

**Lejre Lærerforening
Lærerkreds 42 og
Særlig Fond**

Revisionsprotokollat for 2016

Indholdsfortegnelse

1.0	Revision af årsregnskabet for 2016	56
1.1	Indledning	56
1.2	Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning	56
1.3	Revisionens formål	56
1.4	Revisionens tilrettelæggelse og udførelse i 2016	56
2.0	Kommentarer til årsregnskabet for 2016 – Lærerkreds 42	57
2.1	Kommentarer til resultatopgørelsen	57
2.2	Kommentarer til balancen	57
2.2.1	Tilgodehavender og periodeafgrænsninger	57
2.2.2	Likvide beholdninger	57
2.2.3	Kortfristet gæld	57
3.0	Kommentarer til årsrapporten for 2016 – Særlig Fond	58
3.1	Kommentarer til resultatopgørelsen	58
3.2	Kommentarer til balancen	58
4.0	Øvrige oplysninger	58
4.1.	Opbevaring af regnskabsmateriale m.v.	58
4.2.	Forsikringsforhold	58
5.0	Ledelseserklæring	58
6.0	Revisionserklæring	59

Revisionsprotokollat for Lejre Lærereforening, kreds 42 og særlig fond:

1.0 Revision af årsregnskabet for 2016

1.1 Indledning

Som kreds 42 og særlig fonds valgte revisor har vi afsluttet den i vedtægterne foreskrevne revision af årsregnskabet for Lejre Lærereforening, kreds 42 og særlig fond for 2016.

Årsrapporten udviser følgende resultat, balancesum og egenkapital vedrørende kreds 42:

	2016	2015
Årets resultat	-61641	50.182
Balancesum	616.664	1.002.764
Egenkapital	530.004	591.645

1.2 Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger.

Vedrørende bemærkninger til regnskabsaflæggelsen og revision af enkeltposter henvises til afsnit 2.

Vi har forsynet årsregnskabet med revisionspåtegning uden forbehold, fremhævelser eller øvrige oplysninger bortset fra at budgettal ikke er revideret.

1.3 Revisionens formål

Revisionens formål er at undersøge, om årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne i lovgivningen og vedtægterne samt almindelig anerkendt regnskabspraksis og herunder, om årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets økonomiske stilling og af resultatet af årets drift.

Revisionen har ikke til formål at foretage undersøgelser specielt med henblik på afsløring af besvigelser, men i det omfang vi under vort arbejde får mistanke om forhold af ovennævnte art, vil vi efter aftale med selskabets ledelse udvide vort arbejde med henblik på opklaring heraf.

Den bedste beskyttelse mod bevidste og ubevidste fejl er en effektiv intern kontrol.

I øvrigt henvises til revisionsprotokollat for 2006, side 1-5.

1.4 Revisionens tilrettelæggelse og udførelse i 2016

Revisionen er planlagt, tilrettelagt og gennemført under hensyntagen til den begrænsede organisation, hvilket blandt andet medfører, at der ikke umiddelbart kan etableres en hensigtsmæssig intern kontrol på alle områder.

Vor revision har derfor hovedsageligt været udført ved stikprøvevis bilagsrevision samt ved analyse af bogholderiets konti og afstemninger med eksternt materiale. Ved gennemgang af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Herudover har vi påset, at gældsposter og forpligtelser, der os bekendt påhviler kreds 42 og den særlige fond, er rigtigt udtrykt i årsrapporten.

Vi har ved vor revision påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsrapporten med tilhørende oplysninger, beretning og noter under de givne omstændigheder giver det i lovgivningen foreskrevne retvisende billede af kreds 42 og særlige fonds aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af kredsens og særlige fonds aktiviteter.

Vi har i forbindelse med revisionen af årsrapporten ydet assistance med udarbejdelse og opstilling af årsrapport, samt tillige ydet regnskabsmæssig assistance med afstemninger og periodeafgrænsninger m.v.

2.0 Kommentarer til årsregnskabet for 2016 – Lærerkreds 42

2.1 Kommentarer til resultatopgørelsen

Vi gennemgået og stikprøvevis foretaget bilagsrevision af indtægterne og omkostningerne samt analyseret kontiene og kontrolleret, at der er foretaget korrekt periodisering.

2.2 Kommentarer til balancen

2.2.1 Tilgodehavender og periodeafgrænsninger

Vi har gennemgået og stikprøvevis kontrolleret, at der er foretaget indbetaling af tilgodehavender efter statusdagen.

Der er i forbindelse med omkostningsgennemgangen samt ved gennemgangen af bogføringen i det nye regnskabsår, stikprøvevis foretaget kontrol af korrekt periodisering.

2.2.2 Likvide beholdninger

Vi har gennemgået afstemninger af likvide beholdninger samt kontrolleret disse med ekstern dokumentation.

2.2.3 Kortfristet gæld

Vi har gennemgået kreditorerne og stikprøvevis foretaget sammenholdelse til betalinger foretaget efter statusdagen.

Bogføringen i det nye regnskabsår er gennemgået med henblik på, om der er foretaget korrekt periodisering.

3.0 Kommentarer til årsrapporten for 2016 – Særlig Fond

3.1 Kommentarer til resultatopgørelsen

Der er i året alene indtægter af likvide konti samt almindelig driftsudgifter.

3.2 Kommentarer til balancen

Vi har gennemgået afstemninger af likvide beholdninger samt kontrolleret disse med ekstern dokumentation.

4.0 Øvrige oplysninger

4.1. Opbevaring af regnskabsmateriale m.v.

Vi er i henhold til erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

4.2. Forsikringsforhold

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at selskabets forsikringsforhold med hensyn til om forsikringssummer m.v. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at selskabet tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at selskabets forsikringer løbende gennemgår en vurdering.

5.0 Ledelseserklæring

I forbindelse med afslutningen af årsregnskabsrevisionen har vi indhentet regnskabserklæring fra foreningens formand og kasserer.

6.0 Revisionserklæring

Under henvisning til Revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 27. februar 2017
Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab

Poul Johannessen
statsautoriseret revisor

Forelagt på kredsstyrelsesmøde den 27. februar 2017

Per Brinckmann
Kredsformand

Kasper Kerndrup
Næstformand

Anne Jensen
Kredskasserer

Jeppe Jensen

Carsten Lind Nielsen

Marie Louise Due Kjøller

Anders Møller Frøhlke

Marianne Gregersen

Jørgen Hardis

Hanne List