlf: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Frederiksø 2, 2
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ØHAVETS LÆRERKREDS

ÅRSRAPPORT

2011

CVR-NR. 82 61 09 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Foreningsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4-5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-14

SELSKABSOPLYSNINGER**Foreningen**

Øhavets Lærerkreds
Færgevej 32,
5700 Svendborg

Telefon: 62 21 01 62
Hjemmeside: www.kredskontoret.dk
E-mail: 086@dlf.org

CVR-nr.: 82 61 09 28
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Formand

Lone Clemmensen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Frederiksø 2, 2
5700 Svendborg

Intern revision

Michael Jensen
Finn Vesterlund

Pengeinstitut

Lån & Spar Bank A/S
Slotsgade 2, Postboks 1190
5100 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Denne årsrapport for Øhavets Lærerkreds for 2011 har vi forsynet med følgende ledelsespåtegning:

Kredsstyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Øhavets Lærerkreds.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 26. januar 2012

På kredsstyrelsens vegne:

Lone Clemmensen
Formand

Steen Pilgaard Toft
Kasserer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET - INTERN REVISION

Til kredsstyrelsen i Øhavets Lærerkreds

Vi har konstateret at kredsens midler i regnskabsåret 2011 er anvendt efter deres formål under hensyn til kredsens vedtægter, budget og vedtagelser på kredsens generalforsamling og på kredsens styrelsesmøder.

Svendborg, den 16. februar 2012

Michael Jensen
Kritisk revisor

Finn Vesterlund
Kritisk revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kredsstyrelsen i Øhavets Lærerkreds

Vi har revideret det interne årsregnskab for Øhavets Lærerkreds for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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, om det interne årsregnskab er uden væsentlig fejl-information.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det interne årsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejl-information i det interne årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et internt 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 26. januar 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øhavets Lærerkreds for 2011 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoindtægter

Indtægten fra kontingent fra medlemmer udgør den primære post. Indtægten medregnes for regnskabsåret uanset betalingstidspunkt.

Frikøb

Frikøb udgør godtgørelse til Svendborg Kommune for timer anvendt af medlemmerne i foreningens regi.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens ansatte. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til møder, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30% af kostpris

Aktiver med en kostpris på under tkr. 15 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser udgør kredsens forpligtelse til frikøb i den resterende del af skoleåret 2010/11.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Indtægter fra kontingent.....	1	3.256.853	3.333.630
Andre indtægter.....	2	559.841	586.689
Modtagne refusioner, Akut-fonden.....		372.159	325.110
NETTOINDTÆGTER.....		4.188.853	4.245.429
Frikøb.....	3	-1.506.364	-1.592.939
Personaleudgifter.....	4	-1.404.408	-1.436.799
Møder og kurser.....	5	-574.425	-400.068
Lokaleomkostninger.....	6	-176.769	-178.372
Administration.....	7	-301.543	-375.405
Afskrivninger.....	8	-4.419	-50.039
DRIFTSRESULTAT.....		220.925	211.807
Finansielle indtægter.....	9	38.639	21.331
Finansielle omkostninger.....	10	0	0
ÅRETS RESULTAT.....		259.564	233.138

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	11	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		0	0
Kontingent fra medlemmer.....		10.993	0
Andre tilgodehavender.....	12	925.832	675.730
Tilgodehavender.....		936.825	675.730
Obligationer.....		269.418	270.302
Værdipapirer.....		269.418	270.302
Kasse- og girobeholdninger.....		6.812	5.223
Indestående i pengeinstitutter.....		3.837.734	4.142.773
Likvide beholdninger.....		3.844.546	4.147.996
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.050.789	5.094.028
AKTIVER.....		5.050.789	5.094.028

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
EGENKAPITAL.....	13	2.139.374	1.879.810
Frikøb.....		910.899	893.269
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		910.899	893.269
Danmarks Lærerforening.....		38.411	122.475
Forudmodtaget kontingent.....		32.435	31.437
Anden gæld.....	14	1.929.670	2.167.037
Kortfristede gældsforpligtelser		2.000.516	2.320.949
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.000.516	2.320.949
PASSIVER.....		5.050.789	5.094.028
 Eventualposter mv.	15		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

NOTER

	2011 kr.	2010 kr.	Note
Indtægter fra kontingent			1
Kontingentindtægter, brutto.....	5.897.697	6.076.519	
Andel af kontingentindtægter, Danmarks Lærerfor.....	-2.640.844	-2.742.889	
	3.256.853	3.333.630	
Andre indtægter			2
Honorar for administration af Særlig Fond.....	15.000	15.000	
Refusion Svendborg Kommune/DLF, frikøbte.....	542.893	570.818	
Diverse.....	1.948	871	
	559.841	586.689	
Frikøb			3
Afregnet frikøb.....	1.488.734	1.747.694	
Regulering af frikøbsforpligtelse.....	17.630	-154.755	
	1.506.364	1.592.939	
Personaleudgifter			4
Bruttoløn.....	1.090.822	1.151.843	
Honorarer (B-indkomst).....	35.435	17.495	
Regulering skyldig løn.....	11.940	-32.239	
Multimediebeskatning.....	-15.000	-12.750	
Lønrefusioner.....	-2.298	-7.825	
Regulering af beregnede feriepenge funktionærer.....	1.753	2.976	
Skattefrie godtgørelser.....	46.674	53.679	
Pensionsbidrag.....	112.846	108.024	
Regulering pension tidligere år.....	60.291	60.291	
Lønsumsafgift.....	62.487	60.062	
Atp.....	6.480	6.480	
DataLøn.....	10.758	10.435	
Finansieringsbidrag m.v.....	5.325	4.586	
Øvrige personaleudgifter.....	30.633	38.968	
Omfordelt/refunderet bruttoløn.....	-53.738	-25.226	
	1.404.408	1.436.799	

NOTER

	2011 kr.	2010 kr.	Note
Møder og kurser			5
Mødeudgifter.....	68.990	70.033	
Kursus- og medlemsaktiviteter	405.855	169.389	
Kursusforum Fyn.....	0	30.984	
Pensionister.....	15.590	40.942	
Faglige klubber.....	10.021	7.251	
Generalforsamling.....	31.923	34.994	
Kongres.....	16.409	7.782	
Repræsentation.....	25.637	38.693	
	574.425	400.068	
 Lokaleomkostninger			6
Husleje.....	120.000	120.000	
El.....	12.248	13.968	
Forsikringer.....	6.717	1.785	
Varme.....	32.615	34.541	
Forbrugsafgifter.....	4.682	4.996	
Rengøring og renovation.....	437	187	
Reparation og vedligeholdelse.....	70	2.895	
	176.769	178.372	
 Administration			7
Forpligtende kredssamarbejde.....	24.929	24.921	
Kontorhold.....	3.788	22.279	
Telefon og telefax.....	32.263	43.052	
IT-omkostninger.....	16.633	33.673	
Annoncer og reklamer.....	1.039	1.494	
Revision.....	35.591	33.268	
Fotokopiering.....	112.324	146.203	
Medlemsadministration.....	31.172	21.876	
Fragt og porto.....	7.235	9.410	
Diverse.....	1.541	6.216	
Aviser og tidsskrifter m.v.....	23.991	21.623	
Ansvarsforsikring.....	11.037	11.390	
	301.543	375.405	

NOTER

	2011 kr.	2010 kr.	Note
Afskrivninger			8
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	3.289	
Mindre nyanskaffelser.....	4.419	46.750	
	4.419	50.039	
Finansielle indtægter			9
Pengeinstitutter.....	20.538	9.532	
Rente obligationer.....	15.563	11.966	
Kursregulering værdipapirer.....	2.538	-167	
	38.639	21.331	
Finansielle omkostninger			10
Diverse.....	0	0	
	0	0	
Materielle anlægsaktiver			11
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2011.....		422.945	
Tilgang.....		0	
Afgang.....		-211.679	
Kostpris 31. december 2011.....		211.266	
Afskrivninger 1. januar 2011.....		422.945	
Årets afskrivninger.....		0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-211.679	
Afskrivninger 31. december 2011.....		211.266	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011.....		0	

NOTER

	2011 kr.	2010 kr.	Note
Andre tilgodehavender			12
Forudbetalt løn og pension.....	105.447	87.116	
Akut-fonden/FTR.....	334.674	477.170	
Særlig Fond.....	0	103.526	
Rente fra obligationer.....	88	131	
Andelsbevis Svendborg Fjernvarme.....	3.900	3.900	
Svendborg Kommune, FTR.....	478.256	0	
Diverse.....	3.467	3.887	
	925.832	675.730	
Egenkapital			13
Saldo primo.....	1.879.810	1.646.672	
Overført af årets resultat.....	271.504	233.138	
	2.151.314	1.879.810	
Anden gæld			14
Beskattede feriepenge.....	729	592	
A-skat og AM-bidrag.....	80.851	81.163	
Skyldige pensioner.....	8.894	4.346	
Feriepengeforpligtelse.....	130.667	128.914	
Skyldig løn.....	11.940	0	
Atp og socialeudgifter.....	2.160	2.160	
Skyldig pension tidligere år.....	351.793	291.502	
Skyldig frikøb.....	1.309.700	1.619.697	
Diverse omkostningskreditorer.....	32.936	38.663	
	1.929.670	2.167.037	
Eventualposter mv.			15
Operationel leasing			
Foreningen har indgået leasingaftale med en årlig leasingydelse på tkr. 106. Leasingkontrakten har en restløbetid på 38 måneder med en samlet restleasingydelse på tkr. 290.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			16
Ingen.			