



FRILUFTS  
FRÄMJANDET

# ÅRSREDOVISNING 2019 OCH BUDGET 2020

Friluftsförbundet Region Öst

# ÅRSREDOVISNING 2019 OCH BUDGET 2020

Styrelsen för Friluftsförbundet Region Öst får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2019-01-01 – 2019-12-31 samt budget för 2020.

## INNEHÅLL

<b>ÅRSREDOVISNING 2019 OCH BUDGET 2020</b> .....	<b>1</b>
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....	<b>2</b>
ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN.....	2
REGIONKONTORET UNDER 2019 .....	2
VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPSÅRET .....	2
FLERÅRSJÄMFÖRELSE.....	3
RESULTATRÄKNING .....	4
BALANSRÄKNING .....	5
REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER .....	6
DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT .....	9
REVISIONSBERÄTTELSE .....	10
UNDERSKRIFTER.....	10
<b>BUDGET 2020</b> .....	<b>11</b>
REGIONKONTORET 2020.....	11
RISKANALYS .....	11
BUDGETANALYS .....	12

# 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 2019

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. Det projekt (Fralla - allergisäkra äventyr) som regionen drivit de senaste tre åren med en egen projektledare är slutrapporterat.

En förändring skedde i Region Öst's och Mitt's gemensamma administrativa arbete ACÖM. Anna Kim-Andersson hade sin anställning i Mitt men den flyttades till Öst.

## VÄSENTLIGA HÄNDELSER 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.

Projektstöd från Svenska Postkodlotteriet erhöles 2017 för ett treårigt utvecklingsarbete tillsammans med Astma- och Allergiförbundet riktat till barn- och ungdomsverksamhet. Under 2019 användes 979 794 kr av det totala projektstödet 2 miljoner kronor. De två enskilt största kostnadsposterna i projektet 2019 var personalkostnader (513 932 kr) samt utveckling och möjliggörande av en digital utbildning (213 889 kr).

Naturvårdsverket beviljade 2018 projektmedel för att arbeta fram ett allemansrättsspel, under 2019 användes 367 251 kr av dessa ändamålsenliga medel.

I vår budget för 2019 hade vi ett prognosticerat underskott men det blev i slutänden betydligt större. Lönekostnader och utbildningskostnader blev större än vad vi hade räknat med samtidigt som sponsring och annan finansiering blev lägre. Inför 2020 har vi gjort ett omtag vad gäller budgetarbete för att få bättre förutsägbarhet och uppföljning av ekonomin.

## FLERÅRSJÄMFÖRELSE

Flerårsjämförelsen visar nyckeltal mellan 2015 och 2019.

**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.

	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetsintäkter	2 776 985	2 625 083	4 225 916	2 659 592	2 838 373
Årets resultat	-451 873	-179 906	32 218	32 024	-268 933
Balansomslutning	2 233 960	3 402 065	4 032 932	2 608 194	2 801 583
Eget kapital	1 094 742	2 886 313	3 360 610	1 894 302	1 899 810
Soliditet	49%	85%	83%	73%	68%
Antal anställda	4	3	3	3	3
Antal medlemmar	12 987	12 306	11 354	10 713	10 184

## RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING	NOT	2019	2018	2017
	1			
<b>Intäkter</b>				
Offentligrättsliga bidrag	2	831 511	771 446	800 356
Projektbidrag	3	30 000	360 000	2 122 100
Kursintäkter		1 444 552	1 151 840	871 021
Övriga intäkter	4	470 922	341 797	432 439
Upplösta fonderingar		0	0	0
<b>Summa intäkter</b>		<b>2 776 985</b>	<b>2 625 083</b>	<b>4 225 916</b>
<b>Kostnader</b>				
Regionkontoret	5	-1 133 157	-715 125	-577 862
Verksamhetsutveckling	6	-462 979	-386 879	-444 436
Styrelsens uppgifter	7	-349 818	-243 808	-362 338
Utbildningsteam	8	-181 886	-129 631	-192 102
Ledarutbildningar	9	-801 509	-526 743	-710 486
Projektkostnader	10	-1 622 624	-1 100 751	-475 959
Övrigt		0	0	-381
<b>Summa kostnader</b>		<b>-4 551 973</b>	<b>-3 102 937</b>	<b>-2 763 564</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-1 774 988</b>	<b>-477 854</b>	<b>1 462 352</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>				
Ränteintäkter		3 588	3 805	4 148
Finansiella kostnader		-278	-248	-193
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 771 678</b>	<b>-474 297</b>	<b>1 466 307</b>
<b>Årets resultat före fördelning</b>		<b>-1 771 678</b>	<b>-474 297</b>	<b>1 466 308</b>
Årets resultat enligt resultaträkning		-1 771 678	-474 297	1 466 308
Förändring av ändamålsbestämda medel	11	1 319 805	294 391	-1 434 090
<b>Kvarstående belopp för året/balanserat resultat</b>		<b>-451 873</b>	<b>-179 906</b>	<b>32 218</b>

## BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING	NOT	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kundfordringar		163 970	49 275	79 280
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		480 157	340 217	351 154
<b>Kassa och bank</b>				
Kassa		2 349	2 325	2 325
Affärskonto		487 499	413 852	367 582
Placeringskonto		1 099 985	2 596 396	3 232 591
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 589 833</b>	<b>3 402 065</b>	<b>4 032 932</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 233 960</b>	<b>3 402 065</b>	<b>4 032 932</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital		-1 266 064	-1 445 970	-1 413 752
Fond Kursteam		-122 551	-122 551	-122 551
Fond utbildning		-158 000	-158 000	-158 000
Ändamålsbestämda medel	11	0	-1 339 698	-1 634 089
Årets resultat		451 873	179 906	-32 218
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-1 094 742</b>	<b>-2 886 313</b>	<b>-3 360 610</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder		-236 665	-194 769	-325 969
Upplupna kostnader och förutbetalda skulder	12	-774 506	-242 486	-223 534
Övriga korta skulder	13	-127 134	-77 584	-92 848
Ej förbrukade anslag SkiCamp	14	-913	-913	-29 971
<b>Summa övriga kortfristiga skulder</b>		<b>-1 139 218</b>	<b>-515 752</b>	<b>-672 322</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>-2 233 960</b>	<b>-3 402 065</b>	<b>-4 032 932</b>

## 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 offentligrättsligt organ. Ett villkorat bidrag är ett bidrag som förenats med villkor som innebär återbetalningsskyldighet om villkoret inte uppfylls. Offentligrättsliga organ utgörs av staten, landsting, länsstyrelse, EU och inkluderar Allmänna arvsfonden.

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

Not 2	<b>Intäkter exkl. kursintäkter</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Region Jönköpings län	350 000	325 000	325 000
	Region Kronoberg	108 672	98 428	105 692
	Landstinget Kalmar län	115 839	92 518	87 789
	Region Östergötland	150 000	150 000	150 000
	Örebro län, ÖLIF	107 000	105 500	131 875
	Region Gotland	0	0	0
	<b>Summa</b>	<b>831 511</b>	<b>771 446</b>	<b>800 356</b>
Not 3	<b>Projektbidrag</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Må bra i naturen	0	0	110 000
	Sponsring	0	0	12 100
	Fralla	0	0	2 000 000
	Plausiblo	30 000	360 000	0
	<b>Summa</b>	<b>30 000</b>	<b>360 000</b>	<b>2 122 100</b>
Not 4	<b>Övriga intäkter</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Medlemsavgifter	334 865	322 628	328 515
	Region Mitt	89 671	0	0
	Övrigt	46 386	19 169	103 924
	<b>Summa</b>	<b>470 922</b>	<b>341 797</b>	<b>432 439</b>
Not 5	<b>Regionkontoret</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Löner	689 168	332 827	379 345
	Lönebidrag	0	-156 049	-155 460
	Soc avg. försäkringar	277 345	132 469	174 351
	Hyra	30 874	47 949	31 436
	Kontorsmaterial	345	1 550	3 449
	Porto, telefon, data	28 701	38 779	63 690
	Ekonomihantering	61 334	69 800	24 218
	Övrigt	45 390	247 800	56 833
	<b>Summa</b>	<b>1 133 157</b>	<b>715 125</b>	<b>577 862</b>

Not 6	<b>Verksamhetsutveckling</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Löner, soc.avg., omkostnader	462 979	386 879	444 346
	<b>Summa</b>	<b>462 979</b>	<b>386 879</b>	<b>444 346</b>
Not 7	<b>Styrelsens uppgifter</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Styrelsen	111 231	102 099	128 575
	Friluftsakademin	18 799	0	42 000
	Ledarveckor	12 859	20 745	8 938
	Bidrag ledarutbildning	77 000	44 000	34 000
	Revision	18 540	18 101	21 133
	Valberedning	6 128	0	4 843
	Marknadsföring	6 420	2 000	11 332
	Ungdom	9 670	4 500	2 400
	Regionstämma	79 127	41 711	97 428
	Riksstämma	0	0	0
	Föreningsavgifter	10 044	10 652	11 689
	<b>Summa</b>	<b>349 818</b>	<b>243 808</b>	<b>362 338</b>
Not 8	<b>Utbildningsteam</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Barn och ungdom	30 949	34 829	26 605
	Alpint	91 969	54 516	129 211
	Paraskidåkning	14 127	20 140	27 372
	Snowboard	300	0	0
	Kajak	21 175	300	1 409
	Långfärdsskridsko	9 235	300	3 646
	Vandring	6 959	300	1 691
	Friluftsmiljö	328	930	2 168
	MTB	3 900	11 274	0
	Skogsmulle i förskolan	2 944	7 042	0
	<b>Summa</b>	<b>181 886</b>	<b>129 631</b>	<b>192 102</b>
Not 9	<b>Ledarutbildningar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Verksamhetsarrangemang	0	1 000	8 975
	Kurskostnader	561 837	369 705	524 959
	Arvoden, ledare	96 600	42 700	67 350
	Soc. Avg ledare	28 224	12 823	20 211
	Traktamenten	6 272	5 980	6 630
	Busstransporter	74 500	74 500	66 300
	Resekostnader, bilersättningar	34 076	20 035	16 061
	<b>Summa</b>	<b>801 509</b>	<b>526 743</b>	<b>710 486</b>
Not 10	<b>Projektkostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Må bra i Naturen	0	0	110 000
	Fralla	979 794	634 401	365 910
	Utblick	275 579	446 360	49
	Plausiblo	367 251	19 990	0
	<b>Summa</b>	<b>1 622 624</b>	<b>1 100 751</b>	<b>475 959</b>



Not 11	<b>Bokslutsdispositioner</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
				-1 634
	Avsättning ändamålsbestämda medel Fralla	0	0	090
	Utnyttjande ändamålsbestämda medel Fralla	979 795	634 401	0
	Upplösning av Fond Verksamhets- & ledarsutv.	0	0	200 000
	Avsättning ändamålsbestämda medel Plausiblo	0	-340 010	0
	Utnyttjande ändamålsbestämda medel Plausiblo	340 010	0	0
				<b>-1 434</b>
	<b>Summa</b>	<b>1 319 805</b>	<b>294 391</b>	<b>090</b>
Not 12	<b>Upplupna kostnader och förutbetalda skulder</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Förutbetalda intäkter	506 628	95 551	105 450
	Upplupna arvoden, ledare	14 982	25 563	8 120
	Upplupna semesterlön inkl. soc.avg.	252 896	121 372	109 964
	<b>Summa</b>	<b>774 506</b>	<b>242 486</b>	<b>223 534</b>
Not 13	<b>Övriga korta skulder</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Särskild löneskatt på pensionskostnader	24 011	25 209	34 592
	Personalskatt	37 896	22 414	25 831
	Sociala avgifter	45 333	29 961	32 425
	Övriga korta skulder	19 894	0	0
	<b>Summa</b>	<b>127 134</b>	<b>77 584</b>	<b>92 848</b>
Not 14	<b>Ej förbrukade anslag</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	SkiCamp	913	913	29 971
	<b>Summa</b>	<b>913</b>	<b>913</b>	<b>29 971</b>
Not 15	<b>Väsentliga händelser efter balansdagen</b>			
	Bedömningen är att det rådande läget med Covid-19 från mars 2020 påverkar regionens			
	intäkter och verksamhet 2020. Styrelsen följer händelseutvecklingen och jobbar med analys och handlingsplan för att säkra basverksamheten.			

## DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT

### FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT

Styrelsen föreslår att resultatet disponeras enligt följande:

Balanserat ingående kapital	-2 886 314
Förändring av ändamålsbestämda medel	1 339 699
Årets resultat	451 873
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>-1 094 742</b>

#### Ändamålsbestämda medel

Årets resultat före fördelning	-1 771 678
Årets använda ändamålsbestämda medel	1 319 805
Årets reservering till ändamålsbestämda medel	0

## REVISIONSBERÄTTELSE

Revisionsberättelsen är klar men revisorerna lämnar inte ut den förrän underskrivet årsbokslut har inkommit. Styrelsen har på grund av Corona-pandemin inte kunnat träffas för att skriva under utan årsbokslutet ligger i postgången mellan styrelseledamöterna.

Revisorerna har i sitt arbete på vårt kontor i Jönköping inte aviserat några anmärkningar förutom att vi bör under 2020 i den ekonomiska uppföljningen noga beakta de ekonomiska effekterna av Corona-pandemin.

När revisionsberättelse och underskrifter har inkommit ska dessa läggas in här.

## UNDERSKRIFTER

Här ska följande underskrifter ligga när årsbokslutet har klarat av postgången mellan ledamöterna:

Ort	2020-	
_____	_____	_____
Anders Ohlsson <i>Ordförande</i>	Klas Qvarnström	Esbjörn Peterson
_____	_____	_____
Karin Gustafsson	Elin Rydin	Martin Liepe
_____	_____	_____
Håkan Eriksson	Lars Hermansson	Agnes Claesson

Vår revisionsberättelse har angivits 2020-

_____	_____
Oskar Rosenkvist <i>Auktoriserad revisor</i>	Karl-Gunnar Eriksson <i>Lekmannarevisor</i>

# BUDGET 2020

## REGIONKONTORET 2020

Region Öst och Region Mitt fortsätter att driva och utveckla ett gemensamt regionkontor i Jönköping. Regionkontoret serverar 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. Det projekt (Fralla - allergisäkra äventyr) som regionen drivit de senaste tre åren med en egen projektledare är slutrapporterat och ger inte längre någon intäkt. Bemanningnivån har reglerats med hänsyn till ovanstående.

Teamleadern på kontoret som bland annat arbetat med kommunikation och marknadsföring samt Utblick och annan samordning (80% tjänst) blev mars 2020 uppsagd på grund av arbetsbrist av ekonomiska skäl. Regionsutvecklartjänsten regleras ner till 50 % tjänst (tidigare 75 %) för fortsatt arbete med bidragsansökningar, projekt och nätverkande med våra offentliga bidragsgivare. Kvartal tre och fyra 2020 kvarstår 230 % bemanning på regionkontoret, av dessa köper region Mitt 50 % under 2020.

## RISKANALYS

Inför 2020 har vi gjort ett omtag i budgetarbetet och vi kommer att följa upp ekonomin noggrant. Internt har vi ordning och reda men ekonomin runtom i samhället har blivit kaosartad på grund av Covid-19 pandemin. En förnuftig och genomtänkt riskanalys som skrivs en dag kan bli helt passé nästa dag. Så är läget inför stämman i april och kommer förmodligen att bli så åtminstone fram till hösten.

Inställda kurser och kurser med få deltagare är en ekonomisk risk för oss. Kurserna är budgeterade för att ge ett visst överskott så att vi kan betala våra anställda. Inga kurser ger inga intäkter vilket i praktiken ger en kostnad som är svår att förutsäga. Vårens hittills inställda kurser är medräknade i budgeten.

Positivt är dock att regeringen ger vissa skattelättnader på arbetsgivaravgifter under våren. Även detta är medräknat i budgeten.

## BUDGETANALYS

Budget 2020	U 2019	B 2019	B 2020	Kommentar
<b>INTÄKTER</b>				
Offentligrättsliga bidrag	831 511	791 946	830 000	Bidrag från Region och Landsting
Projektbidrag	30 000	50 000	0	Externa projektmedel
Kursintäkter	1 129 502	1 111 000	1 503 000	Deltagaravgifter (fr. 2020 riksutb.)
Medlemsavgifter	334 865	345 000	334 000	Medlemsavgifter från riks
Region Mitt	89 671		311 800	Administrativa tjänster
Utblick	315 050	550 000	320 000	Nationell fortbildningshelg
Övriga intäkter	46 386	40 000	50 000	Administrativa intäkter mm
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>2 776 985</b>	<b>2 887 946</b>	<b>3 348 800</b>	
<b>KOSTNADER</b>				
Regionkontoret	-1 133 157	-914 400	-1 453 579	Löner och andra kontorskostnader
Verksamhetsutveckling	-462 979	-398 190	-317 112	Externa samarbeten
Demokratikostnader *	-349 818	-296 000	-171 799	Styrelse, stämman, ungdom mm
Utbildningsteam	-181 886	-243 500	-181 557	Kostnader för ledarteamen
Ledarutbildningar	-801 509	-600 000	-1 115 000	Direkta kurskostnader (fr. 2020 även riksutbildningar)
Utblick	-275 579	-500 000	-280 000	Nationell fortbildningshelg
Projektkostnader	-1 347 045	-1 217 310	0	Ändamålsenliga projekt
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-4 551 973</b>	<b>-4 169 400</b>	<b>-3 519 048</b>	
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>-1 774 988</b>	<b>-1 281 454</b>	<b>-170 248</b>	
<b>FINANSIELLA POSTER</b>				
Ränteintäkter	3 588	5 000	3 588	
Finansiella kostnader	-278	-1 000	-278	
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>-1 771 678</b>	<b>-1 277 454</b>	<b>-166 938</b>	
<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>-1 771 678</b>	<b>-1 277 454</b>	<b>-166 938</b>	
Förändring ändamålsenliga medel	1 319 805	1 217 310	0	Utnyttjande av ändamålsenliga medel.
<b>BALANSERAT RESULTAT</b>	<b>-451 873</b>	<b>-60 144</b>	<b>-166 938</b>	

\*Inkl. föreningsavg. ledarutb bidrag, marknadsföring, friluftsakademin, ledarveckor för att vara jämförbart med 2019