



Referat

1. Fastlæggelse af "Tillæg til spaltningsplan og -redegørelse" til FGU-institutioner og Åbningsbalance pr. 1.8.2019 for HF & VUC FYN.

Sagsfremstilling

Udspaltningen til FGU-institutionerne går planmæssigt. Vi har overdraget Nørrevoldgade i Nyborg til FGU FYN samt de likvide midler, der er aftalt til de tre FGU-institutioner. Vi har modtaget en betinget godkendelse af udspaltningsplanen d. 28. juni 2019 fra ministeriet. Den endelige godkendelse afventer udarbejdelsen af en åbningsbalance pr 1. august 2019.

Den 28. august 2019 udsendte ministeriet oplysninger om følgende dokumenter, der skal indsendes senest 1. oktober 2019:

- Tillæg til spaltningsplan- og redegørelse, som skal supplere det tidligere indsendte med oplysninger for perioderegnskabet for perioden 1. januar til 31. juli 2019
- Åbningsbalance for VUC, hvor de samlede aktiver og passiver gøres op med ledsagende revisorpåtegning
- Revisionsprotokollat vedr. åbningsbalancen
- Kreditorerklæring

Herudover er bidrag til hjælp for FGU-institutionernes åbningsbalance afsendt før tidsfristen den 17. september 2019 til de tre institutioner. De resterende bidrag, feriepengeforpligtigelse for de virksomhedsoverdragede og værdi af Nørrevoldgade 37 i Nyborg godkendes af revisor inden oversendelse.

Egenkapitalen pr. 1. august 2019 er væsentlig forskellig fra de normale balanceopgørelser pr. 31. december i forbindelse med regnskabsafslæggelse. Dette er begrundet i forskellen mellem indtægtsprofilen, hvor en mindre del falder i det første halvår, mens udgiftsprofilen i store træk er jævnt fordelt i løbet af året.

Således vil egenkapitalen opgjort pr. 1. august systematisk være mindre end egenkapitalen opgjort på vanligt tidspunkt.

Tillæg til spaltningsplan- og redegørelse er meget lig det paradigme, der blev udsendt fra ministeriet til brug for bestyrelsens tilbagemelding om forhandlingsresultatet om bygninger mm. med de tre FGU'er. Bestyrelsen vedtog forhandlingsresultatet på møde den 25. marts dette år. Den væsentligste forskel fra paradigmet i marts er, at vi på daværende tidspunkt skønnede aktiver og forpligtigelser pr. 1. august 2019. Nu er der en konkret opgørelse.

Den udfærdigede åbningsbalance er etableret i forbindelse med udspaltning til FGU. Udspaltningen er foretaget ved regulering af egenkapital og har dermed ikke indvirkning på driftsresultatet for 2019. Afsnittet om regnskabspraksis er identisk med afsnittet i skolens årsrapport 2018.

Revisor deltager i mødet og underskriver revisorpåtegningen i åbningsbalancen i umiddelbar forlængelse af bestyrelsesmødet jf. almindelig praksis ved årsafslutningen.

Revisionen har gennemgået materialet og har ingen bemærkninger i den anledning.

Revisionsprotokollat vil blive udarbejdet af revisor og klar til underskrift sammen med det øvrige materiale, der skal underskrives.

Kreditorerklæring vil blive udarbejdet inden indsendelse til ministeriet.

Bilag

Bilag 1, Tillæg til spaltplingsplan og -redegørelse og Bilag 2, Åbningsbalance pr. 1.08.2019.

Indstilling

"Tillæg til spaltplingsplan og -redegørelse" og Åbningsbalance vedtages

Beslutning

"Tillæg til spaltplingsplan og -redegørelse" og Åbningsbalance blev vedtaget

Referat fra mødet den 24. september 2019 er således godkendt af bestyrelsen.

Odense den 21. oktober 2019

Formand Anne Jensen

Næstformand Kristian Grønbæk Andersen

Ole Wej Petersen

Tonny Fejerskov

Jens Mejer Pedersen

Michael Nielsen

Lisbeth Bille

Jeppe Toft

Mads Rokkjær Hammer

Stig Holmelund Jarbøl