

Styrelsen för
Studieförbundet Vuxenskolan
915600-2801

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2016-01-01--2016-12-31

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning koncernen	5
Balansräkning koncernen	6
Kassaflödesanalys koncernen	8
Resultaträkning moderorganisationen	9
Balansräkning moderorganisationen	10
Kassaflödesanalys moderorganisationen	12
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	13
Underskrifter	20

MHE
Ull
K. J. J. W.
12 A

Förvaltningsberättelse 2016

Allmänt om verksamheten

Studieförbundet Vuxenskolan (SV), ideell förening, har till uppgift att organisera och främja en partipolitiskt och religiöst obunden studie- och folkbildningsverksamhet i syfte att ge människor möjligheter att utvecklas.

SV ska verka för att utveckla samhället utifrån demokratiska, humanistiska, jämställda och hållbara ideal formulerade i av förbundsstämman fastställda idéprogram.

SV ska tillhandahålla en bred folkbildnings- och utbildningsverksamhet till dels grundorganisationerna, övriga medlemsorganisationer och samverkande organisationer och dels till allmänheten, samt erbjuda mötesplatser för att skapa engagemang kring angelägna samhällsfrågor.

Förbundet har till uppgift att stödja grundorganisationer, övriga medlemmar och samverkande organisationer på riksnivå samt att vara ett stöd för SVs avdelningar samt att svara för kontakter med nationella/internationella myndigheter, organisationer och institutioner.

Förbundet ska också stödja och samordna utvecklingsarbetet i avdelningar.

I koncernen ingår Studieförbundet Vuxenskolan och Humanus Utbildning AB.

Förbundet är inte längre medlemmar i Alma och Kalix folkhögskolor.

Förbundsstyrelsen leds sedan årsstämman 2015 av ordförande Ulrika Carlsson, riksdagsledamot från Skövde. Förbundsstyrelsen träffar 6 – 7 gånger per år och deras arbete utgår ifrån följande fastställda ledord:

- Vi tar ledartröjan och visar mod
- Vi lägger fokus på fyra gemensamma mål och fem prioriteringar
- Vi utmanar organisationskulturen
- Vi identifierar behovet av Idéprogramprocessen
- Vi äger varumärket
- Vi satsar på ledarskapet

Väsentliga händelser under året

Statsbidraget är förbundets största intäkt. Under 2013-2015 har Folkbildningsrådet arbetat med att ta fram ett förslag till nytt statsbidragssystem för studieförbunden. I december 2015 fattade Folkbildningsrådet beslut om nytt fördelningssystem, vilket träder i kraft 2017-01-01. I den nya modellen finns ett tydligt fokus på att studieförbunden ska arbeta aktivt för att nå deltagare med funktionsnedsättning, korttidsutbildade deltagare samt utlandsfödda deltagare. Folkbildningsrådet tydliggör också studieförbundens uppdrag att vara verksamma i hela landet genom att implementera en modell som innehåller en viss del spridningsanslag. Arbetet med att utforma de interna reglerna för statsbidragets fördelning inom SV har pågått under ett par års tid och i mars 2016 fattade SV:s förbundsstyrelse beslut om att anta en fördelningsmodell som korrelerar med Folkbildningsrådets fördelningsmodell.

Under året har insatser kring den strategiska kompensutvecklingen och kompetensförsörjningen av medarbetare och förtrouendevalda utförts. I april 2016 samlades ca 350 medarbetare från hela landet i ett stort kompetensforum på Utsikten Meetings i Nynäshamn. Målet med kompetensforum, som även anordnades 2014 på Aronsborg Konferenscentrum i Bålsta, är att fördjupa medarbetares kompetens och bidra till inspiration och motivation för ett förnyat SV. Temat för 2016 års Kompetensforum var "Framtidens folkbildning" och samtliga föreläsningar, workshops och seminarier kopplade mot detta tema.

På förbundsstämman i juni 2015 antog stämman en tvåårig strategisk plan för 2016 – 2017. SV:s strategiska målsättningar utgår från den värdegrund som SV vilar på, den av förbundsstämman fastställda visionen samt Idéprogrammet. "Ett SV" är ledordet för att bygga en gemensam organisation. Detta är styrande för SV:s arbete och prioriteringar. I den strategiska planen fastslås SV:s fem prioriterade områden:

MHE
JHG U
K M U
AI

- SV är drivande för att möta civila samhällets behov av bildning, ledar- & organisationsutveckling
- SV tillgängliggör folkbildningen för unga i samhället.
- SV använder folkbildning och kultur för att skapa integration.
- SV tillgängliggör folkbildning för människor med funktionsnedsättning för ökat inflytande över det egna livet och samhället i stort.
- SV tillgängliggör folkbildning för seniorer för ett ökat engagemang och samhällsmedverkan

Studieförbundet Vuxenskolan bedriver en omfattande verksamhet med asylsökande för att tidigt erbjuda undervisning i svenska och samhällsorientering. Staten har ställt särskilda medel till förfogande, utanför ordinarie folkbildningsanslag, för att studieförbunden ska kunna bedriva denna verksamhet. Alla SV:s avdelningar (28 stycken) har genomfört verksamhet för asylsökande inom ramen för verksamheterna "Vardagssvenska" och "Svenska från dag ett". Under 2016 har SV:s avdelningar sammanlagt nått över 3 000 unika deltagare i verksamheten "Vardagssvenska" och över 11 000 unika deltagare i verksamheten som benämns "Svenska från dag ett".

Antalet genomförda studietimmar har under 2016 ökat med drygt 35 000 studietimmar i studiecirkelformen. Antalet studietimmar i formen "annan folkbildning" har minskat med ca 1500 timmar. Antalet unika deltagare har ökat med ca 6 500 personer, sett ur båda verksamhetsformerna "studiecirkel" och "annan folkbildning" tillsammans. Antalet kulturprogram har under 2016 ökat med ca 350 arrangemang.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga händelser av väsentlig art som påverkar årsredovisningen har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Resultat och ställning

Flerårsjämförelse

	2016	2015	2014	2013	2012
Studietimmar cirklar	1 884 700	1 846 900	1 834 539	1 780 448	1 744 553
Studietimmar annan folkb.	190 130	191 600	191 904	191 870	172 692
Kulturprogram	53 240	52 900	51 682	49 735	48 437
SV:s relativa andel (jmf med de andra nio studieförbunden)					
Studietimmar cirklar	15 %	14 %	14 %		
Studietimmar annan folkb.	12 %	12 %	12 %		
Kulturprogram	14 %	14 %	14 %		
Unika deltagare cirklar	20,9 %	20,7 %	20,9 %		
Unika deltagare cirklar och annan folk.	20,3 %	19,8 %	20,2 %		
Beloppen nedan i tkr:					
Omsättning	384 034	371 554	363 479	354 635	343 645
Resultat	2 528	3 259	1 723	1 806	4 224
EK	30 857	27 787	25 770	23 558	23 369
Balansomslutning	71 440	56 954	50 450	45 779	43 027

MHC

8/15 U
K 2 U M

Finansiella Nyckeltal (moderorganisationen)

Kassalikviditet	210 %	304 %	324%	289%	273 %
Soliditet	43 %	49 %	51%	51%	54 %
SV Nyckeltal	1,79	1,64	1,74	1,97	1,8

För definition av nyckeltalen hänvisas till Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.

Finansiella instrument

SV har upprättat ett koncernkonto där 35 enheter ingår och där varje enhet har ett eget underkonto.

Den största andelen av kapitalet i koncernkontot är överfört till Swedbank Robur för kapitalförvaltning. Under 2016 har ett omfattande arbete med att revidera placeringsreglementet pågått. SV:s förbundsstyrelse antog i november 2016 ett nytt reglemente och under våren 2017 kommer förbundsledningen att upphandla kring kapitalförvaltningstjänster.

I SV:s tidigare placeringspolicy har följande avkastningskrav angivits:

Målsättning

Den genomsnittliga placeringshorisonten för SVs placeringsbara medel är 2 år. Målsättningen är att med låg risk uppnå minst 3 % årlig avkastning sett över 5 års period.

Portföljens medel får placeras i följande tillgångsslag:

1. Svenska räntebärande värdepapper
2. Likvida medel i svensk valuta

I reglementet som antogs på styrelsemötet 2016-11-18 anges inte avkastningskravet mot procentsatser sett över tid, utan istället tillämpar jämförelse gentemot index.

Marknadsvärdet på de placerade medlen uppgick 2016-12-31 till 188 972 tkr. Under året har det skett en värdeförändring om + 1,28 %. Ingen utdelning till innehavarna har skett. Kapitalförvaltningens avkastning har återinvesterats i portföljen.

2016	2015	2014	2013	2012	genomsnitt/5år
1,28 %	0,31 %	3,33 %	1,53 %	3,88 %	2,07 %

Anställda

Studieförbundet Vuxenskolan har under perioden september 2015 – 1 maj 2016 haft en tillförordnad förbundschef, Anders Öhberg. Den 2 maj 2016 tillträdde Nina Larsson, Stockholm, tjänsten som förbundschef för Studieförbundet Vuxenskolan. Nina Larsson har varit riksdagsledamot och partisekreterare för Folkpartiet, numera Liberalerna.

Vid förbundsstämman i Bålsta 2015 slog stämman fast att de snabba samhällsförändringarna gör att dagens och morgondagens deltagare har nya förväntningar på folkbildningen och på SVs verksamhet. Detta ställer krav på snabbhet och flexibilitet att ställa om och utveckla den pedagogiska verksamheten. Konkurrensen från andra aktörer ökar behovet av förändrad kompetens bland såväl förtroendevalda som personal. Under 2016 har SV genomfört styrelseutvärderingar samt inlett ett omfattande arbete med att kompetensinventera tjänstemän samt utveckla och inspirera cirkelledare. Dessa insatser har gällt samtliga organisationsled och syftar till att utveckla och förändra kompetenser hos SV:s förtroendevalda och personal för att i ännu högre utsträckning svara upp till våra deltagares behov och förväntningar.

MHE

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen (2017)

Digitaliseringen är troligen den enskilt största förändringsfaktorn i samhället under de nästkommande tio åren. Digitaliseringen påverkar alla människor och organisationer och ger upphov till många förändrade beteenden i samhället. SV kommer under 2017 att prioritera kompetens-, koncept- och systemutveckling kopplat till digitalisering för att SV ska vara relevanta folkbildare även i framtiden.

SV:s förnyelsearbete har fortsatt fokus under 2017. SV fortsätter arbetet med att ytterligare stärka vår närvaro i sociala medier vilket är en väg att nå nya deltagare. Syftet med förnyelsearbetet är att stärka vårt varumärke. Under 2017 kommer SV lansera ny hemsida och nytt intranät med en rad nya funktioner. I förnyelsearbete ligger också en tydlig korrelation med en av Folkbildningsrådets villkor för studieförbunden, att arbeta aktivt för att finnas med verksamhet i hela landet. SV fortsätter sin satsning på lokal närvaro och utvecklar kreativa mötesplatser/verksamhetslokaler över hela landet.

Förbundsstämman 2015 beslöt att ge förbundsstyrelsen i uppdrag att till jubileumsstämman 2017 presentera ett förslag till reviderat idéprogram. En arbetsgrupp under ledning av Stefan Tornberg har tillsatts. Uppdraget var att senast 2016-12-31 till förbundsstyrelsen lägga fram ett förslag till reviderat idéprogram. Under 2016 har det – parallellt med arbetsgruppens arbete – pågått en bred idédiskussion i hela landet. Tre seminarier har genomförts i Malmö, Örebro och Umeå. Förbundsstyrelsen har med anledning av jubileet beslutat att stämman, som hålls i Linköping helgen 16-18 juni 2017, ska utökas till tre dagar för att därmed också rymma jubileumsaktiviteter. Därutöver förväntas alltså stämman besluta om ett nytt fräscht idéprogram för SV. SV strävar efter att nå och engagera fler deltagare med folkbildningsaktiviteter vilket även är styrande för arbetet.

Förändring av eget kapital

Koncernen	Bundna reserver	Ändamålsbestämda medel					Balanserat resultat	Årets resultat
		Utvecklingsbidrag	Merkostnad funktionshinder	Merkostnad invandrare	Förbundsstämma	IT-utredning		
Ingående balans 2016-01-01	227 071	560 363	884 034	1 143 422	0	900 000	21 611 972	3 255 605
Vinstdisposition							3 255 605	-3 255 605
Årets resultat								2 976 275
Årets förändring av ändamålsbestämda medel		-247 912	-61 076		850 000			-541 012
Årets förändring av bundna reserver	-89 898						89 898	
Utgående balans 2016-12	137 173	312 451	822 958	1 143 422	850 000	900 000	24 957 475	2 435 263

Moderföreningen		Ändamålsbestämda medel					Balanserat resultat	Årets resultat
		Utvecklingsbidrag	Merkostnad funktionshinder	Merkostnad invandrare	Förbundsstämma	IT-utredning		
Ingående balans 2016-01-01		560 363	884 034	1 143 422	0	900 000	21 040 277	3 259 328
Vinstdisposition							3 259 328	-3 259 328
Årets resultat								3 069 405
Årets förändring av ändamålsbestämda medel		-247 912	-61 076		850 000			-541 012
Utgående balans 2016-12-31		312 451	822 958	1 143 422	850 000	900 000	24 299 605	2 528 393

Till förbundsstämmans förfogande står (i kr):

Balanserad vinst 24 299 605

Årets resultat,

efter förändring av

ändamålsbestämda medel 2 528 393

Förslag till disposition av moderorganisationens resultat:

i ny räkning balanseras 26 827 998

MHE

2 1/2 U
2 U A

Koncernens resultaträkning

5

<i>Belopp i kr</i>	Not	1601-1612	1501-1512
Verksamhetens intäkter			
Medlemsavgifter	1	29 000	17 000
Bidrag	3	372 072 725	344 371 593
Nettoomsättning		10 461 658	12 173 197
Övriga verksamhetsintäkter	4	<u>1 418 016</u>	<u>764 234</u>
		383 981 399	357 326 024
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-330 014 412	-303 478 588
Övriga externa kostnader	4	-20 365 739	-21 304 441
Personalkostnader	5	-30 565 941	-30 499 936
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	6	<u>-57 648</u>	<u>-32 862</u>
		-381 003 740	-355 315 827
Verksamhetsresultat		2 977 659	2 010 197
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper som är anläggningstillgångar	7	255	272
Ränteintäkter		1 108	5 763
Räntekostnader		<u>-28 103</u>	<u>-2 419</u>
Resultat efter finansiella poster		2 950 919	2 013 813
Skatt på årets resultat	8	25 356	
Resultat före fördelning av ändamålsbestämda medel		2 976 275	2 013 813
Utnyttjande av ändamålsbestämda medel från tidigare år		308 988	1 241 792
Ändamålsbestämning av medel		<u>-850 000</u>	
Kvarstående belopp för året/förändr. balanserat kapital		2 435 263	3 255 605

MHE

L Ull
L Ull

Koncernens balansräkning

6

Belopp i kr	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	6	88 102	30 236
		88 102	30 236
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	10,11	327 657	327 659
		415 759	357 895
Summa anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 417 191	4 436 813
Övriga fordringar		192 138	680 565
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	2 358 827	2 361 280
		6 968 156	7 478 658
Kassa och bank			
		64 827 551	50 044 012
Summa omsättningstillgångar			
		71 795 707	57 522 670
Summa tillgångar			
		72 211 466	57 880 565

MHE

År 2016
R. Ullh

Eget kapital och skulder

		2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital			
Bundna reserver		<u>137 173</u>	<u>227 071</u>
		137 173	227 071
Ändamålsbestämda medel	14	4 028 831	3 487 819
Balanserat resultat		24 957 475	21 611 972
Årets resultat		<u>2 435 263</u>	<u>3 255 605</u>
		31 421 569	28 355 396
Summa eget kapital		31 558 742	28 582 467
Avsättningar			
Uppskjuten skatt	8	38 690	64 046
Övriga avsättningar	15	<u>6 864 513</u>	<u>10 614 228</u>
		6 903 203	10 678 274
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 616 930	4 988 942
Skuld erhållna ej nyttjade bidrag	16	767 041	1 686 054
Skuld avseende beslutade, ej utbetalda bidrag		14 673 327	4 577 371
Övriga skulder		11 531 891	3 562 938
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	<u>3 160 332</u>	<u>3 804 519</u>
		33 749 521	18 619 824
Summa eget kapital och skulder		72 211 466	57 880 565

MHE

Q. H. M.
Q. M. M.

Koncernens kassaflödesanalys

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Den löpande verksamheten		
Verksamhetsresultat	2 977 659	2 010 197
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	57 648	32 862
Minskning/ökning av avsättning	-3 775 071	1 341 823
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	25 158	0
Erhållen ränta	1 363	6 035
Erlagd ränta	-28 103	-2 419
Betald skatt	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	-741 346	3 388 498
Förändring av kortfristiga fordringar	510 502	3 345 503
Förändring av kortfristiga skulder	15 129 697	3 116 149
Kassaflöde från den löpande verksamheten	14 898 853	9 850 150
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-115 514	-21 836
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	100	100
Avyttring av övriga finansiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-115 414	-21 736
Finansieringsverksamheten		
Amortering skuld		
Upptagna lån		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	14 783 439	9 828 414
Likvida medel vid årets början	50 044 112	40 215 698
Likvida medel vid årets slut	64 827 551	50 044 112

MHE

9/1 5/13 MHE
 R Ue M

Moderorganisationens resultaträkning

9

Belopp i kr	Not	1601-1612	1501-1512
Verksamhetens intäkter	1,2		
Medlemsavgifter		29 000	17 000
Bidrag	3	372 072 725	344 371 593
Nettoomsättning		10 444 471	12 093 506
Övriga verksamhetsintäkter	4	1 488 016	764 234
		<u>384 034 212</u>	<u>371 554 060</u>
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-329 969 349	-303 463 702
Övriga externa kostnader	4	-20 344 925	-21 235 376
Personalkostnader	5	-30 565 941	-30 499 936
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	6	-57 648	-32 862
		<u>-380 937 863</u>	<u>-369 539 603</u>
Verksamhetsresultat		3 096 349	2 014 457
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper som är anläggningstillgångar	7	255	272
Ränteintäkter		904	5 226
Räntekostnader		-28 103	-2 419
		<u>-26 944</u>	<u>3 079</u>
Resultat före fördelning ändamålsbestämda medel		3 069 405	2 017 536
Utnyttjande av ändamålsbestämda medel från tidigare år		308 988	1 241 792
Ändamålsbestämning av medel		-850 000	
Kvarstående belopp för året/förändr. balanserat kapital		2 528 393	3 259 328

MHE

U
U
U
R
R

Moderorganisationens balansräkning

10

Belopp i kr	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	6	88 102	30 236
		88 102	30 236
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier i koncernföretag	9	200 000	200 000
Långfristiga värdepappersinnehav	10,11	327 657	327 659
		615 759	557 895
Summa anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 417 191	4 405 367
Fordran koncernbolag		253 957	195 133
Övriga fordringar		171 757	658 044
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	2 358 827	2 361 280
		7 201 732	7 619 824
Kassa och bank	13	63 622 722	48 775 846
		70 824 454	56 395 670
Summa omsättningstillgångar			
Summa tillgångar		71 440 213	56 953 565

MNE

g/2 Utr
Utr
R
S
R

Eget kapital och skulder

		2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital			
Ändamålsbestämda medel	14	4 028 831	3 487 819
Balanserat resultat		24 299 605	21 040 277
Årets resultat		<u>2 528 393</u>	<u>3 259 328</u>
Summa eget kapital		30 856 829	27 787 424

Avsättningar

Övriga avsättningar	15	<u>6 864 513</u>	<u>10 614 228</u>
		6 864 513	10 614 228

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		3 611 024	4 933 171
Skuld erhållna ej nyttjade bidrag	16	767 041	1 686 054
Skuld avseende beslutade, ej utbetalda bidrag		14 673 327	4 577 371
Övriga skulder		11 529 147	3 560 797
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	<u>3 138 332</u>	<u>3 794 520</u>
		33 718 871	18 551 913

Summa eget kapital och skulder

71 440 213 **56 953 565**

MHE

Ull
Ull 12
Ull 5/13
Ull 11

Moderorganisationens kassaflödesanalys

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Den löpande verksamheten		
Verksamhetsresultat	3 096 349	2 014 457
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	57 648	32 862
Minskning/ Ökning av avsättning	-3 749 715	1 341 823
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	-98	-100
Erhållen ränta	1 159	5 498
Erlagd ränta	-28 103	-2 419
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	-622 760	3 392 121
Förändring av kortfristiga fordringar	418 092	3 130 770
Förändring av kortfristiga skulder	15 166 958	3 144 574
Kassaflöde från den löpande verksamheten	14 962 290	9 667 465
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-115 514	-21 836
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	100	100
Avyttring av övriga finansiella anläggningstillgångar		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-115 414	-21 736
Finansieringsverksamheten		
Amortering skuld		
Upptagna lån		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	14 846 876	9 645 729
Likvida medel vid årets början	<u>48 775 846</u>	<u>39 130 116</u>
Likvida medel vid årets slut	63 622 722	48 775 846

MHE

K Ull JH
 Ull
 M

Noter

13

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Studieförbundet Vuxenskolas årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd. BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* (K3). Dessutom tillämpas Folkbildningsrådets särskilda krav. Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år. Samtliga belopp är angivna i SEK och redovisas i kr.

Koncernredovisning

Studieförbundet Vuxenskolan upprättar koncernredovisning i företag där Studieförbundet Vuxenskolan innehar majoriteten av rösterna på bolagsstämman. Uppgifter om koncernföretag finns i noten om finansiella anläggningstillgångar. Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Resultaträkning

Intäkter

Intäkter redovisas till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Endast det inflöde av ekonomiska fördelar som föreningen erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt.

Bidrag bruttoredo visas vilket innebär att inga bidrag nettoredo visas mot kostnader. Bidrag intäktsredo visas i den period som bidraget avser. Om bidraget är till för att täcka specifika kostnader sker intäktsredo visning på sådant sätt att intäkten ställs mot de kostnader som bidraget är avsett att täcka. Villkorat bidrag är ett bidrag som förenats med villkor som innebär återbetalningsskyldighet om villkoret inte uppfylls. Villkorade bidrag intäktsförs när villkoret för bidraget är uppfyllt. Intäktsredo visning sker endast när det med hög grad av sannolikhet kan bedömas att bidraget inte kommer att återkrävas. Villkorade bidrag skuldförs till dess att de kostnader som bidraget ska täcka uppkommer.

Hyror intäktsförs i den period hyran avser. Försäljning av varor intäktsförs normalt vid leverans.

Medlemsavgifter omfattar inbetalningar för medlemskap och redovisas vid inbetalning från medlemmen och intäktsredo visas över den tidsperiod som avses.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, sociala avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de anställda utför tjänster. Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificerats som avgiftsbestämda redovisas en kostnad det år pensionen tjänas in.

Skatter

Moderorganisationens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap inkomstskattelagen (1999:1229). Föreningen är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen. I den mån föreningen bedriver näringsverksamhet är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdsvunnen finansieringskälla. Även normalt sett skattepliktig näringsverksamhet kan i vissa fall undantas från beskattning om huvudsaklighetsprincipen är tillämplig.

Redovisad inkomstskatt är den skatt som grundas på dotterbolagets skattepliktiga resultat. Aktuell skatt redovisas som intäkt eller kostnad och inkluderas i årets resultat.

MHE

E 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

Balansräkning

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Materiella anläggningstillgångar

Som grundregel gäller att en materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge kassaflöde).

För ideell sektor gäller att materiella anläggningstillgångar även omfattar fysiska tillgångar som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld.

De flesta anläggningstillgångar har klassificerats utifrån den senare regeln då de används för föreningens ideella ändamål.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över den bedömda nyttjande perioden.

Gräns för inventarier 20.000 kr

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kontorsinventarier 5år

Datorer 3år

Vid varje balansdag sker en provning av anläggningstillgångens värde och den skrivs ned ifall den bedöms ha ett lägre värde än bokfört värde och det kan antas att värdenedgången är bestående.

Om det inte längre finns skäl för nedskrivning återförs den. Nedskrivningen och återföringen redovisas i resultaträkningen.

Finansiella tillgångar

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Fördelning av årets resultat/eget kapital för särskilda ändamål.

Det resultat som genererats kan bestå av medel som under året samlats in till ett specifikt ändamål, för att användas under kommande år. Sådana medel behöver öronmärkas för ändamålet och reserveras därför under rubriken Eget kapital som tillförda ändamålsbestämda medel. Det året dessa medel har kommit ändamålet tillgodo redovisas kostnader och årets resultat försämrade. Eftersom medlen för ändamålet redan är insamlade och öronmärkta redovisas ianspråktagandet som utnyttjade ändamålsbestämda medel. Det som återstår av resultatet efter reservering och ianspråktagande av ändamålsbestämda medel ökar eller minskar balanserat resultat och är fritt för styrelsen att använda.

Avsättningar

En avsättning redovisas när förpliktelser finns som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller den tidpunkt då de skall infrias. Avsättningar värderas till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att behöva erläggas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar in- och utbetalningar hänförliga till den löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten under en period. Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod, vilket innebär att nettoresultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden samt för eventuella intäkter och kostnader, där kassaflödeseffekt hänförs till investerings- eller finansieringsverksamheten.

Definition av nyckeltal

Kassalikviditet: Omsättningstillgångar minskade med varulager i förhållande till Kortfristiga skulder

Soliditet: Eget kapital inklusive reserver i förhållande till balanssumman

SV Nyckeltal: Eget kapital inklusive reserver i förhållande till avvecklingskostnader.

Avvecklingskostnader = uppsägningsslöner (månadslöner x uppsägningstid x 1,5), hyror x avtalstid, leasingavtal x avtalstid.

MHE

g
u
ll
e
A

Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernföretag	2016	2015
Andel av årets nettoomsättning som skett till företag inom koncernen	1,00%	0,40%
Andel av årets totala inköp som skett från företag inom koncernen	0,05%	0,10%

Not 3 Bidrag

Modern/Koncernen

SVs statsbidrag indelas enligt nedan:

	2016	2015
Grundbidrag	257 029 100	249 665 600
Förstärkningsbidrag invandrade	2 267 700	2 449 300
Förstärkningsbidrag deltagare med funktionsnedsättning	32 793 800	32 600 300
Verksamhetsbidrag	53 324 800	53 084 800
Verksamhet för asylsökande	25 160 163	6 076 526
SVs totala statsbidrag	370 575 563	343 876 526
Resultatmedel	682 000	
Omfördelning av statsbidrag från tidigare år	1 782 200	233 100
Omfördelning av statsbidrag från tidigare år	685 400	
Avgår avgift till Folkkningsförbundet samt Gustav	-3 092 800	-3 066 100
Från Folkbildningsrådet	370 632 363	341 043 526

Till avdelningar	286 587 110	284 567 158
Verksamhet för asylsökande	25 160 163	6 076 526
Förbundskansli	38 800 000	38 500 000
Utvecklingsresurs	15 000 000	15 000 000
Tillfört reserv/upplösning av reserv	5 085 090	-3 100 158
Summa statsbidrag	370 632 363	341 043 526

Övriga bidrag:

Sida	498 764	655 845
Allmänna Arvsfonden	377 123	1 826 209
Ungdomsstyrelsen		
Arbetsmarknadsbidrag	385 553	470 000
Övriga bidrag från staten		137 965
Övriga bidrag	178 922	238 048
Bidrag totalt	372 072 725	344 371 593

Not 4 Intäkter/kostnader operationell leasing

Modern/Koncernen

Årets intäkter avseende leasingavtal avser i sin helhet hyresintäkter och uppgår till 48 000 kr.

Samtliga hyresintäkter faller för betalning inom ett år.

Årets kostnader avseende leasingavtal uppgår till 63 911 kr.

Årets kostnader för hyrda lokaler uppgår till 2 560 186 kr.

Framtida leasingkostnader och lokalhyror, för icke uppsägningsbara avtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2016-12-31	2015-12-31
Förfaller till betalning inom ett år	2 356 776	2 465 062
Förfaller till betalning senare än ett år, men inom fem år	<u>2 012 878</u>	<u>4 051 062</u>
	4 369 654	6 516 124

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier och lokaler. Storleken på de framtida leasingavgifterna redovisas till nominellt belopp. Variabla avgifter förekommer inte.

WHE

WHE
WHE

Not 5 Anställda och personalkostnader

Modern/Koncernen

Medelantalet anställda

	1601-1612	varav män	1501-1512	varav män
Sverige	49	43%	51	42%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2016	2015
	Löner o ersättn	Löner o ersättn
Styrelse o förbundschef	1 676 792	1 680 168
Kansliets ord.verksamh	10 992 255	10 855 149
Redovisningscentralen	6 517 933	6 176 550
Serviceavgift	1 314 421	1 233 178
Övriga medel	<u>761 434</u>	<u>1 085 554</u>
	21 262 835	21 030 599
	Arbetsmarknadsbidrag	Arbetsmarknadsbidrag
Erhållet bidrag	385 553	470 000
	Sociala avgifter samt pensionsavgifter	Sociala avgifter samt pensionsavgifter
Sociala avg samtl.anställda	7 217 781	6 728 963
Pensionsavg samtl.anställda	<u>2 231 376</u>	<u>2 145 047</u>
	9 449 157	8 874 010

Utfästelser om avgångsvederlag eller liknande förmåner till personer i ledande ställning

Det existerar inga övriga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

I ledningsgruppen ingår 8 (4) personer varav 3 (1) kvinnor och i förbundsstyrelsen 13 personer varav 7 kvinnor.

MHE

9/2 MHE
7/11/13 MHE

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer samt goodwill

<i>Koncernen</i>	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	2 206 639	2 381 329
Anskaffat under året	115 514	21 836
Utrangerat under året	-364 474	-168 331
Försäljning under året	-45 137	-28 195
	<u>1 912 542</u>	<u>2 206 639</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-2 176 403	-2 340 067
Årets avskrivning enl plan på anskaffningsvärden	-57 648	-32 862
Återföring av avskrivningar vid utrangering	364 474	168 331
Återföring av avskrivningar vid försäljning	45 137	28 195
	<u>-1 824 440</u>	<u>-2 176 403</u>
Planenligt restvärde 2016-12-31	88 102	30 236

<i>Modern</i>	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	2 116 918	2 291 608
Anskaffat under året	115 514	21 836
Utrangerat under året	-364 474	-168 331
Försäljning under året	-45 137	-28 195
	<u>1 822 821</u>	<u>2 116 918</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-2 086 682	-2 250 346
Årets avskrivning enl plan på anskaffningsvärden	-57 648	-32 862
Återföring av avskrivningar vid utrangering	364 474	168 331
Återföring av avskrivningar vid försäljning	45 137	28 195
	<u>-1 734 719</u>	<u>-2 086 682</u>
Planenligt restvärde 2016-12-31	88 102	30 236

Not 7 Resultat från värdepapper som är anläggningstillgångar

<i>Modern/Koncernen</i>	2016-12-31	2015-12-31
Utdelningar	257	272
Resultat vid avyttring av andel Alma och Kalix	-2	
	<u>255</u>	<u>272</u>

Not 8 Skatt på årets resultat

<i>Koncernen</i>	2016	2015
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	25 356	-
Skatt på årets resultat	<u>25 356</u>	<u>-</u>
<i>Koncernen</i>	2016	2015
Redovisat resultat före skatt	-3 232	-3 723
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-	-
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-	-
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-	-
Redovisad skattekostnad	<u>-</u>	<u>-</u>

Uppskjutna skatteskulder

<i>Koncernen</i>	2016-12-31	2015-12-31
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	38 690	64 046

MHE

ull
E/2 11/15
MHE

Not 9 Aktier i koncernföretag

<i>Modern</i>	2016-12-31	2015-12-31
Aktier (100%) i Humanus Utbildning AB (556442-0619) säte Stockholm.	100%	100%
Kapital andel	100%	100%
Röstandel	100%	100%
Värde enligt balansräkningen	200 000	200 000

	2016-12-31	2015-12-31
Årets förändring aktier i dotterbolag		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	200 000	200 000
Årets förändring		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	200 000	200 000

Not 10 Långfristiga värdepappersinnehav

<i>Modern/Koncernen</i>	2016-12-31	2015-12-31
Swedbank AB	1	1
Alma Folkhögskola		1
Kalix Folkhögskola		1
AB Katedralen/Turbinen 1	327 656	327 656
	327 657	327 659

Not 11 Förändring av långfristiga värdepappersinnehav

<i>Modern/Koncernen</i>	2016-12-31	2015-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	327 659	327 659
Investeringar under året		
Omklassificering/Justering		
Försäljning/Avyttring under året	-2	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	327 657	327 659

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

<i>Koncernen</i>	2016-12-31	2015-12-31
Förutbetalda hyror	28 372	154 765
Förutbetalda försäkringspremier	659 464	639 154
Övriga förutbetalda kostnader	506 843	855 667
Övriga upplupna intäkter	1 164 148	711 694
	2 358 827	2 361 280

<i>Modern</i>	2016-12-31	2015-12-31
Förutbetalda hyror	28 372	154 765
Förutbetalda försäkringspremier	659 464	639 154
Övriga förutbetalda kostnader	506 843	855 667
Övriga upplupna intäkter	1 164 148	711 694
	2 358 827	2 361 280

Not 13 Kassa och bank

<i>Modern</i>	2016-12-31	2015-12-31
Banktillgodohavanden	32 639 735	20 752 660
Obligationer m m räntebärande	188 972 433	186 593 076
	221 612 168	207 345 736
av detta utgör förbundets andel	63 622 722	48 755 846
Avdeln, Region, Alma och		
Vi Ungas andel	157 989 447	158 589 890
	221 612 168	207 345 736

Likviditetssamarbetet består av två delar dels en koncernkontofunktion och dels en kapitalplacering för bättre avkastning. Förbundet är avtalsslutande part med banken och ansvarig för innehavet av koncernkontot. Förbundet har i sin tur slutit avtal med övriga ingående parter i likviditetssamarbetet. 2009 tecknades ut nytt avtal med Swedbank Robur där placeringspolicyn ändrades till att endast omfatta räntebärande värdepapper i fonder. Avkastningen i kapitalförvaltningen blev 1,28 %(0,31%) under 2016.

MHE

TH M R
K M A

Not 14 Ändamålsbestämda medel

Modern/Koncernen

	2016-12-31	2015-12-31
Gemensam utveckling förbund	312 451	560 363
Merkostnader förbundet	1 966 380	2 027 456
Förbundsstämma	850 000	
IT-utredning	900 000	900 000
	<u>4 028 831</u>	<u>3 487 819</u>

Not 15 Utvecklingsresurs/Merkostnadsbidrag

Modern/Koncernen

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående balans	10 614 228	9 272 405
Nya avsättningar	15 000 000	15 000 000
Ianspråktaget belopp	-18 749 715	-13 658 177
Utgående balans	<u>6 864 513</u>	<u>10 614 228</u>

Not 16 Skuld erhållna ej nyttjade bidrag

Modern/Koncernen

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående balans	1 686 054	817 721
Erhållet under året	85 000	3 706 000
Ianspråktaget under året	-1 004 013	-2 837 667
Summa utgående balans	<u>767 041</u>	<u>1 686 054</u>

Specifikation av utgående balans

	2016-12-31	2015-12-31
Allmänna arvsfonden	-	362 947
SIDA-bidrag via Forum Syd	3 042	501 806
Myndigheten för delaktighet (fd Hjälpmedelsinstitutet)	-	3 701
Folkbildningsrådet	147 508	154 552
Internationella programkontoret	70 021	70 021
Övriga bidrag	546 470	593 027
	<u>767 041</u>	<u>1 686 054</u>

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2016-12-31	2015-12-31
Upplupen semesterlöneskuld	1 947 575	1 917 555
Upplupen löneskuld	384 000	
Upplupna sociala avgifter	610 288	508 200
Övriga upplupna kostnader	218 469	1 378 764
	<u>3 160 332</u>	<u>3 804 519</u>

Modern

	2016-12-31	2015-12-31
Upplupen semesterlöneskuld	1 947 575	1 917 555
Upplupen löneskuld	384 000	
Upplupna sociala avgifter	610 288	508 200
Övriga upplupna kostnader	196 469	1 368 765
	<u>3 138 332</u>	<u>3 794 520</u>

Not 18 Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att årets resultat disponeras så att

Balanserat resultat	26 827 998
Ändamålsbestämda medel	4 028 831
Summa	<u>30 856 829</u>


MME

Styrelsen
U
E
M

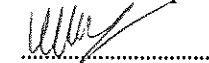
Stockholm den 30 mar 2017



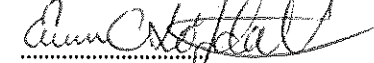
Ulrika Carlsson



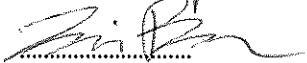
Eva Karin Hempel



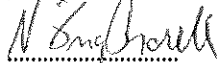
Karin Källström



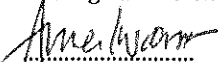
Emma Carlsson Löfdahl



Lovisa Persson



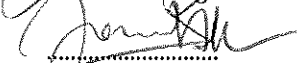
Nils Ingmar Thorell



Anna Iwarsson



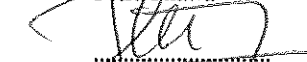
Stefan Landberg



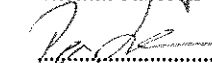
Jonas Naddebo



Petra Pilawa



Thomas Jansson



Per Lodenius



Thomas Olofsson

Vår revisionsberättelse har avgivits 19 april 2017



Stig Hellemarck



Maria Hedlund

Auktoriserad revisor

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Ingrid Högsberg