



Modelregnskab vedr. projekttilskud

Tilskudsmodtager skal føre og indsende regnskab for hvert tilsagn i overensstemmelse med denne instruks.

Regnskabet skal underskrives af tilskudsmodtager.

Regnskabet skal være Københavns Kommune i hænde umiddelbart efter projektets afslutning, dog senest den aftalte dato jf. tilsagnsbrevet for tilskuddet, medmindre andet er aftalt.

Regnskabet skal specificere tilskud fra Københavns Kommune og øvrige tilskudsgivere.

Regnskabet og de tilhørende budgettal skal opgøres i overensstemmelse med vedlagte regnskabsskema. Væsentlige budgetafvigelser skal årsagsforklares.

Regnskabsår 2022

Foreningsnavn: Boldklubben Skjold
Foreningens tegningsberettigedes navn:
E-mailadresse:
Projektets navn: Mange piger på mange baner på mange forskellige tidspunkter mange steder i København
Journalnummer:

Tilsagnsbrev af:	Tilsagnsperiode:
-------------------------	-------------------------

Indtægter	Budget	Regnskab
Tilskud fra Udviklingspuljen for Børn og unge	290.000	290.000
Øvrige indtægter, DIF/DGI	75.000	75.000
Egen finansiering	15.625	98.730
INDTÆGTER I ALT	380.625	463.730

Udgifter	Budget	Regnskab
Løn	154.625	154.625
Materialer	140.00	159.021
Tryk	15.000	18.197
PR / reklameudgifter	10.000	25.000
Trivselsmålinger m CUR	24.00	18.000
Studietur	19.000	29.695
Kontorhold (telefon, porto mv.)	2.000	17.664
Events	10.000	18.779



Temadage	6.000	22.749
Øvrige omkostninger, specificeret		
UDGIFTER I ALT	380.625	463.730

RESULTAT	0	0
-----------------	----------	----------

Der skal være sammenhæng mellem ovenstående specifikation og tilsagnsbrevet.

Særlige specifikationer:

Kommentarer/forbehold:

Projektets udgifter er blevet væsentligt større end budgetteret.
De øgede udgifter er dækket af Bk Skjold selv.

Tilskudsmodtagers erklæring:

Undertegnede erklærer hermed, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsinstruksen for tilskud til projekter og at tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med tilsagnsbrevet.

1/12-2023

_____ Dato

_____ Tegningsberettigedes underskrift

Den uafhængige revisors erklæring

Til Boldklubben Skjold og Københavns Kommune

Erklæring på Projektregnskabet "Mange piger på banerne"

Konklusion

Vi har revideret projektregnskabet for Boldklubben Skjold for tilskud modtaget under Udviklingspuljen for børn og unge i Københavns Kommune, for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022, der udviser støtteberettigede tilskud på i alt DKK 365.000, og afholdte udgifter på DKK 463.730. Projektregnskabet er udarbejdet efter retningslinjerne i tilsagnsbrev af 20. maj 2022 (sagsnummer 2022-0079551), danske revisionsstandarder, og Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskabs- og revisionsinstruks for projektet "Mange piger på banerne" (i det følgende kaldet "tilskudsgivers retningslinjer").

Det er vores opfattelse, at projektregnskabet 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i tilsagnsbrev af 20. maj 2022 (sagsnummer 2022-0079551), og Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskabs- og revisionsinstruks for projektet "Mange piger på banerne". Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet. Vi er uafhængige af tilskudsmodtager i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 projektregnskabet er udarbejdet i henhold til tilskudsgivers retningslinjer. Projektregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe tilskudsmodtager til at overholde de regnskabsmæssige bestemmelser i tilskudsgivers retningslinjer. Som følge heraf kan projektregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Boldklubben Skjold og Københavns Kommune og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end Boldklubben Skjold og Københavns Kommune.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Det fremgår af tilsagnsbrev af 20. maj 2022, at Boldklubben Skjold skulle fremsende evaluering og regnskab senest 31. januar 2023. Vi kan konstatere, at den tegningsberettigede fra Boldklubben Skjold har underskrevet projektregnskabet den 1. december 2023.

Ledelsens ansvar for projektregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et projektregnskab, som 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 kunne udarbejde et projektregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om projektregnskabet 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i tilskudsgivers revisionsinstruks, 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 projektregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i tilskudsgivers revisionsinstruks, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i projektregnskabet, 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 tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen af projektregnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af tilskudsmodtagers interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af projektregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed.

I tilknytning til vores revision af projektregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af projektregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 7. december 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31


Nikolaj Erik Johnsen
statsautoriseret revisor
mne35806

Revisionsberetning i tilknytning til revisorerklæringen på projekt ”Mange piger på banerne”

Revisionsberetning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede projektregnskab vedrørende ”Mange piger på banerne” (sagsnr. 2022-0079551) for perioden 1. januar 2022 – 31. december 2022, der udviser støtteberettigede tilskud/ bevillinger på i alt DKK 365.000, og afholdte udgifter på DKK 463.730. Revisionen er udført i henhold til tilsagnsbrev af 20. maj 2022.

Revisionens formål og omfang

Der henvises til vores revisorerklæring ovenfor.

Det tilføjes, at revisionen ikke sigter mod at opdage eller rette uvæsentlige fejl, som ikke medfører en ændret helhedsvurdering af regnskabet. Revisionen omfatter således kun en gennemgang af interne kontroller, bilag og transaktioner i det omfang, vi har fundet det nødvendigt.

Revisors redegørelse for den udførte revision

Vi har i henhold til tilsagnsbrev af 20. maj 2022 (sags nr. 2022-0079551) efterprøvet, om tilskudsregnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger samt love og andre forskrifter på tilskudsforvaltningens område. Vi har endvidere foretaget en vurdering af, hvorvidt der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de tilskudsmidler, der er omfattet af regnskabet.

Vi har efterprøvet:

1. om projektregnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler,
2. om tilskuddet er anvendt til formålet,
3. om tilskudsmodtager har udvist sparsommelighed,
4. om de oplysninger, som tilskudsmodtager har meddelt tilskudsyder om opfyldelsen af resultatkravene, er dokumenterede,
5. om tilskudsmoders ledelse har udarbejdet de produktivets- og effektivitetsanalyser, som tilskudsyder har foreskrevet, samt at de data, der ligger til grund herfor, er pålidelige.

Ad. 1 - 3

Vi har under revisionen af projektregnskabet efterprøvet punkterne 1 - 3.

Vi har gennemgået det af ledelsen udarbejdede projektregnskab og kontrolleret at regnskabet er opstillet i overensstemmelse med bevillingsbrev.

Vi har foretaget en afstemning mellem projektregnskabet og foreningens bogføring. Endvidere har vi stikprøvevis kontrolleret de anførte lønomkostninger til lønsedler samt stikprøvevist kontrolleret bogførte omkostninger til ekstern dokumentation.

Baseret på vores stikprøvevise undersøgelser af transaktioner til underliggende dokumentation, og vores vurdering af foreningens forretningsgange og interne kontroller, har vi vurderet, at projektregnskabet på disse områder er uden væsentlige fejl og mangler, og at tilskudsbetingelserne, herunder at tilskuddet er anvendt til formålet er opfyldte. Vi har foretaget juridisk-kritisk revision, hvor vi har undersøgt, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med den meddelte bevilling samt med sædvanlig praksis.

Vi har foretaget forvaltningsrevision, hvor vi har undersøgt, at foreningens systemer, processer og dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af projektregnskabet. Vores revision har ikke indikeret, at Boldklubben Skjold ikke har udvist sparsommelighed med hensyn til omkostninger afholdt i projektet, ligesom vi ikke har fundet indikationer på dispositioner uden for projektets formål.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Ad 4-5

Vi har undersøgt om Boldklubben Skjold har meddelt tilskudsyder om opfyldelsen af resultatkravene og om disse er dokumenterede, samt om ledelsen i Boldklubben Skjold har udarbejdet produktivits- og effektivitetsanalyser, som tilskudsgiver foreskriver samt at data der ligger til grund for projektregnskabet, er pålidelige. Vi har endvidere gennemlæst projektregnskabet og sammenholdt beskrivelserne i "evaluering af projektet" med det kendskab, som vi har opnået til aktiviteterne gennem vores finansielle revision af projektet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Erklæring

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder de habilitetsbetingelser, der er indeholdt i lovgivningen, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 7. december 2023
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31



Nikolaj Erik Johnsen
statsautoriseret revisor
mne35806

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for projektet er udarbejdet i overensstemmelse med tilsagnsbrev af 20. maj 2022 og Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med nødvendige tilpasninger.

Regnskabet for projektet er opstillet i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt i projektperioden.

Projektregnskabet indeholder ingen aktiver eller passiver.

Indtægter

Indtægter indeholder bevilget tilskud, øvrige indtægter fra DIF/DGI og egenfinansiering.

Omkostninger

Omkostninger indeholder lønomkostninger og omkostninger relateret til projektets periode (2022) og indregnes ved afholdelse. Der tages højde for nødvendig periodisering.