



for Styrelsen for Undervisning og Kvalitet

ÅRSREGNSKAB FOR 2015
for udbetalt VEU deltagerstøtte og befordringstilskud

Kristelig A-kasse

Indsendes til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet,
Økonomisk-Administrativt Center
senest den 15. marts 2016

REFUSIONSREGNSKAB

INDTÆGTER

Note		2015 kr.	2014 tkr.
1	Forskud / refusion vedr. forsikrede - medlem	5.883.109	6.526
2	Forskud / refusion vedr. forsikrede - arbejdsgiver	32.584.031	32.795
3	Forskud/refusion vedr. befordringstilskud - medlem	1.595.412	3.140
4	Forskud/refusion vedr. befordringstilskud - arbejdsgiver	1.336.241	
	INDTÆGTER I ALT	41.398.793	42.461

UDGIFTER

5	Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem	6.140.419	6.672
6	Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgiver	32.584.031	32.445
7	Befordringstilskud - medlem	1.569.550	3.208
8	Befordringstilskud - arbejdsgiver	1.336.241	
	UDGIFTER I ALT	41.630.241	42.325

	INDTÆGTER I ALT	41.398.793	42.461
	UDGIFTER I ALT	-41.630.241	-42.325

	ÅRETS RESULTAT	-231.448	136
--	-----------------------	-----------------	------------

9	Kontante afregninger		
	Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem	534.903	
	Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgiver		
	Befordringstilskud - medlem	25.862	
	Befordringstilskud - arbejdsgiver		

	Kontant afregnet i alt	560.765	
--	------------------------	---------	--

	Overført til mellemregning med MBUL, note 10	-792.213	136
--	--	----------	-----

STATUS

AKTIVER

Note	2015	2014
	kr.	tkr.
10 MBUL Mellemlægning	792.213	
11 Tilgodehavende ref. vedr. 2015 modtaget i 2016	23.048	
12 Tilgode hos medlemmer vedr. tilbagebetalinger		
13 Andre debitorer		163
14 Forskudskonti	<u>69.880</u>	<u>22</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>885.141</u>	 <u>185</u>

PASSIVER

10 MBUL Mellemlægning		136
15 Forskud modtaget i 2015 vedr. 2016		
16 Kreditorer vedr. godtgørelser mv.	751.730	49
17 Tilbagebetalingstilsvær overfor staten		
18 Andre kreditorer	<u>133.411</u>	<u></u>
 PASSIVER I ALT	 <u>885.141</u>	 <u>185</u>

REVISIONSPÅTEGNING

Påtegning på refusionsregnskabet

Til hovedbestyrelse for Kristelig A-kasse

Vi har revideret refusionsregnskabet for Kristelig A-kasse for perioden 1. januar – 31. december 2015, der omfatter refusionsregnskab, resultatopgørelse, balance, noter, aktivitetsregnskab, beretning og bilag. Refusionsregnskabet er udarbejdet efter regnskabsbestemmelserne i arbejdsløshedsforsikringsloven, standardvedtægten og bekendtgørelse nr. 1004 af 14 august 2013 om refusion af de anerkendte arbejdsløsheds-kassers udbetalinger af godtgørelse og tilskud til befording ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse samt om regnskab og revision.

Ledelsens ansvar for refusionsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et refusionsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i arbejdsløshedsforsikringsloven, standardvedtægten og bekendtgørelse nr. 1004 af 14 august 2013 om refusion af de anerkendte arbejdsløsheds-kassers udbetalinger af godtgørelse og tilskud til befording ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse samt om regnskab og revision. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et refusionsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af refusionsregnskabet, 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 refusionsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsetik vedrørende refusionsregnskabet dog ikke forvaltningsrevision samt bekendtgørelse nr. 1004 af 14 august 2013 om refusion af de anerkendte arbejdsløsheds-kassers udbetalinger af godtgørelse og tilskud til befording ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse samt om regnskab og revision. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at refusionsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i refusionsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i refusionsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for a-kassens udarbejdelse af et refusionsregnskab, 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 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 refusionsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

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 refusionsregnskabet giver et retvisende billede af Kristelig A-kasses aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af Kristelig A-kasses aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i arbejdsløshedsforsikringsloven, standardvedtægten og bekendtgørelse nr. 1004 af 14 august 2013 om refusion af de anerkendte arbejdsløsheds-kassers udbetalinger af godtgørelse og tilskud til befording ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse samt om regnskab og revision. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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 4. marts 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR.nr.: 33 96 35 56

Jakob B. Ditlevsen Lars Jørgen Madsen
Statsautoriseret revisor registreret revisor

1 Forskud / refusion vedr. forsikrede - medlem		
Nettoforskud		4.546.673
A-skat		1.248.104
ATP		65.284
Tilgodehavende A-skat		
Tilgodehavende ATP		<u>23.048</u>
		<u>5.883.109</u>
2 Forskud / refusion vedr. forsikrede - arbejdsgiver		
Forskud/refusion		<u>32.584.031</u>
3 Forskud/refusion vedr. befordringstilskud - medlem		
Forskud/refusion		<u>1.595.412</u>
4 Forskud/refusion vedr. befordringstilskud - arbejdsgiver		
Forskud/refusion		<u>1.336.241</u>
5 Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem		
Udbetalinger		6.675.322
Indtægtsføring af:		
Afdrag på tilbagebetalingskrav		
Fejludbetalinger, hvortil staten ikke yder refusion	<u>534.903</u>	<u>-534.903</u>
		<u>6.140.419</u>
6 Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgiver		
Udbetalinger		32.584.031
Indtægtsføring af:		
Afdrag på tilbagebetalingskrav		
Fejludbetalinger, hvortil staten ikke yder refusion		
		<u>32.584.031</u>
7 Befordringstilskud - medlem		
Udbetalinger		1.595.412
Indtægtsføring af:		
Afdrag på tilbagebetalingskrav		
Fejludbetalinger, hvortil staten ikke yder refusion	<u>25.862</u>	<u>-25.862</u>
		<u>1.569.550</u>
8 Befordringstilskud - arbejdsgiver		
Udbetalinger		1.336.241
Indtægtsføring af:		
Afdrag på tilbagebetalingskrav		
Fejludbetalinger, hvortil staten ikke yder refusion		
		<u>1.336.241</u>

9 Kontante afregninger

Følgende er afregnet kontant til dækning af fejludbetalte godtgørelser mv.:

Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem		534.903
Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgiver		
Befordringstilskud - medlem		25.862
Befordringstilskud - arbejdsgiver		
		<hr/>
I alt overføres til refusionsregnskabet		560.765
		<hr/>
Tilbagebetalingsrenter / renter af fejludbetalinger		0
		<hr/>

10 MBUL Mellemlægning

Saldo ved årets begyndelse	136.163	
- Afregnet for 2014	<u>136.163</u>	
+/- Overført fra refusionsregnskabet side 1		<u>792.213</u>
		<hr/>
		792.213
		<hr/>

11 Tilgodehavende ref. vedr. 2015 modtaget i 2016

(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/>	23.048
		<hr/>
		23.048
		<hr/>

12 Tilgode hos medlemmer vedr. tilbagebetalinger

Tilgode hos medlemmer vedr. forsikrede

Tilgode hos arbejdsgiver vedr. forsikrede

Tilgode hos medlemmer vedr. befordringstilskud

Tilgode hos arbejdsgiver vedr. befordringstilskud

Tilgode hos medlemmer vedr. renter

_____	_____
_____	_____
_____	_____

13 Andre debitorer

Mellemregning med forbundet

Tilgodehavende for fejludb. med medansvar for a-kassen

Tilgodehavende ATP vedr. tidligere år

Andre tilgodehavender vedr. MBUL

_____	_____
_____	_____
_____	_____

14 Forskudskonti

Kontonr.

Saldo

SKB UDB-konto

SKB KUB-konto

69.880

69.880

15 Forskud modtaget i 2015 vedr. 2016

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

16 Kreditorer vedr. godtgørelser mv.

Mellemregning med forbundet	305.963
Indeholdt A-skat vedr. godtgørelse	
Indeholdt ATP vedr. godtgørelse	352.839
Tilbageførsler vedr. KUB-konto	23.048
	69.880
	<hr/>
	<hr/>
	751.730

17 Tilbagebetalingstilsvær overfor staten

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

18 Andre kreditorer

Skyldige tilbagebetalinger mv. for december vedr. MBUL	133.411
Skyldige godtgørelser mv.	
Skyldige tilbagebetalinger i øvrigt	
	<hr/>
	<hr/>
	133.411

SUPPLERENDE OPLYSNINGER

	Antal dage med kursusgodtgørelse	Antal kursister
Godtgørelse vedr. forsikrede - medlem	9.268	945
Godtgørelse vedr. forsikrede - arbejdsgivere	47.666	8.269
Befordringstilskud - medlem		3.011
Befordringstilskud - arbejdsgiver		2.522
I alt	56.934	14.747

Andre oplysninger:
