



ÅRSREDOVISNING 2022 OCH BUDGET 2023

Friluftsförbundet Region Öst

Org. nr. 827000-4974

Räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

ÅRSREDOVISNING 2022 OCH BUDGET 2023

Styrelsen för Friluftsförbundet Region Öst får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 samt budget för 2023.

INNEHÅLL

ÅRSREDOVISNING 2022 OCH BUDGET 2023	1
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN	2
REGIONKONTORET UNDER 2022	2
VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPSÅRET	2
FLERÅRSJÄMFÖRELSE	3
FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT	3
RESULTATRÄKNING	4
BALANSRÄKNING	5
REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER	6
UNDERSKRIFTER	8
REVISIONSBERÄTTELSE	9
BUDGET 2023	10
REGIONKONTORET 2023	10
RISKANALYS	10
BUDGETANALYS	11

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

Friluftsförbundet är en ideell organisation som har till ändamål att främja en aktiv fritid genom skidåkning och annat friluftsliv och därmed verka för folkhälsa och livsglädje. Det gör vi med en riksorganisation, sex regioner och mer än 300 lokalavdelningar samt genom att verka i ca 500 förskolor och skolor.

Friluftsförbundet Region Öst är organ för Friluftsförbundets verksamhet i Jönköpings, Kronobergs, Kalmar, Östergötlands, Gotlands och Örebro län. Friluftsförbundet Region Öst ska främja, utveckla och samordna ett aktivt friluftsliv genom att:

- Ansvara för stöd och samordning av ledarutbildning i regionen.
- Skapa förutsättningar och stödja lokal verksamhetsutveckling i regionen.
- Sprida och synliggöra den regionala verksamheten i möjliga informationskanaler.
- Verka för och följa upp Friluftsförbundets vision, "Världens bästa friluftsupplevelser för alla, guidade av Sveriges mest eftertraktade ledare", utifrån regionala medel och förutsättningar.

Föreningen har sitt säte i Jönköping.

REGIONKONTORET UNDER 2022

Region Öst och Region Mitt driver och utvecklar ett gemensamt regionkontor i Jönköping. Regionkontoret servar båda regionerna med i första hand utbildningssamordning.

Regionens uppdrag är enligt våra stadgar att förmedla ledarutbildningar utifrån lokalavdelningarnas behov samt att verka för verksamhetsutveckling och finnas som stöd för lokalavdelningarna.

Regionen köper viss ekonomihantering från Idrottsservice Småland. Ett arbete som sker i nära samverkan med regionkontoret och styrelsen. Vår kontakt på Smålandsidrotten sen många år slutade under hösten och ersattes av tjänst som utförs på distans.

Under 2022 har personalstyrkan ändrats till följd av pensionering, flytt från regionen och tjänstledighet. Ny personal har hanterat verksamheten under hösten. Bemanningen på regionkontoret har varit ca 220% totalt fördelat på 3 tjänster.

Under hösten har kontoret haft en praktikant från arbetsförmedlingen på 50%. Framförallt administration har varit uppdraget under praktikperioden.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Verksamheten har i huvudsak finansierats av ordinarie stöd från Region Jönköpings län, Region Kronoberg, Landstinget i Kalmar län, Region Östergötland, Region Örebro län samt från medlemsavgifter. De regionala anslagen samt medlemsintäkterna låg i princip kvar på samma nivåer som föregående år.

Ett tillskott till framförallt utbildningsverksamheten har varit det återstartsstöd som Svenskt Friluftsliv delade ut till sina medlemsorganisationer efter pandemin.

FLERÅRSJÄMFÖRELSE

Flerårsjämförelsen visar nyckeltal mellan 2018 och 2022.

Verksamhetsintäkter är summan av alla intäkter inklusive bidrag.

Balansomslutning är summa tillgångar i balansräkningen.

Eget kapital är tillgångar i form av fritt eget kapital, fonderingar och ändamålsenliga medel.

Soliditet anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade av eget kapital.

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetsintäkter	2 927 421	3 943 156	2 927 421	2 776 985	2 625 083
Årets resultat	- 30 871	274 115	- 30 871	-451 873	-179 906
Balansomslutning	1 788 439	2 005 477	1 788 439	2 233 960	3 402 065
Eget kapital	1 484 945	1 337 985	1 063 870	1 094 742	2 886 313
Soliditet	59%	67%	59%	49%	85%
Antal anställda	4	4	3	4	3
Antal medlemmar	12 149	12 717	12 487	12 987	12 306

FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT

Styrelsen föreslår att resultatet disponeras enligt följande:

Balanserat ingående kapital	-1 337 986
Förändring av ändamålsbestämda medel	0
Årets resultat	-146 959
Utgående eget kapital	-1 484 945
Ändamålsbestämda medel	
Årets resultat före fördelning	146 959
Årets använda ändamålsbestämda medel	0
Årets reservering till ändamålsbestämda medel	0

Organisationens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar. Alla belopp uttrycks i svenska kronor där annat ej anges.

RESULTATRÄKNING

	NOT	2022	2021	2020
	1			
Intäkter				
Offentligrättsliga bidrag	2	925 764	914 349	836 879
Projektbidrag	3	573 911	306 015	0
Utbildningsintäkter	4	1 327 019	1 873 417	1 397 098
Övriga intäkter	5	752 274	849 375	693 444
Summa intäkter		3 578 968	3 943 156	2 927 421
Kostnader				
Regionkontoret	6	-1 377 181	-1 322 281	-1 340 823
Verksamhetsutveckling	7	-48 807	-206 958	-295 160
Styrelsens uppgifter	8	-115 018	-105 394	-133 872
Utbildningsteam	9	-150 055	-163 180	-67 835
Ledarutbildningar	10	-1 171 822	-1 555 007	-1 123 664
Projektkostnader	11	-573 911	-300 473	0
Övriga kostnader	12	0	-17 654	0
Summa kostnader		-3 436 794	-3 670 947	-2 961 354
Verksamhetens resultat		142 174	272 209	-33 933
Resultat från finansiella investeringar				
Ränteintäkter		6 351	2 598	3 145
Finansiella kostnader		-1 567	-692	-83
Resultat efter finansiella poster		146 959	274 115	-30 871
Årets resultat före fördelning		146 959	274 115	-30 871
Årets resultat enligt resultaträkning		0	0	-30 871
Förändring av ändamålsbestämda medel	13	0	0	0
Kvarstående belopp för året/balanserat resultat		146 959	274 115	-30 871

BALANSRÄKNING

	NOT	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar		169 050	260 695	78 356
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		334 365	287 197	607 174
Kassa och bank				
Kassa		2 349	2 349	2 349
Affärskonto		1 149 677	601 026	47 430
Placeringskonto		859 911	854 210	1 053 130
Summa omsättningstillgångar		2 515 352	2 005 477	1 788 439
SUMMA TILLGÅNGAR		2 515 352	2 005 477	1 788 439
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital		-1 057 435	-783 319	-814 190
Fond Kursteam		-122 551	-122 551	-122 551
Fond Utbildning		-158 000	-158 000	-158 000
Årets resultat		-146 959	-274 115	30 871
Summa eget kapital		-1 484 945	-1 337 985	-1 063 870
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		-148 039	-146 905	-451 085
Upplupna kostnader och förutbetalda skulder	14	-738 615	-365 271	-175 621
Övriga korta skulder	15	-143 753	-155 316	-97 863
Summa övriga kortfristiga skulder		-1 030 407	-667 492	-724 569
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		-2 515 352	-2 005 477	-1 788 439

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsbokslutet har upprättats enligt Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2017:3) om årsbokslut.

Intäktsredovisning: Intäkter redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bidrag redovisas normalt enligt kontantprincipen. Om ett bidrag avser bestämd tidsperiod periodiseras bidraget över denna period.

Bidrag: Som bidrag räknas likvida medel som Organisationen erhåller från bidragsgivare som är ett offentligt organ. Ett villkorat bidrag är ett bidrag som förenats med villkor som innebär återbetalningsskyldighet om villkoret inte uppfylls. Offentliga organ utgörs av staten, regioner, länsstyrelse, EU och inkluderar Allmänna arvsfonden.

Fordringar: Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Not 2	Offentligt rättsliga bidrag	2022	2021	2020
	Region Jönköpings län	400 000	400 000	350 000
	Region Kronoberg	98 764	101 564	87 964
	Region Kalmar län	170 000	155 785	126 715
	Region Östergötland	150 000	150 000	150 000
	Region Örebro län	107 000	107 000	107 000
	Region Örebro län (Utblick)	0	0	15 200
	Summa	925 764	914 349	836 879
Not 3	Projektbidrag	2022	2021	2020
	Projekt Activate	234 524	232 015	0
	Externa samarbeten	0	74 000	0
	Återstartsstöd	339 387	0	0
	Summa	573 911	306 015	0
Not 4	Utbildningsintäkter	2022	2021	2020
	Ledarutbildningar	875 415	932 250	681 867
	Utblick	0	0	75 529
	Externa utbildningar	451 604	532 113	279 302
	Nationell utbildningssamordning	0	409 054	360 400
	Summa	1 327 019	1 873 417	1 397 098
Not 5	Övriga intäkter	2022	2021	2020
	Medlemsavgifter	445 649	453 390	321 477
	Försäljning av administrativa tjänster	304 986	333 739	300 472
	Riksstämman	0	17 654	0
	Övrigt	1 639	44 592	71 495
	Summa	752 274	849 375	693 444
Not 6	Regionkontoret	2022	2021	2020
	Löner	738 895	765 121	838 676
	Soc avg. & försäkringar	324 613	308 070	274 724
	Hyra	54 496	57 526	58 875
	Kontorsmaterial	2 242	1 552	3 106
	Porto, telefon, data	47 719	41 616	29 786
	Ekonomihantering	60 584	72 763	78 446
	Övrigt	148 631	75 633	57 210
	Summa	1 377 181	1 322 281	1 340 823

Not 7	Verksamhetsutveckling	2022	2021	2020
	Löner, soc.avg., omkostnader	48 807	206 958	295 160
	Summa	48 807	206 958	295 160
Not 8	Styrelsens uppgifter	2022	2021	2020
	Styrelsen	54 679	74 718	82 855
	Friluftsakademin	0	0	200
	Bidrag ledarutbildning	0	0	4 500
	Revision	19 688	18 750	19 947
	Valberedning	0	0	4 476
	Marknadsföring	0	1 213	300
	Ungdom	0	0	6 783
	Regionstämma	32 745	2 099	4 285
	Föreningsavgifter	7 906	8 614	10 526
	Summa	115 018	105 394	133 872
Not 9	Utbildningsteam	2022	2021	2020
	Barn och ungdom	8 814	920	8 726
	Alpint (inkl. paraskidåkning och snowboard)	99 796	138 383	48 870
	Kajak	12 113	18 267	960
	Långfärdsskridskor	2 148	1 414	6 475
	Vandring	0	0	0
	Friluftsmiljö	0	0	0
	MTB	27 184	4 196	2 804
	Skogsmulle i förskolan	0	0	0
	Summa	150 055	163 180	67 835
Not 10	Ledarutbildningar	2022	2021	2020
	Utbildningskostnader	705 161	635 105	442 543
	Arvoden, ledare	66 840	99 500	53 500
	Soc. avg ledare	20 535	27 954	16 464
	Traktamenten	4 808	7 795	0
	Busstransporter	50 000	71 200	0
	Resekostnader, bilersättningar	24 681	25 591	18 577
	Utblick	0	0	94 463
	Externa utbildningar	299 797	339 314	275 873
	Nationell utbildningssamordning	0	348 548	222 244
	Summa	1 171 822	1 555 007	1 123 664
Not 11	Projektkostnader	2022	2021	2020
	Projekt Activate	234 524	232 015	0
	Externa samarbeten	0	68 458	0
	Återstartstöd	339 387	0	0
	Summa	573 911	300 473	0
Not 12	Övriga kostnader	2022	2021	2020
	Riksstämma	0	17 654	0
	Summa	0	17 654	0
Not 13	Bokslutsdispositioner	2022	2021	2020
	Utnyttjande ändamålsbestämda medel	0	0	0
	Summa	0	0	0

Not 14	Upplupna kostnader och förutbetalda skulder	2022	2021	2020
	Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter	569 923	196 709	15 649
	Upplupna arvoden, ledare	51 528	17 392	989
	Upplupna semesterlön inkl. soc.avg.	117 164	151 170	158 983
	Summa	738 615	365 271	175 621
Not 15	Övriga korta skulder	2022	2021	2020
	Särskild löneskatt på pensionskostnader	18 102	26 318	27 819
	Personalskatt	34 960	57 294	32 598
	Sociala avgifter	36 343	60 670	36 533
	Övriga korta skulder	53 435	10 121	0
	Ej förbrukade anslag SkiCamp	913	913	913
	Summa	143 753	155 316	97 863

UNDERSKRIFTER

Jönköping det datum som framgår av vår elektroniska signatur

Karin Gustafsson
Ordförande

Klas Qvarnström

Hanna Styrbjörn

Louise Ferm

Lars Hermansson

Agnes Claesson

Peter Lindström

Vår revisionsberättelse har avgivits det datum som framgår av vår elektroniska signatur

Oskar Rosenkvist
Auktoriserad revisor

Caroline Ekehage
Lekmannarevisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Vår revisor Oskar Rosenkvist på Ernst and Young kan inte lämna en revisionsberättelse före stämman. Revisionen är gjord och är utan anmärkning men en av styrelseledamöterna (Peter Lindström) kan inte skriva under bokslutet pga ett längre uppdrag i fjällvärlden där det saknas mobil och dataäckning.

Revisionslagen kräver att alla styrelseledamöter skriver på innan en auktoriserad revisor lämnar sin rapport.

Styrelsen föreslår att stämman godkänner bokslutet med förbehåll att kommande styrelse tillser att Peter Lindström undertecknar bokslutet före den 12 maj. Likaså att revisionsberättelsen tillförs denna plats i bokslutet innan vidare publicering.



BUDGET 2023

REGIONKONTORET 2023

Region Öst och Region Mitt fortsätter att samverka och serva båda regionerna med i första hand utbildningssamordning.

Regionens uppdrag är enligt våra stadgar att förmedla ledarutbildningar utifrån lokalavdelningarnas behov samt att verka för verksamhetsutveckling och finnas som stöd för lokalavdelningarna.

Regionen köper fortsatt viss ekonomihantering från Idrottsservice Småland. Ett arbete som sker i nära samverkan med regionkontoret och styrelsen.

RISKANALYS

År 2023 planerar vi äntligen utan någon anpassning till pandemier. Nya svårigheter har dock tillkommit i form av hög inflation och allmän oro i samhället på grund av kriget i Ukraina. För detta år har vi dock fått behålla våra bidrag i samma nivå som förra året och därför ser vi ingen uttalad ekonomisk risk.

År 2022 beviljades Friluftsförbundet ett finansiellt stöd från Svenskt Friluftsliv som ett återstartsbidrag efter Covid-19. På grund av kvarvarande restriktioner förra året kunde vi inte omsätta allt. I år har vi 260.000 kr kvar av de medlen. Regionen ser ingen risk i att den ledarsatsningen inte ska uppfyllas helt och hållet i år.

BUDGETANALYS

Budget	U 2022	B 2022	B 2023	Kommentar
INTÄKTER				
Offentligrättsliga bidrag	925 764	910 000	1 017 000	Bidrag från Regioner
Projekt Activate	234 524	240 000	235 000	Allmänna arvsfonden
Projekt Ledarsatsning	339 387	600 000	260 000	Medel från Sv Friluftsliv
Verksamhetsintäkter	1 327 019	1 450 000	1 126 000	Deltagaravgifter
Medlemsavgifter	471 884	470 000	472 000	Medlemsavgifter från riks
Admin intäkter utb	1 639	30 000	18 000	Administrativa intäkter
Övriga intäkter	278 751	250 000	438 000	Adm intäkter ACÖM
SUMMA INTÄKTER	3 578 968	3 950 000	3 566 000	
KOSTNADER				
Regionkontoret	-1 377 181	-1 530 000	-882 000	Löner och kontorskostnader
Regionutveckling	-48 807	-	-	Regionutveckling
Verksamhetsutveckling	-	-	-730 000	Utveckl egna kurser och Mitt
Demokratikostnader	-115 018	-190 000	-120 000	Styrelse, stämma, ungdom
Utbildningsteam	-150 055	-333 000	-395 000	Kostn för ledarteamen
Ledarutbildningar	-1 171 822	-1 050 000	-917 000	Direkta kurskostnader
Projekt Activate	-234 524	-240 000	-235 000	Ändamålsenligt projekt
Projekt Ledarsatsning	-339 387	-600 000	-260 000	Ändamålsenligt projekt
SUMMA KOSTNADER	-3 436 794	-3 943 000	-3 539 000	
VERKSAMHETENS RESULTAT	142 174	7 000	27 000	
FINANSIELLA POSTER				
Ränteintäkter	6 351	3 000	7 000	
Finansiella kostnader	-1 567	-1 000	-2 000	
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	4 784	2 000	32 000	
Årets resultat enligt resultaträkning	146 958	9 000	32 000	
Förändring ändamålsenliga medel		0	0	
BALANSERAT RESULTAT	146 958	9 000	32 000	