



for Ministeriet for Børn og Uddannelse

ÅRSREGNSKAB FOR 2011
for udbetalt VEU deltagerstøtte og befordringstilskud

Kristelig A-kassen

Indsendes til Beskæftigelsesministeriet, Tilsynsenheden
senest den 15. marts 2012

REFUSIONSREGNSKAB

INDTÆGTER

Note		2011 kr.	2010 tkr.
1	Forskud / refusion vedr. forsikrede - medlem	59.468.856	13.401
2	Forskud / refusion vedr. forsikrede - arbejdsgiver		78.025
3	Forskud/refusion vedr. befordringstilskud - medlem	4.891.688	6.315
4	Forskud/refusion vedr. befordringstilskud - arbejdsgiver		
	INDTÆGTER I ALT	<u>64.360.544</u>	<u>97.741</u>

UDGIFTER

5	Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem	10.895.190	12.990
6	Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgiver	48.127.782	78.025
7	Befordringstilskud - medlem	4.868.563	6.303
8	Befordringstilskud - arbejdsgiver	486	
9	Tilbageførte ophørte ydelser		
	UDGIFTER I ALT	<u>63.892.021</u>	<u>97.318</u>

INDTÆGTER I ALT	64.360.544	97.741
UDGIFTER I ALT	<u>-63.892.021</u>	<u>-97.318</u>

ÅRETS RESULTAT	<u>468.523</u>	<u>423</u>
----------------	----------------	------------

10	Kontante afregninger		
	Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem	433.084	411
	Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgiver		
	Befordringstilskud - medlem	22.823	12
	Befordringstilskud - arbejdsgiver		
	Ophørte ydelser (arten skal anføres)		
		<u>455.907</u>	<u>423</u>
	Kontant afregnet i alt		
	OVERFØRT TIL MELLEMRREGNING MED MINISTERIET		
	FOR BØRN OG UNDERVISNING	<u>12.616</u>	<u>0</u>

STATUS

AKTIVER

Note	2011 kr.	2010 tkr.
11 Ministeriet for Børn og Undervisning, mellemregning		
12 Tilgodehavende ref. vedr. 2011 modtaget i 2012		
13 Tilgode hos medlemmer vedr. tilbagebetalinger	46.363	43
14 Andre debitorer		
15 Forskudskonti	13.305	36
Mellemregning med forbundet	<hr/>	<hr/>
AKTIVER I ALT	<hr/> 59.668	<hr/> 79

PASSIVER

11 Ministeriet for Børn og Undervisning, mellemregning	12.616	
16 Forskud modtaget i 2011 vedr. 2012		
17 Kreditorer vedr. godtgørelser mv.	13.305	36
18 Tilbagebetalingstilsvær overfor staten		
19 Andre kreditorer	<hr/> 33.747	<hr/> 43
PASSIVER I ALT	<hr/> 59.668	<hr/> 79

REVISIONSPÅTEGNING

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Kristelig A-kasse

Vi har revideret årsregnskabet for udbetalt VEU deltagerstøtte og befordringstilskud for perioden 1. januar – 31. december 2011, der omfatter refusionsregnskab, status, noter, og supplerende oplysninger. Årsregnskabet udarbejdes efter regnskabsbestemmelserne i arbejdsløshedsforsikringsloven, standardvedtægten og ministeriets bekendtgørelse nr. 37 af 23. januar 2004 om refusion af de anerkendte arbejdsløshedskassers udbetalinger af godtgørelse ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse og befordringstilskud samt om tilsyn, regnskab og revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i arbejdsløshedsforsikringsloven, standardvedtægten og ministeriets bekendtgørelse nr. 37 af 23. januar 2004 om refusion af de anerkendte arbejdsløshedskassers udbetalinger af godtgørelse ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse og befordringstilskud samt om tilsyn, regnskab og revision. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionskik vedrørende refusionsregnskabet, jf. ministeriets bekendtgørelse nr. 37 af 23. januar 2004 om refusion af de anerkendte arbejdsløshedskassers udbetalinger af godtgørelse ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse og befordringstilskud samt om tilsyn, regnskab og revision. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

REVISIONSPÅTEGNING

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for a-kassens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af a-kassens 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 årsregnskabet. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

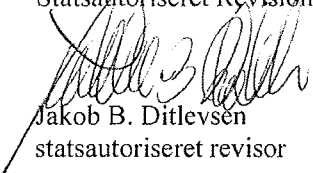
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktivitetens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af a-kassens aktiviteter vedrørende udbetalinger af godtgørelse ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse og befodrings-tilskud for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i arbejdsløshedsforsikringsloven, standardvedtægten og ministeriets bekendtgørelse nr. 37 af 23. januar 2004 om refusion af de anerkendte arbejdsløshedskassers udbetalinger af godtgørelse ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse og befodrings-tilskud samt om tilsyn, regnskab og revision. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Aarhus, den 9. marts 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor

1 Forskud / refusion vedr. forsikrede - medlem		
Nettoforskud		56.862.555
A-skat		2.469.338
ATP		136.963
Tilgodehavende A-skat		
Tilgodehavende ATP		
		<hr/>
		59.468.856
		<hr/>
2 Forskud / refusion vedr. forsikrede - arbejdsgiver		
Forskud/refusion		0
		<hr/>
3 Forskud/refusion vedr. befordringstilskud - medlem		
Forskud/refusion		4.891.688
		<hr/>
4 Forskud/refusion vedr. befordringstilskud - arbejdsgiver		
Forskud/refusion		0
		<hr/>
5 Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem		
Udbetalinger		10.895.190
Indtægtsføring af:		
Afdrag på tilbagebetalingskrav	0	
Fejludbetalinger, hvortil staten ikke yder refusion		
		<hr/>
		10.895.190
		<hr/>
6 Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgiver		
Udbetalinger		48.127.782
Indtægtsføring af:		
Afdrag på tilbagebetalingskrav	0	
Fejludbetalinger, hvortil staten ikke yder refusion	0	
		<hr/>
		48.127.782
		<hr/>
7 Befordringstilskud - medlem		
Udbetalinger		4.868.563
Indtægtsføring af:		
Afdrag på tilbagebetalingskrav	0	
Fejludbetalinger, hvortil staten ikke yder refusion	0	
		<hr/>
		4.868.563
		<hr/>
8 Befordringstilskud - arbejdsgiver		
Udbetalinger		486
Indtægtsføring af:		
Afdrag på tilbagebetalingskrav	0	
Fejludbetalinger, hvortil staten ikke yder refusion	0	
		<hr/>
		486
		<hr/>
9 Tilbageførte ophørte ydelser		
(Arten skal anføres)		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		

10 Kontante afregninger

Følgende er afregnet kontant til dækning af fejludbetalte godtgørelser mv.:	
Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem	433.084
Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgiver	
Befordringstilskud - medlem	22.823
Befordringstilskud - arbejdsgiver	
Ophørte ydelser (arten skal anføres)	
<hr/>	
I alt overføres til refusionsregnskabet	<hr/> 455.907 <hr/>
Renter af fejludbetalinger	

11 Ministeriet for Børn og Undervisning, mellemregning

Saldo ved årets begyndelse	0
- Afregnet med MBU for 2010	<hr/> 0
+/- Overført fra refusionsregnskabet side 1	<hr/> -12.616
	<hr/> -12.616 <hr/>

12 Tilgodehavende ref. vedr. 2011 modtaget i 2012

(Datoer skal anføres)	
Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem	<hr/>
Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgivere	<hr/>
Befordringstilskud - medlem	<hr/>
Befordringstilskud - arbejdsgiver	<hr/>
Skyldig A-skat	<hr/>
ATP vedr. 4. kvartal	<hr/>
	<hr/>

13 Tilgode hos medlemmer vedr. tilbagebetalinger

Tilgode hos medlemmer vedr. forsikrede	46.363
Tilgode hos arbejdsgiver vedr. forsikrede	
Tilgode hos medlemmer vedr. befordringstilskud	
Tilgode hos arbejdsgiver vedr. befordringstilskud	
Tilgode hos medlemmer vedr. renter	
Tilgode hos medlemmer vedr. ophørte ydelser (ydelsesarten skal anføres)	
<hr/>	
<hr/>	
	<hr/> 46.363 <hr/>

14 Andre debitorer

Tilgodehavende for fejludb. med medansvar for a-kassen
 Tilgodehavende ATP vedr. tidligere år
 Andre tilgodehavender vedr. MBU

_____	_____
_____	_____

15 Forskudskonti

SKB UDB-konto
 SKB KUB-konto

Kontonr.	Saldo
_____	_____
4069136591	13.305
_____	13.305

16 Forskud modtaget i 2011 vedr. 2012

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

17 Kreditorer vedr. godtgørelser mv.

Indeholdt A-skat vedr. godtgørelse
 Indeholdt ATP vedr. godtgørelse
 Tilbageførsler vedr. KUB-konto
 4069136591

_____	13.305
_____	_____
_____	13.305

18 Tilbagebetalingstilsvaret overfor staten

Saldo ved årets begyndelse
 Tilgang i årets løb
 Afgang i årets løb

_____	_____
_____	_____

19 Andre kreditorer

Skyldige tilbagebetalinger mv. for december vedr. MBU
 Skyldige godtgørelser mv.
 Skyldige tilbagebetalinger i øvrigt

_____	33.747
_____	_____
_____	33.747

SUPPLERENDE OPLYSNINGER

	Antal dage med kursusgodtgørelse	Antal kursister
Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem	16.168	1.597
Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgivere	71.376	14.724
Befordringstilskud - medlem		
Befordringstilskud - arbejdsgiver		
I alt	87.544	16.321

Andre oplysninger:

Regnskabet for perioden 01.01.2011 til 31.12.2011 er aflagt under iagttagelse af gældende regler. Det reviderede og godkendte regnskab skal underskrives af et flertal af hovedbestyrelsen, dog er formandens underskrift obligatorisk. Eventuelle supplerende bemærkninger kan vedhæftes. Antal sider med supplerende bemærkninger: _____.

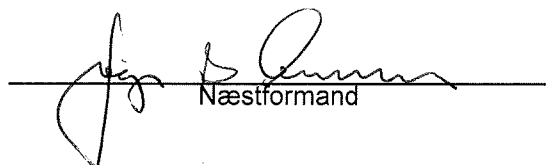
den

2012



Formand

Hovedkasserer



Næstformand

