

## Afregning af tilskud til folkeoplysende voksenundervisning

|   |                      |             |
|---|----------------------|-------------|
| Fredericia Kommune  | Udfyldes af kommunen |             |
| Foreningens navn:<br>Dansk Blindesamfund<br>Søndermarksvej 150<br>7000 Fredericia | Modtaget dato        |             |
|   | Journal nr.          |             |
|   | Afregningsperiode    | <b>2018</b> |

### Opgørelse af undervisningstimer

|  |        |                 |
|--|--------|-----------------|
| Timer vedr. undervisning og studiekreds  | 332,54 | <b>156,00</b>   |
| Timer vedr blandede hold Handicap        | 313,16 | <b>111,30</b>   |
| Timer Blandede hold Almen                | 313,16 | <b>74,20</b>    |
| Timer vedr. undervisning af handicappede | 317,37 | <b>1023,00</b>  |
| Timer vedr. Specifikke grupper           | 0,00   | <b>0,00</b>     |
| Timer vedr. instrumentalundervisning     | 0,00   | <b>0,00</b>     |
| Foredrag      Antal foredrag:            | 2,00   | <b>12</b>       |
| Antal undervisningstimer i alt           |        | <b>1.376,50</b> |

### Udgifter til lærerløn incl. ferie-, sygedagpenge, ATP m.v.

|   |            |     |                   |
|---|------------|-----|-------------------|
| Lærerløn til undervisning og studiekredse | 51.876,14  | 1/3 | <b>17.292,05</b>  |
| Lærerløn til undervisning af handicappede | 324.673,80 | 7/9 | <b>252.524,07</b> |
| Lærerløn til særlig tilrettelæggelse      | -          | 2/3 | -                 |
| Lærerløn til Instrumentalundervisning     | -          | 2/3 | -                 |
| Lærreløn Blandede hold handicap           | 34.854,44  | 7/9 | <b>27.109,01</b>  |
| Lærreløn Blandede hold almen              | 23.236,30  | 1/3 | <b>7.745,43</b>   |
| Foredragshonorar                          | 3.709,25   | 1/3 | <b>1.236,42</b>   |
| I alt                                     | 438.349,93 |     | <b>305.906,98</b> |

### Tilskudsberettiget lederhonorar

|   |           |     |                   |
|---|-----------|-----|-------------------|
| Lederhonorar til undervisning, studiekredse | 6.743,90  | 1/3 | <b>2.247,97</b>   |
| Lederhonorar til undervisning, handicappede | 42.207,59 | 7/9 | <b>32.828,13</b>  |
| Lederhonorar til særlig tilrettelæggelse    | -         | 2/3 | -                 |
| Lederhonorar til instrumentalundervisning   | -         | 2/3 | -                 |
| Lederhonorar til Blandet hold Handicap      | 4.531,08  | 7/9 | <b>3.524,17</b>   |
| Lederhonorar til Blandet hold Almen         | 3.020,72  | 1/3 | <b>1.006,91</b>   |
| Lederhonorar ved foredrag                   | 482,20    | 1/3 | <b>160,73</b>     |
| I alt                                       | 56.985,49 |     | <b>39.767,91</b>  |
| Samlet tilskud til undervisning og foredrag |           |     | <b>345.674,88</b> |

### Opgørelse af tilskud til debatskabende aktiviteter

|  |                  |
|--|------------------|
| 10 % af tilskuddet afsat til debatskabende aktiviteter | <b>50.016,80</b> |
|--|------------------|

### Oplysning om udgifter til debatskabende aktiviteter

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| Overført til Debatforum        | -                |
| Honorar egne arrangementer     | 20.794,80        |
| Administration                 | 25.008,40        |
| Overført til næste år max 3000 | 3.000,00         |
| <b>Udgifter i alt</b>          | <b>48.803,20</b> |

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Beløb tilbagebetales hvis det er negativt, transport til Afregning</b> | <b>-1.213,60</b> |
|---|------------------|

### Afregning af tilskud til folkeoplysende voksenundervisning

|  |                   |
|--|-------------------|
| Afregningsperiodens kommunale tilskud                              | <b>500.168,00</b> |
| 10 % af tilskuddet der skal anvendes til debatskabende aktiviteter | <b>50.016,80</b>  |
| Tilskudsbeløb til undervisning:                                    | <b>450.151,20</b> |
| Beløb der kan anvendes til fleksible tilrettelæggelsesformer       | <b>180.060,48</b> |

### Afregning af det samlede tilskud

|  |                    |
|--|--------------------|
| Tilskud til undervisning, studiekreds og foredrag:                               | 345.674,88         |
| Tilskud til fleksible tilrettelæggelsesformer:                                   | -                  |
| Samlet Tilskud til undervisning og fleksible tilrettelæggelsesformer             | 345.674,88         |
| 10% midler overført til næste år   | 3.000,00           |
| Tilbagebetaling af tilskud til undervisning og fleksible tilrettelæggelsesformer | <b>-104.476,32</b> |
| Evt. tilbagebetaling af 10% pulje  | <b>-1.213,60</b>   |
| Samlet beløb til afregning   | <b>-105.689,92</b> |
| Fleksible tilrettelæggelsesformer maks 40% af tilskud til undervisning           | -                  |

### Deltagerbetaling

|   |            |
|---|------------|
| Deltagerbetaling ved undervisning, studiekredse og foredrag | 140.750,00 |
| Deltagerbetaling ved fleksible tilrettelæggelsesformer      | -          |
| Deltagerbetaling ved foredrag                               | 2.640,00   |
| Evt. deltagerbetaling ved 10 % arrangementer                | 1.525,00   |
| Periodens samlede deltagerbetaling                          | 144.915,00 |

|   |   |
|---|---|
| Opsummering af merforbrug på tilskudsrammen bruges af forvaltningen | - |
|---|---|

## Statistiske oplysninger

|                       | Antal deltagere<br>i alt | Heraf<br>handicappede | Undervisnings-<br>timer | Timer fleksible<br>tilrettelæg-<br>elsesformer |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|--|
| 1. Grundlæggende fag  | 63                       | 63                    | 301,0                   | -  |
| 2. Sundheds fag       | 27                       | 27                    | 30,0                    | -  |
| 3. Manuelle fag       | 276                      | 239                   | 895,0                   | -  |
| 4. Musiske fag        | 117                      | 116                   | 110,0                   | -  |
| 5. Instrumentalunder. | 0                        | 0                     | -                       | -  |
| 6. Kulturfag          | 24                       | 18                    | 28,5                    | -  |
| 7. Personlighed       | 0                        | 0                     | -                       | -  |
| 8. Kommunikation      | 0                        | 0                     | -                       | -  |
| 10. Andet             | 0                        | 0                     | -                       | -  |
| I alt                 | <b>507</b>               | <b>463</b>            | <b>1.336</b>            | -  |
| Heraf under 18 år     | -                        |                       |                         |  |

|   |           |
|---|-----------|
| Antal deltagere ved foredrag                  | <b>48</b> |
| Antal deltagere ved debatskabende aktiviteter | <b>61</b> |

### Revisor

Bemærkninger

se særskilt erklæring

Revisors navn: Dorthe Brandt Andersen, Albjerg Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dato og underskrift 18. marts 2019

### Foreningen

Foreningens bestyrelse

Dato og underskrift(er)

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Skoleleder              | Jesper Fraenkel         |
| Bestyrelsesformand      | Thorkild Olesen         |
| Medlem                  | John Heilbruun          |
| Medlem                  | Ask Løvbjerg Abildgaard |
| Medlem                  | 0                       |
| Medlem                  | 0                       |
| Medlem                  | 0                       |
| Medlem                  | 0                       |
| Medlem                  | 0                       |
| En deltagerrepræsentant | 0                       |

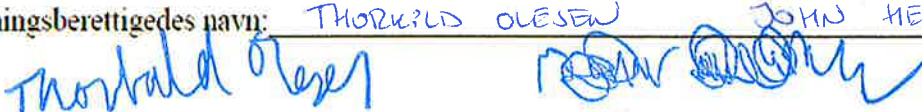
Handwritten signatures in black and blue ink, including a large signature at the top and several smaller ones below it.

### Erklæring om indhentelse af borneattest

Efter folkeoplysningslovens § 4. stk. 4, og § 45. stk. 3, jf. lovbekendtgørelse nr. 535 af 14. juni 2004 som ændret ved § 1, nr. 1 og 5, i lov nr. 1523 af 27. december 2009, hvorefter foreningen har pligt til at afgive erklæring om indhentelse af borneattest, erklærer undertegnede på foreningens vegne, at foreningen indhenter borneattester i det omfang, foreningen ansætter eller beskæftiger personer, såvel lønnet som ulønnet, der som led i udførelsen af deres opgaver skal have direkte kontakt med børn under 15 år.

Foreningens navn: Dansk Blindesamfund  
Blekinge Boulevard 2  
2630 Taastrup

Foreningens adresse: \_\_\_\_\_

Tegningsberettigedes navn: THORVALD OLESEN JOHN HEILBRUNN  


(dato og underskrift)

#### Vejledning om erklæringens udfyldelse:

Alle folkeoplysende foreninger, der modtager tilskud eller får anvist lokaler, har pligt til at indhente borneattester i det omfang, foreningen ansætter eller beskæftiger personer, såvel lønnet som ulønnet, der som led i udførelsen af deres opgaver skal have direkte kontakt med børn under 15 år (jf. § 2. stk. 1 i bekendtgørelse nr. 942 af 22. september 2008, samt § 2. stk. 1 i bekendtgørelse nr. 1024 af 23. oktober 2008).

Derudover har alle folkeoplysende foreninger og distriktsforeninger, der modtager tilskud eller får anvist lokaler, pligt til at afgive erklæring om indhentelse af borneattester til den kommune, foreningen er hjemmehørende i (jf. lovbekendtgørelse nr. 535 af 14. juni 2004 som ændret ved § 1, nr. 1 og 5 i lov nr. 1523 af 27. december 2009). Erklæringen afgives en gang årligt.

Det er således en betingelse for, at foreningen kan få tilskud eller anvist lokaler, at foreningen afgiver erklæring om indhentelse af borneattester. Kommunerne skal således undlade at yde tilskud og at anvise lokaler, hvis foreningen ikke afgiver erklæring herom.

Foreningens tegningsberettigede efter vedtægterne afgiver erklæringen på foreningens vegne.

Pligten til at afgive erklæring gælder også, selv om foreningen på tidspunktet for erklæringens afgivelse ikke ansætter eller beskæftiger personer, der som led i udførelsen af deres opgaver, skal have direkte kontakt med børn under 15 år. Foreninger, der ikke ansætter eller beskæftiger personer, der som led i udførelsen af deres opgaver skal have direkte kontakt med børn under 15 år, pålægges dog ikke med erklæringen en aktuel forpligtelse til at indhente borneattester.

Erklæringen nummer en løbende forpligtelse for foreningen til gennem hele tilskudsåret at indhente borneattester i det omfang, foreningen ansætter eller beskæftiger personer, der som led i udførelsen af deres opgaver, skal have direkte kontakt med børn under 15 år, jf. § 2. stk. 1 i bekendtgørelse nr. 942 af 22. september af 2008, samt § 2. stk. 1 i bekendtgørelse nr. 1024 af 23. oktober 2008).

## Den uafhængige revisors erklæring Til Dansk Blindesamfund og Fredericia Kommune

### Erklæring på tilkudsafregningen

#### Konklusion

Vi har revideret afregningen vedrørende tilskud til folkeoplysende voksenundervisning samt debatskabende aktiviteter fra Fredericia Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 udvisende et kommunalt tilskud på i alt kr. 500.168 og samlet beløb til tilbagebetaling til Fredericia Kommune på kr. 105.689,92. Afregningen er udarbejdet efter retningslinjerne i reglerne i folkeoplysningsloven og folkeoplysningsbekendtgørelsen samt tilskudstilsagnet for 2018 (i det følgende kaldet "tilskudsgivers retningslinjer").

Det er vores opfattelse, at Dansk Blindesamfunds afregning vedrørende tilskud til folkeoplysende voksenundervisning samt debatskabende aktiviteter i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, idet revisionen udføres på grundlag af reglerne i folkeoplysningsloven og folkeoplysningsbekendtgørelsen samt tilskudstilsagnet for 2018. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af tilkudsafregningen". Vi er uafhængige af tilskudsmodtager 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.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet – anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at tilkudsafregningen er udarbejdet i henhold til tilskudsgivers retningslinjer. Afregningen er udarbejdet med henblik på at hjælpe tilskudsmodtager til overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i tilskudsgivers retningslinjer. Som følge heraf kan tilkudsafregningen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for tilskudsmodtager og tilskudsgiver og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end tilskudsmodtager og tilskudsgiver.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Tilskudsmodtager har i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer indtastet stamdata i det påkrævende excel-ark fra Fredericia Kommune. Excel-arket indeholder låste celler, hvorfor fordelingen er indregnet i henhold til fordelingsstallet fra Fredericia Kommune. Den låste fordelingsnøgle har ikke været underlagt revision.

### **Ledelsens ansvar for tilskudsafregningen**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af tilskudsafregningen, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en tilskudsafregning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar for revisionen af tilskudsafregningen**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om tilskudsafregningen som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring 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 tilskudsafregningen.

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 tilskudsafregningen, 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen af tilskudsafregningen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af tilskudsmodtagers interne kontrol.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Brøndby, den 18. marts 2019

#### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 32774