

DANSK FOLKEOPLYSNINGS SAMRÅD

Hjemstedsadresse: Gl. Kongevej 39 E, 2. tv., 1610 København V

Årsregnskabet 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på repræsentantskabsmødet den 19. april 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	15
Noter til årsregnskabet	17

Foreningsoplysninger

Foreningen	Dansk Folkeoplysnings Samråd Gl. Kongevej 39 E, 2. tv. 1610 København V Hjemstedskommune: København
Telefon	33 15 14 66
E-mail	dfs@dfs.dk
Hjemmeside	www.dfs.dk
Bestyrelse	Per Paludan Hansen, formand Henrik Christensen, næstformand John Meinert Jacobsen Marlene Berth Nielsen Randi Jensen Troels Borring Flemming Jørgensen Anders Hind Ejnar Bo Pedersen Vibeke Sonntag Larsen
Daglig ledelse	Trine Bendix Knudsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Bagsværd Hovedgade 141, 2. sal 2880 Bagsværd
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Organisation

Dansk Folkeoplysnings Samråd (DFS) er etableret i 1941 som en forening. Foreningen havde i 2017 35 medlemsorganisationer, der udpeger 1, 2 eller 3 delegerede til repræsentantskabet. Repræsentantskabet mødes en gang årligt i april.

Bestyrelse

Bestyrelsen vælges af repræsentantskabet for en periode af 2 år. I ulige år vælges formand og 4 bestyrelsesmedlemmer, i lige år vælges 5 bestyrelsesmedlemmer. I 2017 har bestyrelsen haft følgende sammensætning:

Per Paludan Hansen, formand
Henrik Christensen, næstformand
Troels Borring
Anders Hind
John Meinert Jacobsen
Randi Jensen
Flemming Jørgensen
Vibeke Sonntag Larsen
Marlene Berth Nielsen
Ejnar Bo Pedersen

Ansatte

Der har hen over året været ansat i alt 15 personer. Heraf fire studentermedhjælpere; én hele året, én frem til juni, én frem til august og én fra august, samt skift af it-konsulent i efteråret. Yderligere en medarbejder har i en del af året været ansat på løntilskudsvilkår. Af de i alt 15 var fire fuldtidsansatte, syv deltidsansatte og fire studentermedhjælpere.

Handlingsplan 2017

I 2017 begyndte vi at arbejde med den nye strategi for perioden 2017-19 med titlen "Vi har brug for hinanden". Som titlen angiver er grundtanken i strategien, at DFS skal styrke samarbejdet med og mellem medlemsorganisationerne. Ved i fællesskab at udnytte hinandens ressourcer og kompetencer kan vi sætte større kraft bag arbejdet for folkeoplysningen.

Strategien strukturerer DFS arbejde i tre hovedområder: 1) interessevaretagelse, 2) medlemservice og 3) ressourcer, og den lægger især op til en styrkelse af interessevaretagelse. Med handlingsplanen for 2017 har vi taget hul på dette arbejde.

Ledelsesberetning

1. Indsatsområde Interessevaretagelse

Det centrale redskab for at skabe samarbejde med og mellem medlemsorganisationerne er vores netværk. Netværkene samler de medlemsorganisationer, der arbejder på et givent felt, og som har ressourcer til at deltage.

Netværkene har forskellige typer arbejdsformer, men gennemgående er fælles læring og erfaringsudveksling. Nogle netværk producerer derudover materialer og/eller koordinerer aktiviteter. Dermed kan netværkene både være en del af DFS' medlemsservice og redskaber til styrket interessevaretagelse.

I 2017 har disse netværk fortsat deres aktiviteter:

- Folkeoplysningens Kommunikationsnetværk (FoKo)
- Kontaktudvalget
- Brobygningsnetværket
- Sekretariatsledernetværket
- Strategisk Forum
- Folkeoplysning for Flygtninge
- Sundhedsnetværket

Både Brobygningsnetværket og Strategisk Forum har haft en forøget aktivitet i 2017. Som nyt netværk har vi etableret:

- Dokumentationsnetværket

I 2017 blev konsulentnetværket nedlagt pga. manglende interesse.

Også når vi iværksætter større projekter med ekstern finansiering, har vi fokus på samarbejde med og mellem medlemsorganisationer. I 2017 har inklusionsprojektet, kvalitetsprojektet og "Life Skills" projektet i høj grad bygget på samarbejde med en række medlemsorganisationer.

Lige som netværkene kombinerer projekterne i bedste fald medlemsservice og interessevaretagelse. Det sker, når de styrker udvikling i medlemsorganisationernes arbejde, og når de identificere forhold, som vi skal arbejde for at forbedre, f.eks. finansiering, lovgivningsmæssige rammer og kendskab blandt potentielle samarbejdspartnere, eller når de resulterer i rapporter og materialer, der dokumenterer den folkeoplysende indsats på feltet og dermed styrker vores interessevaretagelse.

Vi forsøger at tilpasse netværkene til de faktiske behov og nedlægge strukturer og projekter, der har løst deres opgave. Folkeoplysning for Flygtninge er et eksempel. Det var det største netværk nogensinde, men i løbet af 2017 kunne vi konstatere, at det har tjent sit formål, og at aktiviteterne på området er blevet almindelig drift i medlemsorganisationerne. Derfor nedsatte vi mødefrekvensen i 2017 og nedlagde netværket kort inde i det nye år.

2. Indsatsområde Medlemsservice

Vi har arbejdet på at styrke dette felt på forskellig vis, først og fremmest har det handlet om gennem en ny, større og bredere forståelse af interessevaretagelse i organisationen, hvor vi ser interessevaretagelse som mere end indsatsen i forhold til politikere og embedsmænd.

Det har helt afgørende betydning for vores mulighed for at opnå resultater, at vi har et tæt samarbejde med andre organisationer. Vi taler med større vægt, når vi har skabt alliancer med andre – ofte større – organisationer, og vi kan skabe nye aktivitetsmuligheder og -samarbejder for medlemsorganisationernes aktiviteter gennem gode forbindelser til andre.

Folkemøde-arbejdet er et eksempel på en indsats, hvor vi etablerer og konsoliderer gode samarbejdsrelationer med mange forskellige organisationer.

I perioden har vi også intensiveret samarbejdet med vidensinstitutioner og videnspersoner fra forskningsverdenen, via projekterne og oplæg i netværk, på medlemskonference og på Årsmødet.

Med den nye strategi lægger vi også større vægt på styrket dokumentation som et nødvendigt redskab i interessevaretagelsen, og vi indtænker vores kommunikationsarbejde i interessevaretagelsen.

Endelig har vi fokus på den rolle, netværk og projekter kan spille i interessevaretagelsen, som omtalt ovenfor. Brobygningsnetværkets arbejde med at sikre det bedste mulige resultat af det, der blev til Forberedende Grunduddannelse (FGU), er et godt eksempel på, hvordan det kan fungere.

Ledelsesberetning

2. Indsatsområde Medlemsservice, fortsat

Samtidig har vi i 2017 intensiveret arbejdet i forhold til regering og folketing, som vi bl.a. har været i dialog med om: finansiering af flygtningeaktiviteter, aftenskoleøkonomi, udlodningsloven, FGU og civilsamfundsstrategi.

3. Indsatsområde Innovation og udvikling

Som nævnt ovenfor er facilitering af netværkene og projektarbejdet en vigtig del af DFS' medlemsservice. Derudover var DFS' puljer og IT-service - som i de foregående år – centrale elementer i vores medlemsservice. Puljeuddelingen supplerede vi i år med et kursus i fundraising, som havde så stor tilslutning, at vi måtte gennemføre det to gange. I 2017 har vi også taget hul på en modernisering af DFS it-arbejde, som vil komme medlemsorganisationerne til gode.

4. Ressourcer

2017 var et stabiliseringsår. Efter et systematisk arbejde på stabilisere økonomien fastholdt vi niveauet i 2017, lige som vi fastholdt niveauet for personaletimer og aktiviteter. Finansloven for 2018 forbedrede også DFS' økonomiske stabilitet, idet ca. 600.000 kr., som vi hidtil har kunnet søge som projektmidler, blev omlagt til driftsstøtte.

Af stor betydning for det daglige arbejde var det, at vores it-medarbejder gennem mange år fandt nye græsgange, og at vi ansatte en ny it-konsulent.

I de seneste år har vi oparbejdet kompetencer i og erfaring med at administrere puljer for andre. Det blev understreget, da ligestillingsafdelingen i Udenrigsministeriet i slutningen af året anmodede os om at administrere en kampagnepulje for mænds barselsorlov.

Forventninger til 2018

Ændrede bevillingsvilkår, hvor driftsbevillingen øges og erstatter en mulighed for puljemidler, vil give en større ro omkring finansieringen af aktiviteterne fra og med 2018. Omlægningen betyder en tidsmæssig forskydning, så DFS i 2018 forventes at have omkring 350.000 kr. mere i budgettet. Bestyrelsen har besluttet at anvende de ekstra midler til en særlig indsats, der kan danne grundlag for øget aktivitet i fremtiden. I forbindelse med ansættelsen af ny it-konsulent, er der iværksat en modernisering af it. Primo 2018 er det ikke muligt at budgettere præcist med omkostningerne til denne modernisering, men det forventes, at vi vil bruge en del ressourcer. Også den nye EU persondataforordning forventes at kræve mange ressourcer at implementere. I 2018 vil vi fortsat prioritere netværkene højt. Desuden vil den tværgående indsats Sundhed og Trivsel sætte præg på året, ligesom begrebet "livskompetencer" vil blive drøftet og udviklet. Vi vil udbygge vores netværk til forskerkredse og opbygge et databeredskab.

Økonomi

DFS administrerer en række puljer for Kulturministeriet og Folketinget og deltager desuden i flere Erasmus+ projekter, ligesom man gennemfører en række projekter med projektilskud fra Kulturministeriet. Bevillinger og omkostninger fra disse aktiviteter medfører en række pengestrømme, som gør at indtægter i resultatopgørelsen bliver i alt 13,7 mio. kr. og udgifter 13,8 mio. kr. Disse tal viser ikke DFS' egen økonomi.

DFS har i 2017 haft ordinære driftsindtægter på godt 6,2 mio. kr. Ca. en tredjedel af indtægterne stammer fra udlodningsmidler, mens ca. 25% udgøres af driftstilskud fra Kulturministeriet. De sidste ca. 6% er kontingenter og konsulenttilskud.

Ledelsesberetning

Økonomi, fortsat

Indtægter fra administration af puljer og projekter var ca. 0,75 mio. kr., så totalt var indtægterne ca. 7 mio. kr.

DFS' udgifter i 2017 var på lidt over 7 mio. kr., og vi kommer dermed ud af året med et driftsunderskud på 89.000 kr. Den største udgiftspost er lønninger (60 pct.), mens de øvrige udgøres af øvrig drift (14 pct.), bestyrelsesomkostninger (5 pct.) og fordeling af egne puljemidler (21 pct.).

Mens indtægterne følger budgettet for 2017, ligger udgifterne lidt over, hvilket giver et dårligere driftsresultat i 2017 end budgettet.

Årets resultat er et underskud på 89.011. kr. og en egenkapital på godt 2 mio. kr.

Forventningen til 2018 er et driftsregnskab i balance og en fastholdt egenkapital. Forventningen til de kommende par år er at fastholde denne konsolidering af økonomien på nuværende niveau.

Rapport over Kulturministeriets udviklingspulje, FOLKE.2016-0016

Dansk Folkeoplysnings Samråd (DFS) fik i marts 2016 i alt 800.000 kr. til udvikling og omstilling af den lokale folkeoplysning blandt Samrådets medlemsorganisationer med undtagelse af Folkehøjskolernes forening, Frie Fagskoler samt Efterskoleforeningen. Udviklingsarbejdet er afviklet i perioden september 2016 - november 2017. DFS udbød en pulje, hvor medlemsorganisationerne kunne søge om tilskud til projekter. DFS fik 14 ansøgninger for et samlet beløb på 1.736.785 kr. Det var et udtryk for en stor lyst til at udvikle virksomheden, men også et stort behov for penge til at gøre det for. Sekretariatet vurderer ansøgningerne efter bestyrelsens kriterier. På den baggrund beslutter sekretariatet hvilke ansøgninger, der kan imødekommes og hvor stort et tilskud der kan gives. Sekretariatets beslutning godkendes af et puljeudvalg under bestyrelsen. I udvælgelsen af projekterne, blev der lagt særligt vægt på de projekter, der havde et udviklingsperspektiv for andre end bare den ansøgende organisation.

Der blev givet tilskud til 7 projekter. To af projekterne måtte desværre opgive at gennemføre alle de planlagte aktiviteter. Derfor returneres de ubrugte midler 115.438 kr. til Kulturministeriet.

Alle projekter er blevet gennemført med interessante og brugbare erfaringer for folkeoplysningen. En kort af-rapportering fra hvert projekt er sammen med de komplette rapporter lagt ud på Dansk Folkeoplysnings Samråds hjemmeside – www.dfs.dk.

Udviklingsarbejdet er både nyttigt og effektivt og der er et massivt behov for og lyst til udvikling af folkeoplysningen. Emnerne rækker bredt og der er kommet konkrete resultater ud af mange projekter. Udgangspunktet er den lokale folkeoplysning og erfaringerne herfra. Samtidig har der i en række projekter været samarbejde mellem flere forskellige medlemsorganisationer. Vi arbejder løbende med at sprede erfaringerne fra udviklingsprojekterne bl.a. gennem vores nyhedsmail.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2017 for Dansk Folkeoplysnings Samråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med Kulturministeriets regler, lov nr. 1531 af 21/12/2010 og bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12/2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1479 af 22/12/2014 om regnskab og revision af projekt- og aktivitets-tilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af samrådets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til repræsentantskabsmødets godkendelse.

København, den 12. marts 2018



Trine Bendix Knudsen
Sekretariatsleder

Bestyrelse



Per Paludan Hansen
Formand



Henrik Christensen
Næstformand



John Meinert Jacobsen




Marlene Bernt Nielsen




Randi Jensen



Trøels Borring



Flemming Jørgensen



Anders Hind



Einar Bo Pedersen



Vibeke Sonntag Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Dansk Folkeoplysnings Samråd:

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Folkeoplysnings Samråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Kulturministeriets regler, lov nr. 1531 af 21/12/2010, bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12/2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1479 af 22/12/2014 om regnskab og revision af projekt- og aktivitetstilskud fra Kulturministeriet (herefter benævnt Kulturministeriets regler for modtagere af drifts- og projektilskud).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Kulturministeriets regler for modtagere af drifts- og projektilskud.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Kulturministeriets regler for modtagere af drifts- og projektilskud. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Dansk Folkeoplysnings Samråd i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Dansk Folkeoplysnings Samråd har i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Revisionen har ikke omfattet budgettallene.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Kulturministeriets regler for modtagere af drifts- og projektilskud. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Dansk Folkeoplysnings Samråd's evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Dansk Folkeoplysnings Samråd, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Kulturministeriets regler for modtagere af drifts- og projektilskud, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Kulturministeriets regler for modtagere af drifts- og projektilskud, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Dansk Folkeoplysnings Samråds interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Dansk Folkeoplysnings Samråds evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Dansk Folkeoplysnings Samråd ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Kulturministeriets regler for modtagere af drifts- og projektilskud.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Kulturministeriets regler for modtagere af drifts- og projektilskud. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

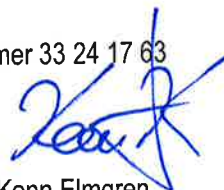
Bagsværd, den 12. marts 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Bagsværd Hovedgade 141, 2880 Bagsværd - CVR nummer 33 24 17 63



Susanne S. Thorsen
statsautoriseret revisor
mne10895



Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dansk Folkeoplysnings Samråd for 1. januar - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med kravene i Kulturministeriets regler, lov nr. 1531 af 21/12/2010 og bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12/2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, kapitel 4 samt bekendtgørelse nr. 1479 af 22/12/2014 om regnskab og revision af projekt- og aktivitetstilskud fra Kulturministeriet. Regnskabsopstillingen er tilpasset Samrådets særlige aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, uanset betalingstidspunkt.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Samrådet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Samrådet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Kontingenter

Kontingenter indtægtsføres med årets opkrævede kontingenter fratrukket eventuelt tab for ikke indbetalte kontingenter.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergangen for varer og levering af ydelser til køber har fundet sted inden årets udgang.

Tilskud, generelle

Driftstilskud fra Kulturministeriet, konsulenttilskud og udlodningsmidler indtægtsføres i overensstemmelse med årets bevilling.

Udlodningsmidler fordeles for året i henhold til de på repræsentantskabsmøder godkendte formålsbestemte puljer.

Bevillinger og projekter

Indtægter fra bevillinger og projekter indgår med bruttobeløb under indtægterne, mens omkostningerne vedrørende de tilsvarende bevillinger og projekter indgår under omkostningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bestyrelsesomkostninger

Bestyrelsesomkostninger omfatter betaling for bestyrelsesformand samt bestyrelsens rejse- og mødeomkostninger.

Administrations- og driftsomkostninger

Omfatter omkostninger til lokaler og drift af kontoret, herunder omkostninger til IT, møde- og rejseomkostninger, revision, forsikringer og andre kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Samrådet er ikke skattepligtigt, derfor afsættes der ikke skat i årsregnskabet.

Regnskabspraksis

Balancen

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventet brugstid på 3 – 8 år. Scrapværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter betalte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udlodningsmidler

Skyldige udlodningsmidler måles til nominel værdi og indregnes dels med de bevillinger, der er givet tilsagn om til medlemmerne, men endnu ikke afregnet, dels med den andel, der overføres til næste år.

Forudbetalte projektmidler

Forudbetalte projektmidler måles til nominel værdi og indregnes i balancen med den andel af modtagne projektmidler, der endnu ikke er anvendt til omkostninger eller dækning af tidsforbrug.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

Note	Realiseret 2017	Budget 2017 (ej revideret)	Realiseret 2016
Udlodningsmidler og bevillinger			
<i>Fordeling udlodningsmidler</i>			
2	841.131	824.000	823.629
2	621.060	575.363	573.269
<i>Eksterne bevillinger, puljer og projekter</i>			
3	1.576.000	1.576.000	775.999
4	596.238	0	848.875
5	3.886.378	4.100.000	3.622
6	669.463	0	31.936
7	36.274	0	0
	0	0	3.138
	8.226.544	7.075.363	3.060.468
	-77.192	77.637	6.950
	0	0	171
	11.819	6.000	6.185
	-89.011	71.637	936
Resultatdisponering:			
	-89.011	71.637	936
	-89.011	71.637	936

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2.016
	92.797	0
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.797	0
11 Materielle anlægsaktiver	92.797	0
	64.894	63.912
Deposita	64.894	63.912
Finansielle anlægsaktiver	64.894	63.912
	157.691	63.912
Anlægsaktiver	157.691	63.912
	800.000	0
Tilgodehavende hos Kulturministeriet	49.890	345.005
Andre tilgodehavender	103.965	43.927
Periodeafgrænsningsposter	953.855	388.932
Tilgodehavender	953.855	388.932
12 Likvide beholdninger	7.376.614	5.513.331
	7.376.614	5.513.331
Omsætningsaktiver	7.376.614	5.513.331
	8.488.160	5.966.175
Aktiver i alt	8.488.160	5.966.175

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
	2.029.078	2.118.089
13 Egenkapital	2.029.078	2.118.089
14 Anden gæld	651.105	600.629
Udlodningsmidler, skyldige bevillinger, støttepuljen	210.000	280.000
Udlodningsmidler, overført til næste år, støttepuljen	66.674	39.431
Udlodningsmidler, skyldige bevillinger, udviklingspuljen	1.348.782	995.725
Udlodningsmidler, overført til næste år, udviklingspuljen	386	235.200
Udlodningsmidler, overført til næste år, pulje C	197.306	149.023
Kulturministeriet udviklingspulje 2016, skyldige bevillinger og tilbagebetaling til Kulturministeriet	470.446	13.013
Kulturministeriet udviklingspulje 2017	800.000	0
Reformationspulje	1.149.195	0
Vestindienpulje	300.138	0
Forudbetalte projektmidler, Kulturministeriet	959.586	547.665
4 Tilbagebetaling til Kulturministeriet, TAKT 2014-622	90.000	6.427
Forudbetalte projektmidler, Erasmus+	215.464	958.973
Forudbetalte projektmidler, andre	0	22.000
	6.459.082	3.848.086
Kortfristet gæld	6.459.082	3.848.086
Gæld i alt	6.459.082	3.848.086
Passiver i alt	8.488.160	5.966.175
15 Leasing- og lejeforpligtelser		
16 Momsregistrering		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
1 Kontingenter		
AOF-Danmark	9.365	9.272
Atlantsammenslutningen	2.289	2.266
Coop	9.365	9.272
Daghøjskoleforeningen	5.932	5.873
Dansk Kvindesamfund	2.289	2.266
Dansk Oplysnings Forbund	9.365	9.272
DAOS	2.289	2.266
DATS	9.365	9.272
Demokrati i Europa	2.289	2.266
Efterskoleforeningen	9.365	9.272
Europabevægelsen	2.289	2.266
FN-Forbundet	2.289	2.266
Folkehøjskolernes Forening i Danmark	9.365	9.272
Folkeligt Oplysnings Forbund	9.365	9.272
Folkeuniversitetet	9.365	9.272
Folkevirke	2.289	2.266
Folk og Sikkerhed	2.289	2.266
Folkekirkens Ungdomskor	5.932	5.873
Fora (tidligere Netop)	9.365	9.272
Foreningen Norden	9.365	9.272
Frie Fagskoler	2.289	2.266
Fritid og Samfund	2.289	2.266
Grundtvigsk Forum	9.365	9.272
Grænseforeningen	9.365	9.272
Grøn Hverdag	2.289	2.266
Kulturelle Samråd i Danmark	2.289	2.266
Kulturhusene i Danmark	2.289	2.266
Kvindernes U-landsudvalg	2.289	2.266
LOF	9.365	9.272
Mellemfolkeligt Samvirke	9.365	9.272
Netværket for økologisk folkeoplysning og praksis	2.289	2.266
Produktionsskoleforeningen	9.365	9.272
Sammenslutningen af Lokalarkiver	2.289	2.266
Sammenslutningen af lokale radio- og tv-stationer i Danmark	2.289	2.266
Socialistisk Folkeoplysningsforbund	2.289	2.266
Ungdomsskoleforeningen	9.365	9.272
	202.906	200.886

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
1 Kontingenter, fortsat		
Organisationer tilknyttet Samrådet i henhold til vedtægterne § 5		
AFS Interkultur	1.500	1.500
AKKS	1.500	1.500
Danmarks Biblioteksforening	1.500	1.500
Danmarks Centralbibliotek for Sydslesvig	1.500	1.500
Dansk Amatørmusik (DAM)	0	1.500
Dansk Friskoleforening	1.500	1.500
DEA	1.500	1.500
Den Frie Lærerskole	1.500	1.500
Kulturministeriets udviklingspulje 2017	1.500	1.500
Landsforeningen Levende Hav	1.500	1.500
Landsforeningen af Ungdomsskoleledere	1.500	1.500
Musisk Oplysnings Forbund	0	1.500
Sammenslutningen af Museumsforeninger i Danmark	1.500	0
Organisationer tilknyttet Samrådet i henhold til vedtægterne § 5 i alt	<u>16.500</u>	<u>18.000</u>
Kontingenter FOKO	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kontingenter i alt	<u>226.906</u>	<u>226.386</u>

Noter til årsregnskabet

2 Udlodningsmidler

DFS modtager hvert år udlodningsmidler som en andel af Kulturministeriets udlodningsmidler til de landsdækkende oplysningsforbund.

Fordelingen af midlerne blev besluttet på Repræsentantskabsmødet i 2006, og fordelingen er således:

- 30 % af tilskuddet går til DFS' drift
- 5,5 % går til støttepulje til folkeoplysning til økonomisk trængte medlemsorganisationer efter ansøgning
- 14 % går til udviklingspulje til folkeoplysning til søgbare projekter for medlemsorganisationerne, dog ikke medlemmer af Oplysningsforbundenes Fællesråd
- 50,5 % går til Pulje C til fælles prioriterede indsatser besluttet af repræsentantskabet.

	2017	2016
DFS' drift, 30 %	1.294.047	1.267.121
Støttepulje til folkeoplysning, 5,5 %	237.242	232.306
Udviklingspulje til folkeoplysning, 14 %	603.889	591.323
Pulje C, 50,5 %	2.178.313	2.132.987
I alt modtagne udlodningsmidler	4.313.491	4.223.737

Anvendelse i puljerne:

Pulje C anvendelse:

Folkemøde Bornholm	194.720	211.430
Flygtningeprojekt	41.407	52.684
Livslang læring/Realkompetenceindsatsen	1.474	-500
Kommunikation + implementering FF	71.906	43.358
Medlemsmøde	125.933	115.330
Fejring af 75-års jubilæum	0	30.000
Web-hotel	72.919	60.361
Læring	54.066	4.282
Sundhedsindsats	10.352	0
Rest, overført til næste år	48.283	56.324
I alt modtagne udlodningsmidler	621.060	573.269

Rest Pulje C, efter omkostninger, indgår som en del af de indtægtsførte udlodningsmidler og dækker løn til fælles udviklingsarbejde

1.557.253	1.559.718
-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

	2017
2 Udlodningsmidler, fortsat	
Støttepulje til folkeoplysning	
Andel af årets udlodningsmidler, jf. ovenfor	237.242
Overført fra sidste år	39.431
	<u>276.673</u>
Til rådighed	
Bevilgede tilskud i 2017	
Folkevirke, Temanummer af Folkevirke	35.000
Folk & Sikkerhed, Forandring af organisationen	35.000
Grøn Hverdag, Udgivelse Grøn Hverdag	35.000
DAOS, Slagtøjs-bank	35.000
Økonet, Aktivitetsstøtte	35.000
KULU, Debatmøder om FN's 2030 mål	35.000
	<u>210.000</u>
I alt bevilget	
Overførsel af ikke bevilgede midler til næste år	<u>66.673</u>
Udviklingspulje til folkeoplysning	
Andel af årets udlodningsmidler, jf. ovenfor	603.889
Overført fra sidste år	235.200
	<u>839.089</u>
Til rådighed	
Bevilgede tilskud i 2017	
Folkevirke, Et meningsfyldt liv for kvinder +50	58.500
Daghøjskoleforeningen, Optimering af doknet.dk	48.240
DATS, International seniorteater camp	120.000
Folkehøjskolerne, Det levende ord	100.000
SLRTV, Den elektroniske folkeoplysning	258.883
Daghøjskoleforeningen, Gør noget ved smerter	61.580
FU i Aarhus, Folkeuniversitetet og flygtninge	49.500
MS, Flygtninge som aktive medborgere	80.000
KULU, Migrantkvindestemmer 2017	62.000
	<u>838.703</u>
I alt bevilget	
Overførsel af ikke bevilgede midler til næste år	<u>386</u>
Bevilgede tilskud støttepulje og udviklingspulje i alt	1.048.703
Overførsel af ikke bevilgede midler til næste år	67.059
	<u>1.115.762</u>
Udlodninger og overførsel til næste år i alt	

Noter til årsregnskabet

2017

- 3 Kulturministeriets Udviklingspulje, Folke.2016-0016 og Folke.2017-0004.
DFS administrerer puljerne for Kulturministeriet

Kulturministeriets udviklingspulje, Folke.2016-0016

Indtægter

Modtaget bevilling 2016

800.000

Udlodninger og tilbagebetaling

Folkevirke, Nydanskere byder flygtninge velkommen

63.975

Fora, Tanker på tværs - frivillige og flygtninge

45.000

LOF, Udvikling af finansielt bæredygtige aktiviteter for flygtninge

67.825

AOF, Kulturmøder

72.250

AOF, Integration gennem folkeoplysning

71.275

Økonet, Mad & Debat - Folkeoplysning for flygtninge

135.034

Daghøjskoleforeningen, Den digitale folkeoplyser i FVU og OBU

205.204

Udlodninger og tilbagebetaling i alt

660.562

Administrationshonorar til DFS, 3 % af puljen

24.000

Uforbrugt, tilbagebetales til Kulturministeriet

115.438

Kulturministeriet udviklingspuljen 2016 i alt

800.000

Administrationshonorar til DFS, 3 % af puljen

24.000

Der henvises til ledelsesberetningen for rapportering om anvendelse af puljen.

KUM Udviklingspulje, Folke.2017-0004

Indtægter

Modtaget bevilling 2017

800.000

Udlodninger

Udlodning til 9 projekter i 2017, i alt

776.000

Administrationshonorar til DFS, 3 % af puljen

24.000

Forbrugt af puljen

800.000

Administrationshonorar til DFS, 3 % af puljen, indtægtsføres i 2018

24.000

Noter til årsregnskabet

2017

4 Projekttilskud fra Kulturministeriet

Effektundersøgelse af folkeoplysning ift. Beskæftigelsesindsatsen, TAKT 2014-622
 Projektet løber over 3 år fra 2015-2017

Indtægter

Bevilling, modtaget 2015, forbrugt 2016

375.000

Overført fra 2016 - ikke forbrugt i 2016

6.427

Indtægter 2017, bidrag AOF og Daghøjskoler

80.000

86.427

DFS har bidraget med arbejdstimer for kr. 40.000

Eksterne omkostninger og tilbagebetaling

Research rapport

5.000

Tilbagebetaling

90.000

Eksterne omkostninger og tilbagebetalinger i alt

95.000

Honorar til DFS i 2017

-8.573

Kvalitet i folkeoplysningen, TAKT 2015-092

Projektet løber over 3 år fra 2016-2018

Indtægter

Bevilling, modtaget 2016

608.875

Overført fra 2016 - ikke forbrugt i 2016

547.668

Eksterne omkostninger og overførsel næste år

Medlemsorganisationers deltagelse

37.680

Mødeudgifter og transport

9.922

Overførsel til næste år

320.066

Eksterne omkostninger og overførsel næste år i alt

367.668

Honorar til DFS i 2017

180.000

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>
4 Projekttilskud fra Kulturministeriet, fortsat	
Sundhed og trivsel - TAKT 2016-136 Projektet løber over 2 år fra 2017-2018	
Indtægter	
Bevilling, modtaget 2017	<u>363.050</u>
Eksterne omkostninger og overførsel næste år	
Diverse omkostninger	2.765
Overførsel til næste år	<u>282.785</u>
Eksterne omkostninger og overførsel næste år i alt	<u>285.550</u>
Honorar til DFS i 2017	<u>77.500</u>
Inklusion af flygtninge og indvandrere i folkeoplysningen - TAKT 2016-137 Projektet løber over 2 år fra 2017-2018	
Indtægter	
Bevilling, modtaget 2017	<u>224.915</u>
Eksterne omkostninger og overførsel næste år	
Seminar	25.935
Formidling	8.250
Indsamling	7.380
Workshop	3.209
Diverse	478
Overførsel til næste år	<u>29.663</u>
Eksterne omkostninger og overførsel næste år i alt	<u>74.915</u>
Honorar til DFS i 2017	<u>150.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2017
4 Projekttilskud fra Kulturministeriet, fortsat	
Vi har brug for hinanden - TAKT 2017-203 Projektet løber over 3 år fra 2017-2019	
Indtægter	
Bevilling, modtaget 2017	327.200
Eksterne omkostninger og overførsel næste år	
Overførsel til næste år	327.200
Eksterne omkostninger og overførsel næste år i alt	327.200
Honorar til DFS i 2017	0
Opsummering for Projekttilskud fra Kulturministeriet for 2017	
Indtægter, bevillinger i alt	915.165
Indtægter 2017, bidrag AOF og Daghøjskoler	80.000
Projekttilskud fra Kulturministeriet, indtægter i alt	995.165
Overført fra 2016	554.095
Eksterne omkostninger og overførsel næste år	
Medlemsorganisationers deltagelse	37.680
Møde udgifter og transport	9.922
Seminar	25.935
Formidling	8.250
Indsamling	7.380
Research rapport	5.000
Workshop	3.209
Diverse	3.243
Tilbagebetaling	90.000
Eksterne omkostninger og overførsel næste år i alt	190.619
Overførsel til 2018	959.714
Overført fra 2016	554.095
Stigning i overførsel til næste år	405.619
Projekttilskud fra Kulturministeriet, omkostninger i alt	596.238
Honorar til DFS i 2017 i alt	398.927

Noter til årsregnskabet

2017

5 Bevillinger fra Folketingets Præsidium via Kulturministeriet

Der aflægges et særskilt regnskab for denne pulje til Kulturministeriet i 2018

Pulje til markering af 500-året for Reformationen, FOLKOP.2017-0001
Puljen løber over 3 år fra 2016-2018

Bevilling 2016, indtægtsføres i 2017

3.000.000

Eksterne omkostninger

Forbrugt 2016

143.098

Tilskud til projekter

2.640.000

Overførsel til 2018

76.902

Eksterne omkostninger i alt

2.860.000

DFS har i 2017 indtægtsført administrationshonorar
for sagsbehandling og bevillinger

140.000

Noter til årsregnskabet

2017

5 Bevillinger fra Folketingets Præsidium via Kulturministeriet, fortsat

Pulje til markering af 100-året for salget af de Dansk Vestindiske Øer
FOLKDVØ.2016-18

Puljen løber over 3 år fra 2016-2018

Der aflægges et særskilt regnskab for denne pulje til Kulturministeriet i 2018

Bevilling 2016, indtægtsføres i 2017 1.300.000

Eksterne omkostninger

Forbrugt 2016 70.524

Tilskud til projekter 1.100.000

Overførsel til 2018 69.476

Eksterne omkostninger i alt 1.240.000

DFS har i 2017 indtægtsført administrationshonorar
for sagsbehandling og bevillinger 60.000

Opsummering for bevillinger fra Folketingets
Præsidium via KUM

Bevillinger 4.300.000

Heraf indtægtsført i 2016 213.622

4.086.378

Eksterne omkostninger

Tilskud til projekter 3.740.000

Overførsel til 2018 146.378

Eksterne omkostninger i alt 3.886.378

Administrationshonorar til DFS fra bevillinger
fra Folketingets Præsidium i alt 2017 200.000

Noter til årsregnskabet

2017

6 Erasmus+ projekter i 2017

Let Europe Know about Adult Education - LEK (Erasmus+)
Projektet løber over 3 år fra 2014-2017

Bevilling i 2017 28.083

Omkostninger i alt 0

Honorar til DFS i 2017 28.083

FinALE (Erasmus+)
Projektet løber over 2 år fra 2016-2017

Modtaget i 2017 33.936
Overført fra 2016 540

34.476

Eksterne omkostninger og overførsel næste år
Diverse omkostninger

12.363

Omkostninger i alt 12.363

Honorar til DFS 22.113

Noter til årsregnskabet

2017

6 Erasmus+ projekter i 2017, fortsat

Life Skills for Europe - Erasmus+
 Projektet løber over 2 år fra 2017-2018
 Projektet gennemføres i partnerskab mellem DFS og 5 andre europæiske partnere.

Modtaget i 2016	737.100
-----------------	---------

Eksterne omkostninger og overførsel næste år

Diverse omkostninger	7.468
----------------------	-------

Overført til partnere	451.968
-----------------------	---------

Overførsel til 2018	197.664
---------------------	---------

Omkostninger i alt	657.100
--------------------	---------

Honorar til DFS	80.000
-----------------	--------

Som en af partnerne i projektet har DFS modtaget 114.623 kr., hvoraf der er afholdt diverse omkostninger på 5.815 kr., 80.000 kr. er honorar til DFS, mens 28.808 kr. overføres til næste år.

Opsummering Erasmus+ projekter i 2017

Modtaget i alt, indtægter	799.659
---------------------------	---------

Omkostninger

Diverse omkostninger	19.831
----------------------	--------

Overført til partnere	451.968
-----------------------	---------

Overførsel til 2018	197.664
---------------------	---------

Omkostninger i alt	669.463
--------------------	---------

Honorar til DFS for Erasmus+ projekter i 2017 i alt	130.196
---	---------

Noter til årsregnskabet

2017

7 Andre projekter

European Adult Education Professional Learning Platform

Puljen løber fra 2014-2017

Modtaget i 2017

18.425

Forbrugt i 2016

4.031

Revision

27.006

Diverse omkostninger

1.347

Omkostninger i alt

32.384

Honorar til DFS (underskud i 2017)

-13.959

Nordisk projekt om Folkeoplysning og flygtninge

Puljen løber fra 2016-2017

Modtaget i 2017

22.000

Diverse omkostninger

3.890

Omkostninger i alt

3.890

Honorar til DFS

18.110

Opsummering af andre projekter i alt

Modtaget i 2017

40.425

Forbrugt i 2016

4.031

Revision

27.006

Diverse omkostninger

5.237

Omkostninger i alt

36.274

Honorar til DFS

4.151

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
8		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.171.175	4.229.521
Dagpengerefusion	-46.886	-154.385
Andre omkostninger til social sikring	88.425	85.422
Regulering af feriepengeforpligtelse	54.389	-32.598
Personaleomkostninger i alt	4.267.103	4.127.960

Omkostninger til løn og gager dækker både DFS' almindelige drift og administration af puljer og projekter.

9 Bestyrelsesomkostninger

I bestyrelsesomkostninger indgår 190.000 kr. til frikøb af bestyrelsesformanden fra det oplysningsforbund, han er ansat i, som kompensation for den arbejdstid, der anvendes i Dansk Folkeoplysnings Samråd.

Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke bestyrelseshonorar fra Dansk Folkeoplysnings Samråd.

Frikøb af formand	190.000	187.500
Bestyrelsesomkostninger	65.741	56.088
Studietur/strategiseminar	79.557	31.944
	335.298	275.532

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
10 Administrations- og driftsomkostninger		
Husleje, el, varme, vedligehold og rengøring	348.360	365.744
Telefon / fax, mobil og bredbånd	29.760	36.599
Abonnementer	56.834	66.385
Drift kopimaskine	6.171	5.569
Forsikringer	27.630	23.092
Porto	1.228	291
Kontorartikler og småanskaffelser	28.217	40.752
IT, hardware, software og service	59.791	93.790
Husholdning	24.242	11.256
Mødeudgifter og konferencer	36.841	24.238
Personaleefteruddannelse	14.882	59.576
Andre personaleudgifter	41.272	35.033
Stillingsannoncer	14.906	0
Rejseudgifter	16.579	12.462
Revision	112.500	80.000
Dataløn	8.360	8.135
Repræsentation	7.355	3.180
Vedligeholdelse af inventar	1.504	0
Momsfradrag, generelle omkostninger	-3.256	-2.662
Diverse samt gebyrer	14.885	15.977
	<u>848.061</u>	<u>879.417</u>

Noter til årsregnskabet

11	Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum 1. januar		0
	Årets tilgang		105.526
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum 31. december		105.526
	Afskrivninger 1. januar		0
	Årets afskrivninger		12.729
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
	Afskrivninger 31. december		12.729
	Regnskabsmæssig værdi 31. december		92.797
12	Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning	104	798
	Valutabeholdning	93	753
	Danske Bank, konto nr. 4180-10404045	5.543.457	3.097.655
	Danske Bank, konto nr. 4180-11763359	17.783	10.717
	Danske Netopsparing Erhverv	1.042.091	1.042.091
	ErhvervsGiro, konto nr. 326-4297	127.337	22.595
	Valutakonto EUR	645.749	1.338.722
		7.376.614	5.513.331
13	Egenkapital		Overført resultat
	Egenkapital 1. januar		2.118.089
	Årets resultat		-89.011
	Egenkapital 31. december		2.029.078

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
14 Anden gæld		
ATP m.v.	14.846	14.229
Feriepengeforpligtelser	466.680	412.291
Feriepenge, timelønnede	2.598	7.573
Moms	14.861	17.891
Skyldig revision	80.000	67.500
Diverse omkostninger	72.120	81.145
	<u>651.105</u>	<u>600.629</u>

15 Leasing- og lejeforpligtelser

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 119.

IT-hosting løsning udgør t.kr. 151.

16 Momsregistrering

Dansk Folkeoplysnings Samråd er delvist momsregistreret, dels på grund af enkelte konsulentopgaver med momspligt, dels på grund af særlige momspligtige salg og ydelser til enkelte medlemmer.