

Årsregnskab/årsrapport 2007 - Uddybende noter

Indtægter

Undervisningsministeriets udviklingspulje:

DFS modtog først i maj 2007 besked om bevillingen for 2007. Derfor skal vi først indlevere regnskab i maj 2008. DFS har uddelt bevillinger på 942.650 kr., og i regnskabet er medtaget administrationsgebyr på 23.566 kr. I alt modtaget 966.216 kr.

Tipsmidler/Oplys Demokratiet:

DFS fik i foråret 2006 tilsagn fra Undervisningsministeriet om et tilskud på 1 mio. kr. fordelt på 2006, 2007 og 2008 til indsatsen Oplys Demokratiet. Bevillingen er delt op i en række konkrete poster. I 2007 blev der udløst 531.646 kr.

Nordic-Baltic

DFS modtog i foråret 2007 fra NVL 374.523 kr. til dækning af en international konference i DGI-byen. Det modtagne beløb modsvares af et tilsvarende beløb på udgiftssiden.

Udgifter

Administration:

Lønninger:

Beløbet er mindre end budgetteret. Reelt har der imidlertid været en større udgift, idet to projektansatte konsulenter i begyndelsen af 2007 overgik til fast ansættelse i sekretariatet. Der er således overført 800.000 kr. fra udviklingsindsatsen/Tipsreservepuljen til lønninger, hvilket fremgår af note 2 i regnskabet.

Bestyrelsen:

Udgiften har her været noget større end budgetteret. Det skyldes dels at bestyrelsen efter stor udskiftning af medlemmer valgte at afholde et 2-dages seminar i august, og dels at bestyrelsen valgte at besøge alle medlemsorganisationer i 2007-2008.

Personaleefteruddannelse:

I regnskabet fremgår det fejlagtigt, at der til personalets efteruddannelse var budgetteret med 0 kr. i 2007, der var oprindeligt budgetteret med 50.000 kr. Regnskabet udviser et forbrug på 48.782 kr.

Aktiviteter:

Internationalt:

Udgifterne til de internationale aktiviteter dækker over medlemskontingent til EAEA og ICAE samt møde og rejseudgifter til nordiske og baltiske samrådsmøder samt EAEA-generalforsamlingen. (se nærmere i Årsberetning 2007)

Tipsmidler, modtaget i året, anvendelse:

Pulje C, Lokaldemokrati/Demokratiindsatsen:

Udgiften til Demokratiindsatsen er relativt lille, hvilket skyldes, at en stor del af udgifterne er dækket af den særlige bevilling til Oplys Demokratiet.

Pulje C, Medlemstilbud for unge:

Beløbet på 50.000 kr. dækker over medlemskab af Center for Ungdomsforskning (CEFU). Medlemskabet betyder, at DFS' medlemsorganisationer kan deltage i CEFUs arrangementer.

Pulje C, Web-hotel:

Udgiften dækker blandt andet over en udskiftning af webserver.

Se i øvrigt Årsberetning 2007 for en nærmere beskrivelse af aktiviteterne under Pulje C.

Passiver

Egenkapitalen udgør 2.297.210 kr. og sikrer blandt andet at DFS kan afholde de nødvendige udgifter i forbindelse med en eventuel lukning (løn ved opsigelse etc.)

Kontoen Projekter (også kaldet Tipsreservepuljen) er i 2007 blevet forøget med 440.138 kr. og udgør ultimo 2007 i alt 2.506.583 kr.

Tidligere år har der været en tilgang i året i form af "Overskud søgbare tipsmidler". Dette skyldtes, at en del projekter trak ud og at nogle ikke blev gennemført. De bevilgede tilskudsbeløb blev da overført til hensættelsen Projekter. Efterhånden har vi fået opstrammet rykkerprocedurene, og der er nu kun enkelte "usikre projekter" tilbage. I 2007 har der derfor ikke været nogen overførsel af midler fra opgivne projekter.

Midlerne på kontoen Projekter kan af bestyrelsen anvendes til aktiviteter og sikrer blandt andet, at DFS kan fortsætte/afslutte igangværende aktiviteter, hvis der skulle ske en pludselig ændring af den økonomiske ramme.

Vedrørende DFS' projektaktiviteter

De kritiske revisorer har i deres gennemgang af årsrapporten og i deres beretning koncentreret sig om gennemsigtigheden i forbindelse med projektaktiviteterne.

Hovedårsagen til den manglende overskuelighed i regnskab 2007 er den udviklingsindsats, som blev iværksat i forbindelse med Fremtidens Folkeoplysning. De øgede udgifter til udviklingsprojekter blev i starten finansieret med midler fra Tipsreservepuljen. Disse dækkes nu af pulje C. Den kritiske revision påpeger på følgende vis, hvorfor uoverskueligheden opstår: "Der er både en udgifts- og en indtægtsvirkning af samrådets projektaktiviteter, ligesom der sker en periodisering af disse aktiviteter. Der anvendes klare principper for, hvornår der bogføres, men eftersom der er flere puljer med forskellige besluttede regelsæt og eftersom der til tilskuddene er knyttet betingelser omkring midlernes anvendelse, så kan det være svært at få et tilstrækkeligt overblik."

Bestyrelsen har på baggrund af bemærkningerne fra den kritiske revision besluttet at ændre procedure, således at opstillingen i budgettet for 2008 ændres, ligesom regnskabsopstillingen for 2009 vil blive ændret. Fremover vil alle udgifter således fremgå under de respektive aktivitetskonti, og lønudgifterne til projekter under pulje C vil fremgå særskilt.

Eksterne puljer (Udviklingspuljen, Oplys Demokratiet m.v.), som ofte strækker sig over flere år og både indeholder indtægter og udgifter, vil blive opført særskilt og med fornødne noter til den foretagne periodisering.