

## Tilskudsregnskab for 20\_\_

Vejledning til skemaet

Regnskabsperiode 1.1. - 31.12.20\_\_

Foreningens navn: \_\_\_\_\_

### Driftsregnskab:

Indtægter:		
Lokaletilskud (restafregning fra forrige år)	A	kr.
Aconto lokaletilskud i kalenderåret	A	kr.
Aktivitetstilskud	A	kr.
Kurstilskud	A	kr.
Tilskud fra puljen for større materialekøb	A	kr.
Tilskud fra puljen mindre renoveringsarbejde	A	kr.
Tilskud fra udviklingspuljen	A	kr.
Tilskud til opkridning (fodbold)	A	kr.
Tilskud fra netpuljen (fodbold)	A	kr.
Tilskud til vedligehold af tennisbaner (tennis)	A	kr.
Andre kommunale tilskud	A	kr.
Kontingenter under 25 år		kr.
Kontingenter over 25 år		kr.
Lejeindtægter for udlejning af egne tilskudsberettigede lokaler		kr.
Øvrige lejeindtægter		kr.
Tilskud fra fonde m.v.		kr.
Andre indtægter:		kr.
		kr.
		kr.
		kr.
		kr.
		kr.
		kr.
		kr.
		kr.
		kr.
<b>Indtægter i alt</b>		kr.

<b>Omkostninger (udgifter):</b>		
<b>(Udfyldes kun af foreninger der har egne eller lejede lokaler)</b>		
<b>Lokaler tilskudsberettiget til egne og lejede lokaler og ridehaller/rytterstuer</b>		
• Leje af alm. lokaler – herunder ridehaller/rytterstuer		kr.
• Leje af hytter og lejrpladser		kr.
• Renter af prioritetsgæld (afdrag og morarenter medregnes ikke)		kr.
• Ejendomsskat		kr.
• Vand, renovation, spildevand, skorstensfejrning og lovpligtige alarmer		kr.
• Forsikring (kun bygningsforsikring og arbejdsskade-forsikring)		kr.
• Opvarmning (Gas, olie og fjernvarme)		kr.
• Belysning og el-opvarmning		kr.
• Rengøring og fornødent tilsyn (udbetalt løn skal være indberettet til SKAT)		kr.
• Almindeligt vedligehold – egne lokaler		kr.
• Almindeligt vedligehold – lejede lokaler (iflg. lejekontrakt)		kr.
<b>Lokaleomkostninger i alt – tilskudsberettiget</b>	<b>B</b>	kr.
Udlejning ud over 5.000 kr. (fremleje)	kr.	
Udbetalt a conto i kalenderåret	kr.	
<b>Nettolokaleomkostninger i alt - tilskudsberettiget</b>	kr.	
Øvrige lokaleomkostninger som ikke er tilskudsberettiget:		kr.
		kr.
		kr.
		kr.
Gebyr for lokaler (selvejende haller, uanset om der er kommunale skoler)	<b>B</b>	kr.
Kursusudgifter	<b>B</b>	kr.
Gebyr for omklædning for udendørs aktiviteter (fodbold)	<b>B</b>	kr.
Omkostninger vedr. puljen for større materialekøb	<b>B</b>	kr.
Omkostninger vedr. puljen mindre renoveringsarbejde	<b>B</b>	kr.
Omkostninger vedr. udviklingspuljen	<b>B</b>	kr.
Andre omkostninger i alt		kr.
		kr.
		kr.
		kr.
<b>Omkostninger i alt</b>		kr.
<b>Indtægter i alt overført fra side 1</b>		kr.
<b>Overskud /underskud overføres til status/egenkapital (ved underskud -foran)</b>		kr.

Regnskabet kan benyttes som foreningens regnskab hvis der vedhæftes noter.

Udfyldes i forbindelse med lokaletilskud og timer i haller, multihaller, bevægelsessale og svømmehaller.

	Adresse	Timer
Aktivitetstimer i egne lokaler (inkl. ridehaller)		
Aktivitetstimer i lejede lokaler (inkl. ridehaller)		
Aktivitetstimer i hytter og lejrpladser		
<b>Der skal laves en opgørelse over aktivitetstimer. (Skal fremvises ved evt. stikprøve.)</b>		
Timer i haller, multihaller, svømmehaller og bevægelsessale (Her anføres de aktivitetstimer Tønder Kommune betaler direkte til selvejende haller og hvor der fremsendes en gebyrregning to gange årligt. Timerne fremgår af gebyrregningerne. Timer i kommunale lokaler skal ikke medregnes).		
	Adresse	Timer
Haller/multihaller og bevægelsessale		
Svømmehallen		

**Aktivitetsmedlemmer:**

	Aktivitetsmed- lemmer under 25 år	Aktivitetsmed- lemmer over 25 år	Aktivitetsmed- lemmer i alt	Heraf (aktive) besty- relsesmedlemmer, trænere og ledere <b>over 25 år</b>
Aktivitetsmedlemmer pr. <b>31.12. (dette regnskabsår)</b>	+	+	=	
Oplys alle deltagere i uden- dørsfodbold uanset alder.				
Aktivitetsmedlemmer pr. <b>31.12. (forrige regnskabs- år)</b>	+	+	=	
Oplys alle deltagere i uden- dørsfodbold uanset alder.				

Skal stemme overens med indberetning af aktivitetsmedlemmer i regnskabsårene.

**Status pr. 31.12.20**

<b>Aktiver:</b>	
<b>Kassebeholdning</b>	kr.
<b>Indestående i pengeinstitut</b>	kr.
<b>Værdi af bygninger/inventar</b>	kr.
<b>Tilgodehavende kontingenter</b>	kr.
<b>Andet tilgodehavende</b>	kr.
<b>Andet</b>	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
<b>Aktiver i alt</b>	<b>C</b> kr.

<b>Passiver:</b>	
<b>Gæld til pengeinstitutter</b>	kr.
<b>Andre kreditorer</b>	kr.
<b>Forudbetalte kontingenter</b>	kr.
<b>Andet</b>	kr.
	kr.
	kr.
<b>Gæld i alt</b>	kr.

<b>Egenkapital, primo (pr. 1.januar)</b>	kr.
<b>+/- overskud/underskud (overført fra driftsregnskab)</b>	kr.
	kr.
<b>Egenkapital, ultimo (pr. 31.december)</b>	kr.

<b>Sum af gæld i alt og egenkapital ultimo (skal være = aktiver i alt)</b>	kr.
--	-----

Foreningen erklærer, at der er indhentet **børneattester** 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 og unge under 15 år.

Foreningen modtager samtidig ikke tilskud til folkeoplysende aktiviteter fra § 18 "Tilskud til frivilligt socialt arbejde" og § 79 "Tilskud til forebyggelse og sundhedsfremme", som hører ind under Serviceloven eller anden lovgivning.

Den samlede bestyrelse attesterer med underskrift at folkeoplysningslovens bestemmelser og bekendtgørelserne hertil samt Tønder Kommunes tilskudsregler på Folkeoplysningsområdet er overholdt.

Underskrives af hele bestyrelsen.

Dato og underskrift

Foreningens formand:

\_\_\_\_\_

Foreningens kasserer:

\_\_\_\_\_

Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_

Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_

Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_

Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_

Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_

## Aftalte arbejds handlinger vedrørende tilskudsregnskab (ISRS 4400 DK)

Dette bilag til påtegning af foreningens revisor vedrører de arbejds handlinger, som Tønder Kommune har som forventning for revisionens arbejde i forhold til det tilskudsregnskab, foreningen skal aflægge til Tønder Kommune.

Bilaget indeholder beskrivelser, så det både kan anvendes af professionelle revisorer og ufaglærte revisorer. Afsnit og forklaringer om internationale standarder (ISRS 4400 DK) og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er henvendt til professionelle revisorer, og de ufaglærte revisorer kan se bort fra disse.

### DEN UAFHÆNGIGE/HABILE REVISORS ERKLÆRING

Vi/jeg har udført de arbejds handlinger, som er angivet nedenfor vedrørende tilskudsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 20\_\_

Tilskudsregnskabet er udarbejdet af \_\_\_\_\_  
(foreningens navn)

og udviser tilskud på \_\_\_\_\_ kr. (A på tilskudsregnskabet),

samlede omkostninger på \_\_\_\_\_ kr. (B på tilskudsregnskabet )

og aktiver på \_\_\_\_\_ kr. (C på tilskudsregnskabet).

Arbejds handlingerne er udført i henhold til aftale mellem

\_\_\_\_\_ (foreningens navn) og Tønder Kommune, således at foreningen opfylder tilskudsbetingelserne i Tønder Kommunes tilskuds guide.

Vores arbejde er udført i overensstemmelse med den internationale standard om aftalte arbejds handlinger vedrørende regnskabsmæssige oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, og arbejdet er opsummeret som følger:

1. Vi/jeg har stikprøvevis kontrolleret, at omkostningerne er opgjort i henhold til Tønder Kommunes regler og foreningens godkendte regnskab.
2. Vi/jeg har kontrolleret, at tilskuddet er anført og specificeret i henhold til tilskudsmeddelelser fra Tønder Kommune.
3. Vi/jeg har kontrolleret, at indtægter ved fremleje ud over 5.000 kr. er angivet korrekt.
4. Vi/jeg har stikprøvevis efterprøvet, at aktivitetstimeforbruget er dokumenteret, og opgjort i overensstemmelse med reglerne. (Slettes hvis det ikke er relevant).
5. Vi/jeg har stikprøvevis kontrolleret, at aktivitetstimeforbruget er sket indenfor den nævnte regnskabsperiode. (Slettes hvis det ikke er relevant).

Vi har fundet følgende forhold:

- a. \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(Tekst eksempel)

Med hensyn til punkt 1 undersøgte vi/jeg stikprøvevis, at omkostningerne vedrører foreningen og er opgjort i henhold til Tønder Kommunes regler og foreningens godkendte regnskab. Dette gav ikke anledning til bemærkninger.

b. \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(Teksteksempel)

Med hensyn til punkt 2 har vi/jeg kontrolleret, at tilskuddet er anført og specificeret i henhold til tilskudsmeddelelser fra Tønder Kommune. Dette gav ikke anledning til bemærkninger.

c. \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(Teksteksempel)

Med hensyn til punkt 3 har vi/jeg kontrolleret, at indtægter ved fremleje ud over 5.000 kr. er angivet korrekt. Dette gav ikke anledning til bemærkninger.

d. \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(Teksteksempel)

Med hensyn til punkt 4 undersøgte vi/jeg stikprøvevis, at aktivitetstimeforbruget er dokumenteret, og opgjort i overensstemmelse med reglerne. Dette gav ikke anledning til bemærkninger. (Slettes hvis det ikke er relevant).

e. \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(Teksteksempel)

Med hensyn til punkt 5 fandt vi/jeg, at aktivitetstimeforbruget er sket indenfor den nævnte regnskabsperiode. Dette gav ikke anledning til bemærkninger. (Slettes hvis det ikke er relevant).

Da ovennævnte arbejdshandlinger hverken er revision eller review i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller om review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, udtrykker vi ikke nogen grad af sikkerhed.

Hvis vi havde udført yderligere arbejdshandlinger, revideret eller udført review i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller om review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, kunne andre forhold være fundet og rapporteret til Dem.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet med det formål, der er nævnt i denne erklærings første afsnit og til Tønder Kommunes brug, og den må ikke bruges til andet formål eller videregives til nogen anden. Erklæringen vedrører kun de arbejdshandlinger, der er nævnt ovenfor, og kan ikke udstrækkes til at omhandle foreningens regnskab som en helhed, medmindre tilskudsregnskabet anvendes som foreningsregnskab.

\_\_\_\_\_ den \_\_\_\_\_ 20\_\_

\_\_\_\_\_  
(Navn på revisor/revisionsfirma)

\_\_\_\_\_  
(Navn på revisor)

\_\_\_\_\_  
(Underskrift)

\_\_\_\_\_  
(Underskrift)

## **Vedr. side 2 = Lokaler tilskudsberettiget til egne og lejede lokaler og ridehaller/rytterstuer**

### **Leje af alm. lokaler – herunder ridehaller**

#### **Tilskudsberettigede udgifter:**

- Private lokaler til foreningsformål, forsamlingshuse, ridehaller, rytterstuer. Jf. evt lejekontrakt.

Lokalerne skal skønnes egnede til formålet og være beliggende inde for landets grænser eller Sydslesvig.

#### **Ikke tilskudsberettigede udgifter:**

- Entréudgifter (eks. biletter til svømmehal, keglebaner, bowlinghal, legeland m.v.).
- Kommunale lokaler eller andre anvisningsberettigede lokaler.
- Overnatningsudgifter til campingpladser, vandrehjem m.v.
- Leje af udendørsarealer herunder kunstgræsbane m.v.
- Lokaleudgifter i forbindelse med andespil, bingo eller lign. Indtægtsgivende arrangementer.
- Staldleje.

### **Leje af hytter og lejrpladser**

#### **Tilskudsberettigede udgifter:**

- Lokalleje, el, vand og varme.
- Lejrpladser hvor der er godkendt en "lokaleandel" (landslejr).

Lejemålene skal skønnes egnede til formålet og være beliggende indenfor landets grænser eller i Sydslesvig.

#### **Ikke tilskudsberettigede udgifter:**

- Leje af kanoer, cykler, m.v.
- Forplejning og materialer
- Overnatningsudgifter til campingpladser og vandrehjem.
- Lokaleudgifter i forbindelse med andespil, bingo eller lignende indtægtsgivende arrangementer.

### **Renter af prioritetsgæld**

#### **Tilskudsberettigede udgifter:**

- Renter og administrationsbidrag af prioritetslån.
- Renter af byggelån fra ibrugtagningstidspunkt.

Ved prioritetsgæld forstås lån optaget med pant i ejendommen.

#### **Ikke tilskudsberettigede udgifter:**

- Afdrag på gæld.
- Renter af almindelige kautionslån og kassekredit.
- Morarenter.

### **Vand, renovation, spildevand .....**

#### **Tilskudsberettigede udgifter:**

- Vand, renovation, spildevand, rottebekæmpelse.
- Skorstensfejning.
- Evt. oliefyrsabonnement.
- Lovpligtige alarmer (skydeafdelinger).
- 

#### **Ikke tilskudsberettigede udgifter:**

- Tv og radio licens.

- Installering af tyverialarmer
- Fejlalarmer
- Afdrag på kloakbidrag.

## **Forsikringer (kun bygningsforsikring og arbejdsskadeforsikring)**

### **Tilskudsberettigede udgifter:**

- Bygningsforsikring (brand, tyveri, glas og kummeforsikring) for egne bygninger.
- Lovpligtig arbejdsskadeforsikring for lønnet personale der varetager rengøring og fornødent tilsyn.

### **Ikke tilskudsberettigede udgifter:**

- Erhvervsforsikring.
- Løsøreforsikring.
- Kollektiv ulykkesforsikring.
- Forsikringer/kontingenter til hovedforbund.

## **Opvarmning**

### **Tilskudsberettigede udgifter:**

- Gas, petroleum, fjernvarme m.v. der er nødvendigt til opvarmning.

### **Ikke tilskudsberettigede udgifter:**

- Brænde til lejrball.

## **Belysning og el-opvarmning**

### **Tilskudsberettigede udgifter:**

- Udgifter til el-opvarmning.
- Almindelig forbrugs el.

### **Ikke tilskudsberettigede udgifter:**

- El vedr. udendørsbelysning.
- Banebelysning.

## **Rengøring og fornødent tilsyn**

### **Tilskudsberettigede udgifter:**

- Lønudgifter til rengøring og fornødent tilsyn med lokalerne.

Kun tilskudsberettiget hvis der medsendes dokumentation for indberetning til SKAT.

### **Ikke tilskudsberettigede udgifter:**

- Tilsyn med udendørsanlæg.
- Udgifter til evt. kontorphonale, ledere, trænere og instruktører.

## **Almindeligt vedligehold – egne lokaler**

### **Tilskudsberettigede udgifter:**

- Maling, pensler, tapet og nødvendige småting m.v.
- Nøgler og nødvendige udskriftninger af låsesystemer.



- Elpærer til bygningen.
- Ildslukkere og røgalarmer til sikring af lokalerne.
- Almindelige reparationer af vægge, lofter, yderdøre, vinduer, håndvaske, toilet samt komfur/køleskab.
- Rengøringsmidler og remedier.
- Toilettepapir, håndklæder og håndsæbe.

Før større vedligeholdelsesarbejder eller genanskaffelser skal fritidsafdelingen kontaktes.

***Ikke tilskudsberettigede udgifter:***

- Inventar og løsøre.
- Vedligeholdelsesudgifter i lejede lokaler, der ikke fremgår af lejekontrakten.
- Vedligeholdelse af tilkørselsveje og udenoms arealer herunder græsklipning, snerydning.
- Hvidevarer der er anskaffet i forbindelse med indtægtsgivende udlejningsvirksomhed, vask af sportstøj m.v.

**Almindeligt vedligehold – lejede lokaler (iflg. lejekontrakt)**

***Tilskudsberettigede udgifter:***

- Maling, pensler, tapet og nødvendige småting m.v.
- Nøgler og nødvendig udskriftning af låsesystemer.
- Elpærer til bygningen.
- Ildslukkere og røgalarmer til sikring af lokalerne.
- Almindelige reparationer af vægge, lofter, yderdøre, vinduer, håndvaske, toilet samt komfur/køleskab.
- Rengøringsmidler og remedier.
- Toilettepapir, håndklæder og håndsæbe.

Før større vedligeholdelsesarbejder eller genanskaffelser skal fritidsafdelingen kontaktes.

***Ikke tilskudsberettigede udgifter:***

- Inventar og løsøre.
- Vedligeholdelsesudgifter i lejede lokaler, der ikke fremgår af lejekontrakten.
- Vedligeholdelse af tilkørselsveje og udenoms arealer herunder græsklipning, snerydning.
- Hvidevarer der er anskaffet i forbindelse med indtægtsgivende udlejningsvirksomhed, vask af sportstøj m.v.

**Udlejning ud over 5.000 kr. (fremleje)**

- Der fratrækkes 5.000 kr. fra udlejningsindtægten.

**Øvrige lokaleomkostninger som ikke er tilskudsberettiget.**

- Her sammentælles under en post de udgifter som ikke er tilskudsberettiget.

**Gebyr for lokaler (selvejende haller og kommunale skoler)**

- 1. og 2. halvårsgebyropkrævninger.

**Gebyr for omklædning for udendørs aktiviteter**

- Gebyropkrævning omklædning vedr. udendørsfodbold.

**Side 3 = aktivitetsmedlemmer**

**Aktivitetstimer i egne lokaler (inkl. Ridehaller/rytterstuer)**

- En aktivitetstime er en time i lokaler, hvor der foregår foreningsaktiviteter. Timer til rengøring/administration kan ikke medregnes under aktivitetstimer.
- Vedr. ridehaller, er eksempelvis enkeltmandsundervisning i en ridehal ikke tilskudsberettiget.

### **Aktivitetstimer i lejede lokaler (inkl. Ridehaller/rytterstuer)**

- En aktivitetstime er en time i lokaler, hvor der foregår foreningsaktiviteter. Timer til rengøring/administration kan ikke medregnes under aktivitetstimer.
- Vedr. ridehaller, er eksempelvis enkeltmandsundervisning i en ridehal ikke tilskudsberettiget.

### **Aktivitetstimer i hytter og lejrpladser**

- Der kan max medregnes ialt 24 timer pr. døgn uanset deltagerantal.

### **Foreningen har antal aktivitetsmedlemmer pr. 31.12 (dette regnskabsår)**

- Aktivitetsmedlemmer under 25 år.
- Aktivitetsmedlemmer over 25 år.
- Oplys her hvor mange af de aktive medlemmer **over 25 år** der samtidig er ledere, trænere og bestyrelsesmedlemmer.
- (Udfyldes kun af de foreninger der har fodbold som aktivitet).  
Oplys alle deltagere i udendørsfodbold uanset alder. Bruges til beregning af tilskud til opkridtning, netpuljen og gebyr for omklædning.

### **Foreningen har antal aktivitetsmedlemmer pr. 31.12 (forrige regnskabsår)**

- Aktivitetsmedlemmer under 25 år.
- Aktivitetsmedlemmer over 25 år.
- Oplys her hvor mange af aktive medlemmer **over 25 år** der samtidig er ledere, trænere og bestyrelsesmedlemmer.
- (Udfyldes kun af de foreninger der har fodbold som aktivitet).  
Oplys alle deltagere i udendørsfodbold uanset alder. Bruges til beregning af tilskud til opkridtning, netpuljen og gebyr for omklædning.