

Fonden Miljøpunkt Østerbro

REVISIONSPROTOKOLLAT

af 26. marts 2012 side 27 – 30

vedrørende regnskab for perioden 1. januar- 31.december 2011

1. Indledning

Som fondens valgte revision har vi foretaget den i lovgivningen, vedtægterne og Københavns Kommunes støttevilkår samt den i revisionsinstruks for støtte til Agenda 21 centre foreskrevne revision.

Regnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2011 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

		2010
		t.kr.
Resultat efter uddeling	18.132	-32
Aktiver	458.035	1.237
Egenkapital i alt	118.132	92

2. Væsentlige bemærkninger og anbefalinger

Tilskud fra Københavns Kommune er ophørt pr. 30. juni 2011. Regnskabet for perioden 1. januar 2011 – 30. juni 2011 er udarbejdet efter krav fra tilskudsgiver, med henblik på endelig afregning af ikke forbrugt tilskud iht. støttebetingelserne.

Fra den 1. juli 2011 får fonden tilskud fra Lokaludvalget.

3. Revision af årsregnskabet 2011

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet 2011, og såfremt bestyrelsen godkender regnskabet i dets nuværende form vil vi forsyne den med en påtegning uden forbehold og supplerende oplysninger, dog med en generelt oplysning om at budgettallene ikke er underlagt vor revision.

Vi har stikprøvevis gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Vor gennemgang har ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af regnskabet.

Vi har gennemlæst referater fra bestyrelsesmøder i 2011.

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i regnskabet som følge af besvigelser. Bestyrelsens medlemmer bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at bestyrelsen ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker fonden.

I forbindelse med revisionen af regnskabet har vi fra fondens daglige ledelse den 19. marts 2012 indhentet bekræftelse af at regnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garantistillel-

ser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventualforpligtelser.

Vor afdeling for erhvervsservice har forestået bogføring for fonden for 1. halvdel af 2011 i henhold til indgået aftale. Der er i den forbindelse foretaget afstemning af likvide konti hver måned, hvorfor vi ikke har udført et uanmeldt eftersyn af likvide beholdninger.

Vedrørende revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar henvises til vort tiltrædelsesprotokollat, siderne 1- 3.

4. Kommentarer og supplerende specifikationer til regnskabet

4.1 Resultatopgørelsen

Tilskud fra Københavns Kommune og Lokaludvalget

Driftstilskud fra Københavns Kommune og Lokaludvalget er afstemt med eksternt materiale.

I beløbet indgår alene tilskud som vedrører 2011.

4.2 Balancen

Vi har påset, at den modtagne driftsstøtte er indbetalt på en bankkonto tilhørende fonden.

Vi har påset at fondens grundkapital kr. 100.000 er indsat på konto med forbudspåtegning.

5. Revision af tilskudsudløsende faktorer

Der er ikke tilskudsudløsende faktorer for fonden ud over, at de afholdte omkostninger skal medgå til det formål der er søgt støtte til. Vi har påset, at de afholdte omkostninger er medgået hertil i overensstemmelse med reglerne.

6. Skyldige økonomiske hensyn

Vi har foretaget en kontrol af, om fonden har forretningsgange og interne kontroller til sikring af, at der ved ressourceforvaltningen tages skyldige økonomiske hensyn. Fondens har lagt hovedvægten på sparsommelighedsaspektet i sine forretningsgange og interne kontroller.

Sparsommelighedsaspektet

Med baggrund i gennemgangen af forretningsgangene og de øvrige udførte revisionshandlinger bl.a. med henblik på kontrol af sparsommelighedsaspektet kan vi udtale, at det er vor opfattelse, at både de enkelte omkostninger, såvel som de samlede omkostninger, inden for hver omkostningsart, har et for fonden passende og rimeligt niveau.

Fondens likvide midler er anbragt på en forsvarlig måde.

Produktivitets- og effektivitetsaspektet

Fonden udarbejder årligt en rapport om fondens virke. Vi har gennemgået denne, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

7. Fondens formål

Vi har ikke under vor revision fundet dispositioner i strid med fondens formålsparagraf.

8. Udførte assistanceopgaver

Vi har udført følgende assistanceopgaver for fonden:

Udarbejdet regnskab for perioden 1. januar – 30. juni 2011

Udarbejdet regnskab for året 2011

Vor afdeling for erhvervsservice har:

Bogført månedsvis og samtidigt afstemt banken til og med maj måned

Opgjort og indberettet lønninger løbende for samme periode

9. Lovpligtige erklæringer

Ifølge lovgivningen m.v. skal vi erklære,

at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed,

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om,

at vi anser årsregnskabet for aflagt efter de krav til regnskabsaflæggelse, der er stillet i vedtægterne og de af Københavns Kommune, Teknik- og Miljøforvaltnings vilkår for støtte, og

at tilskuddet fra Københavns Kommune, Teknik- og Miljøforvaltning er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, samt

at støttegrundlaget er opgjort i overensstemmelse med de gældende tilskudsreglers anførte betingelser.

København, den 26. marts 2011

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ove Sahlertz

statsautoriseret revisor

10. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 26. marts 2012

Axel Thrige Laursen
formand

Ib Larsen
næstformand

Annagrethe Ottovar

Steen Jeppson

Kenneth Falch Hennings

Allan Marouf

Bent Petersen

Peter Aarslev

Hanne Melnik