

Styrelsen för

Studieförbundet Vuxenskolan

915600-2801

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 2017-01-01--2017-12-31

<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 W

KZ
BLB EKK 3B

Förvaltningsberättelse 2017

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:s värdegrund hävdar principen om människors lika värde baserat på de grundläggande mänskliga rättigheterna. SV:s syn på bildning bygger på människans förmåga att själv forma sitt liv tillsammans med andra människor. Den utgår från individens rättigheter och skyldigheter att som aktiv medborgare ta ansvar för en samhällsutveckling som stärker den liberala demokratin.

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.

Förbundsstyrelsen leds sedan årsstämman 2015 av ordförande Ulrika Carlsson, riksdagsledamot från Skövde. Förbundsstyrelsen träffas 6 – 7 gånger per år.

Väsentliga händelser under året

Statsbidraget är förbundets största intäkt. I december 2015 fattade Folkbildningsrådet beslut om nytt fördelningssystem, vilket trädde 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. SV:s förbundsstyrelse fattade under 2016 beslut om att anta en fördelningsmodell som korrelerar med Folkbildningsrådets fördelningsmodell och utifrån dessa beräkningsgrunder fördelas 2017 års statsbidrag ut till avdelningarna.

Under 2017 har SV fyllt 50 år och jubileet har uppmärksamats på olika platser i landet. SV Förbundet arrangerade ett födelsedagsfirande på Scandic Malmen i Stockholm den 6 april. Syftet med firandet var att lyfta SV:s stolta historia tillsammans med samarbetspartners, grund- och medlemsorganisationer. Arrangemanget vände sig i första hand till externa aktörer och var mycket välbesökt. Kvällen bjöd på sång, historieberättande, tal och mingel.

Förbundsstämman, som med anledning av 50-årsfirandet även var en jubileumsstämma, ägde rum i Linköping den 17 – 19 juni. Förutom sedvanliga stämmoförhandlingar, jubileumsaktiviteter och ett stort antal seminarier och dialogtor, antog stämman nytt Idéprogram. Stämman fattade också beslut om en tvåårig strategisk plan för 2018-2019. 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. Utöver det övergripande målet att Studieförbundet Vuxenskolan år 2025 engagerar minst 242 000 människor med folkbildningsaktiviteter antogs följande punkter:

1. Studieförbundet Vuxenskolan är drivande för att möta föreningslivets behov av bildningsaktiviteter och ledarskap för föreningens och lokala samhällets utveckling
2. Studieförbundet Vuxenskolan ökar verksamhet för människor som idag har begränsade möjligheter att delta i folkbildningen
3. Studieförbundet Vuxenskolan möjliggör integration, inkludering och etablering ✓

4. Studieförbundet Vuxenskolan tillgängliggör folkbildning för människor med funktionsnedsättning, för ökat inflytande över det egna livet och samhället i stort
5. Studieförbundet Vuxenskolan främjar digital utveckling i hela organisationen och utvecklar möjligheterna för digital folkbildning
6. Studieförbundet Vuxenskolan svarar upp mot grundorganisationernas behov och gemensamt satta planer
7. Studieförbundet Vuxenskolan stärker cirkelledarnas kompetens, engagemang och lojalitet för att kunna utveckla fler goda möten
8. Studieförbundet Vuxenskolan präglas av gott ledarskap, inkluderande organisationskultur samt förtroendevalda och anställda med engagemang och rätt kompetens
9. Studieförbundet Vuxenskolan breddar intäktbasen
10. Studieförbundet Vuxenskolan förstärker insatser för innovation och förnyelse

Resultat och ställning

Flerårsjämförelse

	2017	2016	2015	2014	2013
Studietimmar cirklar	1 948 215	1 884 700	1 846 900	1 834 539	1 780 448
Studietimmar annan folkb.	179 085	190 130	191 600	191 904	191 870
Kulturprogram	53 508	53 240	52 900	51 682	49 735

SV:s relativa andel (jmf med de andra nio studieförbunden)

Studietimmar cirklar	15 %	15 %	14 %	14 %	
Studietimmar annan folkb.	11 %	12 %	12 %	12 %	
Kulturprogram	14 %	14 %	14 %	14 %	
Unika deltagare cirklar	20,8 %	20,9 %	20,7 %	20,9 %	
Unika deltagare cirklar och annan folkbildning	20,0 %	20,3 %	19,8 %	20,2 %	
Beloppen nedan i tkr:					
Omsättning	365 109	384 034	371 554	363 479	354 635
Resultat	2 517	2 528	3 259	1 723	1 806
EK	31 332	30 857	27 787	25 770	23 558
Balansomslutning	67 252	71 440	56 954	50 450	45 779
Finansiella Nyckeltal (moderorganisationen)					
Kassalikviditet	253 %	210 %	304 %	324 %	289 %
Soliditet	47 %	43 %	49 %	51%	51 %

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. I tidigare placeringspolicy har SV angett avkastningskrav sett som procentsats över

KZ
DLB
EVA 20

tid, men i reglementet som antogs på styrelsemötet 2016-11-18 anges avkastning i jämförelse gentemot relevant index. Under 2017 påbörjade förbundsledningen en upphandling kring kapitalförvaltningstjänster, vilken fortfarande pågår.

Marknadsvärdet på de placerade medlen uppgick 2017-12-31 till 189 979 tkr. Under året har det skett en värdeförändring om + 0,53 %. Ingen utdelning till innehavarna har skett. Kapitalförvaltningens värdeförändring, som består av utdelningar och schablonintäkt, har återinvesterats i portföljen.

2017	2016	2015	2014	2013	genomsnitt/5år
0,53 %	1,28 %	0,31 %	3,33 %	1,53 %	1,40 %

Anställda

Studieförbundet Vuxenskolan är ledande folkbildare, en samhällsaktör och bärare av viktiga värderingar som tolerans, mångfald och solidaritet med utsatta människor. Det ställer krav på att också vara ett föredöme och ett bra exempel för andra aktörer i samhället. Strävan måste till exempel vara att vara en god arbetsgivare, vara transparent och att satsa på intern utveckling och kompetensutveckling. Ett pedagogiskt förhållningssätt ska prägla hela SV och därmed vara ett av förbundets viktigaste kännetecken. Studieförbundet Vuxenskolan är en lärande organisation. Under 2017 genomfördes en större omorganisation vid SV:s förbunds kansli och en ny organisation med fokus på följande områden sjuöppades:

- Digital kompetens.
- Stärkt HR-arbete.
- Samordnad kompetensutveckling och internutbildning.
- Förändrade samverkansformer tillsammans med avdelningar.
- Integrerat kvalitetsarbete.
- Kansliövergripande arbetssätt.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen (2018)

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 2018 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 2018. SV fortsätter arbetet med att ytterligare stärka närvaron i sociala medier vilket är en väg att nå nya deltagare. Syftet med förnyelsearbetet är att stärka varumärket. I förnyelsearbete ligger också en tydlig korrelation med ett av Folkbildningsrådets villkor för studieförbunden, att arbeta aktivt för att finnas med verksamhet i hela landet. SV fortsätter satsningen på lokal närvaro och utvecklar kreativa mötesplatser/verksamhetslokaler över hela landet.

Särskilda insatser kommer ägnas åt den strategiska kompetensutvecklingen och kompetensförsörjningen av medarbetare och förtroendevalda. Den 16-17 maj 2018 samlas ca 300 medarbetare från hela landet i ett stort kompetensforum på Aros Kongresscenter, Västerås. Årets tema är innovation. Målet med kompetensforum är att fördjupa medarbetarens kompetens och bidra till inspiration och motivation för ett stärkt SV. ✓

Förändring av eget kapital

Koncernen	Bundna reserver	Ändamålsbestämde medel					Balanserat resultat	Årets resultat
		Gemensam utv förbundet	Merkostnad förbundet	Merkostnad förbundet	Förbundsstämma	IT-utredning		
Ingående balans 2017-01-01	137 173	312 451	822 958	1 143 422	850 000	900 000	24 957 475	2 435 263
Vinstdisposition							2 435 263	-2 435 263
Årets resultat								400 515
Årets förändring av ändamålsbestämde medel		0	-822 958	-109 824	-850 000	-258 993	2 041 775	
Årets förändring av bundna reserver	-74 369						74 369	
Utgående balans 2017-12-31	62 804	312 451	0	1 033 598	0	641 007	29 508 882	400 515

Moderföreningen		Ändamålsbestämde medel					Balanserat resultat	Årets resultat
		Gemensam utv förbundet	Merkostnad förbundet	Merkostnad förbundet	Förbundsstämma	IT-utredning		
Ingående balans 2017-01-01		312 451	822 958	1 143 422	850 000	900 000	24 299 605	2 528 393
Vinstdisposition							2 528 393	-2 528 393
Årets resultat								474 884
Årets förändring av ändamålsbestämde medel		0	-822 958	-109 824	-850 000	-258 993	2 041 775	
Utgående balans 2017-12-31		312 451	0	1 033 598	0	641 007	28 869 773	474 884

Till förbundsstämmans förfogande står (i kr):

Balanserat resultat, inkl årets resultat 29 344 657 kr

Förslag till disposition av moderorganisationens resultat:

Att i ny räkning balanseras 29 344 657 kr *w*

K2
3LB *EH* *28* *AK*

Koncernens resultaträkning

5

Belopp i kr	Not	1701-1712	1601-1612
Verksamhetens intäkter	1.2		
Medlemsavgifter		26 000	29 000
Bidrag	3	354 143 952	372 072 725
Nettoomsättning		10 201 051	10 461 658
Övriga verksamhetsintäkter		644 185	1 418 016
		365 015 188	383 981 399
Verksamhetens kostnader			
Förmedlade bidrag och verksamhetsstöd till SV:s avdelningar		-287 292 840	-298 212 329
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-25 552 330	-31 802 083
Övriga externa kostnader	4	-19 865 046	-20 365 739
Personalkostnader	5	-34 252 597	-30 565 941
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	6.7	-141 335	-57 648
		-367 104 148	-381 003 740
Verksamhetsresultat		-2 088 960	2 977 659
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper som är anläggningstillgångar	8	2 474 210	255
Ränteintäkter		93	1 108
Räntekostnader		-5 804	-28 103
Resultat efter finansiella poster		379 539	2 950 919
Skatt på årets resultat	9	20 976	25 356
Årets resultat		400 515	2 976 275
Förändring av ändamålsbestämda medel			
Årets resultat enligt resultaträkningen (se ovan)		400 515	2 976 275
Utnyttjande av ändamålsbestämda medel från tidigare år		2 041 775	308 988
Ändamålsbestämning av medel			-850 000
Kvarstående belopp för året/förändr. balanserat kapital		2 442 290	2 435 263

KL BCB

Koncernens balansräkning

6

Belopp i kr	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	6	338 659	88 102
Förbättringsutgifter annans fastighet	7	486 388	
		825 047	88 102
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	11,12	1	327 657
Summa anläggningstillgångar		825 048	415 759
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 292 730	4 417 191
Skattefordran		20 152	
Övriga fordringar		7 707	192 138
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	1 124 653	2 358 827
		5 445 242	6 968 156
Kassa och bank		61 672 128	64 827 551
Summa omsättningstillgångar		67 117 370	71 795 707
Summa tillgångar		67 942 418	72 211 466

KL
BLB JKH 2018 P

Eget kapital och skulder		7	
		2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital			
Bundna reserver		62 804	137 173
		<u>62 804</u>	<u>137 173</u>
Ändamålsbestämda medel	15	1 987 056	4 028 831
Balanserat resultat inkl årets resultat		<u>29 909 397</u>	<u>27 392 738</u>
		31 896 453	31 421 569
Summa eget kapital		31 959 257	31 558 742
Avsättningar			
Uppskjuten skatt	9	17 714	38 690
Övriga avsättningar	16	<u>9 766 065</u>	<u>6 864 513</u>
		9 783 779	6 903 203
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 306 903	3 616 930
Skuld erhållna ej nyttjade bidrag	17	657 148	767 041
Skuld avseende beslutade, ej utbetalda bidrag		11 820 260	14 673 327
Skatteskulder		15 779	45 690
Övriga skulder		5 238 738	12 096 489
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	<u>5 160 554</u>	<u>2 550 044</u>
		26 199 382	33 749 521
Summa eget kapital och skulder		67 942 418	72 211 466

Koncernens kassaflödesanalys

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Den löpande verksamheten		
Verksamhetsresultat	-2 088 960	2 977 659
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	141 335	57 648
Minskning/ökning av avsättning	2 880 576	-3 775 071
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	20 977	25 158
Resultat på värdepapper som är anläggningstillgångar	2 474 210	255
Erhållen ränta	93	1 108
Erlagd ränta	-5 805	-28 103
Betald skatt		0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	3 422 426	-741 346
Förändring av kortfristiga fordringar	1 522 914	510 502
Förändring av kortfristiga skulder	-7 550 139	15 129 697
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 604 799	14 898 853
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-378 381	-115 514
Förvärv av förbättringsutgifter annans fastighet	-499 899	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		100
Avyttring av övriga finansiella anläggningstillgångar	327 656	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-550 624	-115 414
Finansieringsverksamheten		
Amortering skuld		
Upptagna lån		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	-3 155 423	14 783 439
Likvida medel vid årets början	64 827 551	50 044 112
Likvida medel vid årets slut	61 672 128	64 827 551 ✓

KL P
 303 RH R 06

Moderorganisationens resultaträkning

9

Belopp i kr	Not	1701-1712	1601-1612
Verksamhetens intäkter	1,2		
Medlemsavgifter		26 000	29 000
Bidrag	3	354 143 952	372 072 725
Nettoomsättning		10 224 957	10 444 471
Övriga verksamhetsintäkter		<u>714 185</u>	<u>1 488 016</u>
		365 109 094	384 034 212
Verksamhetens kostnader			
Förmedlade bidrag och verksamhetsstöd till SV:s avdelningar		-287 292 840	-298 212 329
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-25 560 916	-31 757 020
Övriga externa kostnader	4	-19 855 021	-20 344 925
Personalkostnader	5	-34 252 597	-30 565 941
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	6,7	<u>-141 335</u>	<u>-57 648</u>
		-367 102 709	-380 937 863
Verksamhetsresultat		-1 993 615	3 096 349
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper som är anläggningstillgångar	8	2 474 210	255
Ränteintäkter		93	904
Räntekostnader		<u>-5 804</u>	<u>-28 103</u>
		2 468 499	-26 944
Årets resultat		474 884	3 069 405
Förändring av ändamålsbestämda medel			
Årets resultat enligt resultaträkningen (se ovan)		474 884	3 069 405
Utnyttjande av ändamålsbestämda medel från tidigare år		2 041 775	308 988
Ändamålsbestämning av medel			<u>-850 000</u>
Kvarstående belopp för året/förändr. balanserat kapital		2 516 659	2 528 393

Moderorganisationens balansräkning

10

Belopp i kr	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	6	338 659	88 102
Förbättringsutgifter annans fastighet	7	486 388	
		825 047	88 102
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier i koncernföretag	10	200 000	200 000
Långfristiga värdepappersinnehav	11.12	1	327 657
Summa anläggningstillgångar		1 025 048	615 759
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 292 730	4 417 191
Fordran koncernbolag		236 431	253 957
Övriga fordringar		11	171 757
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	1 124 653	2 358 827
		5 653 825	7 201 732
Kassa och bank	14	60 573 287	63 622 722
Summa omsättningstillgångar		66 227 112	70 824 454
Summa tillgångar		67 252 160	71 440 213

KR P
BLB JEH KR 28

Eget kapital och skulder		11	
		2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital			
Ändamålsbestämda medel	15	1 987 056	4 028 831
Balanserat resultat inkl årets resultat		<u>29 344 657</u>	<u>26 827 998</u>
Summa eget kapital		31 331 713	30 856 829
Avsättningar			
Övriga avsättningar	16	<u>9 766 065</u>	<u>6 864 513</u>
		9 766 065	6 864 513
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 271 903	3 611 024
Skuld erhållna ej nyttjade bidrag	17	657 148	767 041
Skuld avseende beslutade, ej utbetalda bidrag		11 820 260	14 673 327
Skatteskulder		15 779	45 690
Övriga skulder		5 238 738	12 093 745
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	<u>5 150 554</u>	<u>2 528 044</u>
		26 154 382	33 718 871
Summa eget kapital och skulder		67 252 160	71 440 213 ✓

Moderorganisationens kassaflödesanalys

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Den löpande verksamheten		
Verksamhetsresultat	-1 993 615	3 096 349
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	141 335	57 648
Minskning/ Ökning av avsättning	2 901 552	-3 749 715
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet		-98
Resultat från värdepapper som är anläggningstillgångar	2 474 210	255
Erhållen ränta	93	904
Erlagd ränta	-5 805	-28 103
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	3 517 770	-622 760
Förändring av kortfristiga fordringar	1 547 907	418 092
Förändring av kortfristiga skulder	-7 564 489	15 166 958
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 498 812	14 962 290
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-378 381	-115 514
Förvärv av förbättringsutgifter annans fastighet	-499 899	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		100
Avyttring av övriga finansiella anläggningstillgångar	327 656	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-550 624	-115 414
Finansieringsverksamheten		
Amortering skuld		
Upptagna lån		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	-3 049 436	14 846 876
Likvida medel vid årets början	<u>63 622 723</u>	<u>48 775 846</u>
Likvida medel vid årets slut	60 573 287	63 622 723 ✓

KL P JB
 BLD
 BLD

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

13

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 villkoren för bidraget är uppfyllda. 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.

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.

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

KK BLB

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).

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kontorsinventarier 5 år
Datorer 3 år

Finansiella tillgångar

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

Fordringar

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 försämrats. Eftersom medlen för ändamålet redan är insamlade och öronmärkta redovisas försämringskostnaderna som utnyttjade ändamålsbestämda medel. Det som återstår av resultatet efter reservering och försämringskostnader 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

KL
JCB
JAH
P
20

Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernföretag	2017	2016
Andel av årets nettoomsättning som skett till företag inom koncernen	1%	1%
Andel av årets totala inköp som skett från företag inom koncernen	0%	0%
Moderns inköp inom koncernen uppgår till 191,104 kr för 2017 och 150,961 kr för 2016, vilket avrundat motsvarar 0 %.		

Not 3 Bidrag	2017	2016
<i>Modern/Koncernen</i>		
SVs statsbidrag indelas enligt nedan:		
Ordinarie folkbildningsanslag	341 789 800	
Grundbidrag		257 029 100
Förstärkningsbidrag invandrade		2 267 700
Förstärkningsbidrag deltagare med funktionsnedsättning		32 793 800
Verksamhetsbidrag		53 324 800
Verksamhet för asylsökande	15 708 000	25 160 163
SVs totala statsbidrag	357 497 800	370 575 563
Resultatmedel	374 300	682 000
Omfördelning av statsbidrag från tidigare år		1 782 200
Omfördelning av statsbidrag från tidigare år	-38 400	685 400
Reglering av föregående års asylmedel	-494 200	
Avgår avgift till Studieförbunden i samverkan samt Gustav	-3 303 200	-3 092 800
Från Folkbildningsrådet	354 036 300	370 632 363
Till avdelningar	285 022 700	286 587 110
Verksamhet för asylsökande	15 213 600	25 160 163
Förbundskansli	38 800 000	38 800 000
Utvecklingsresurs	15 000 000	15 000 000
Tillfört reserv/upplösning av reserv		5 085 090
Summa statsbidrag	354 036 300	370 632 363
Övriga bidrag:		
Sida		498 764
Allmänna Arvsfonden		377 123
Ungdomsstyrelsen		
Arbetsmarknadsbidrag	802	385 553
Övriga bidrag från staten		
Övriga bidrag	106 850	178 922
Bidrag totalt	354 143 952	372 072 725

Not 4 Intäkter/kostnader operationell leasing

Modern/Koncernen

Årets kostnader avseende leasingavtal uppgår till 34 981 kr.

Årets kostnader för hyrda lokaler uppgår till 2 468 036 kr.

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

	2017-12-31	2016-12-31
Förfaller till betalning inom ett år	2 467 656	2 356 776
Förfaller till betalning senare än ett år, men inom fem år	<u>2 824 507</u>	<u>2 012 878</u>
	5 292 163	4 369 654

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. ✓

Not 5 Anställda och personalkostnader

Modern/Koncernen

Medelantalet anställda

	1701-1712	varav män	1601-1612	varav män
Sverige	49	41%	49	43%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2017	2016
	Löner o ersättn	Löner o ersättn
Styrelse o förbundschef	1 755 307	1 676 792
Kansliets ord.verksamh	13 821 637	10 992 255
Redovisningscentralen	5 696 047	6 517 933
Serviceavgift	1 317 887	1 314 421
Övriga medel	1 033 543	761 434
	23 624 421	21 262 835
	Arbetsmarknadsbidrag	Arbetsmarknadsbidrag
Erhållet bidrag	-	385 553
	Sociala avgifter samt pensionsavgifter	Sociala avgifter samt pensionsavgifter
Sociala avg samtl.anställda	8 147 109	7 217 781
Pensionsavg samtl.anställda	2 228 580	2 231 376
	10 375 689	9 449 157

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 6 (8) personer varav 2 (3) kvinnor och i förbundsstyrelsen 13 (13) personer varav 7 (7) kvinnor. *W*

KL
BUB *PH* *P JB*

Not 6 Inventarier och goodwill

<i>Koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	1 912 542	2 206 639
Anskaffat under året	378 381	115 514
Utrangerat under året	-56 258	-364 474
Försäljning under året		-45 137
	<u>2 234 665</u>	<u>1 912 542</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-1 824 440	-2 176 403
Årets avskrivning enl plan på anskaffningsvärden	-127 824	-57 648
Återföring av avskrivningar vid utrangering	56 258	364 474
Återföring av avskrivningar vid försäljning		45 137
	<u>-1 896 006</u>	<u>-1 824 440</u>

Planenligt restvärde 2017-12-31 **338 659** **88 102**

<i>Modern</i>	2017-12-31	2016-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	1 822 821	2 116 918
Anskaffat under året	378 381	115 514
Utrangerat under året	-56 258	-364 474
Försäljning under året		-45 137
	<u>2 144 944</u>	<u>1 822 821</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-1 734 719	-2 086 682
Årets avskrivning enl plan på anskaffningsvärden	-127 824	-57 648
Återföring av avskrivningar vid utrangering	56 258	364 474
Återföring av avskrivningar vid försäljning		45 137
	<u>-1 806 285</u>	<u>-1 734 719</u>

Planenligt restvärde 2017-12-31 **338 659** **88 102**

Not 7 Förbättringsutgifter på annans fastighet

<i>Modern/koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början		
Anskaffat under året	499 899	
Utrangerat under året		
Försäljning under året		
	<u>499 899</u>	<u> </u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början		
Årets avskrivning enl plan på anskaffningsvärden	-13 511	
Återföring av avskrivningar vid utrangering		
Återföring av avskrivningar vid försäljning		
	<u>-13 511</u>	<u> </u>

Planenligt restvärde **486 388**

Förbättringsutgifterna skrivs av över hyreskontraktets längd.

Not 8 Resultat från värdepapper som är anläggningstillgångar

<i>Modern/Koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Utdelningar	316	257
Resultat vid avyttring av andel Alma och Kalix		-2
Realisationsresultat vid försäljning av bostadsrätt	2 473 894	
	<u>2 474 210</u>	<u>255</u> ✓

KL BLB

Not 9 Skatt på årets resultat

<i>Koncernen</i>	2017	2016
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	20 976	25 356
Skatt på årets resultat	<u>20 976</u>	<u>25 356</u>

<i>Koncernen</i>	2017	2016
Redovisat resultat före skatt	0	-3 232
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>	2017-12-31	2016-12-31
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	17 714	38 690

Not 10 Aktier i koncernföretag

<i>Modern</i>	2017-12-31	2016-12-31
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

	2017-12-31	2016-12-31
Årets förändring aktier i dotterbolag		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	200 000	200 000
Årets förändring		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	200 000	200 000

Not 11 Långfristiga värdepappersinnehav

<i>Modern/Koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Swedbank AB	1	1
AB Katedralen/Turbinen 1		327 656
	<u>1</u>	<u>327 657</u>

Not 12 Förändring av långfristiga värdepappersinnehav

<i>Modern/Koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	327 657	327 659
Investeringar under året		
Omklassificering/Justering		
Försäljning/Avyttring under året	-327 656	-2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>1</u>	<u>327 657</u>

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

<i>Koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Förutbetalda hyror	28 611	28 372
Förutbetalda försäkringspremier	367 537	659 464
Övriga förutbetalda kostnader	382 553	506 843
Övriga upplupna intäkter	345 952	1 164 148
	<u>1 124 653</u>	<u>2 358 827</u>

<i>Modern</i>	2017-12-31	2016-12-31
Förutbetalda hyror	28 611	28 372
Förutbetalda försäkringspremier	367 537	659 464
Övriga förutbetalda kostnader	382 553	506 843
Övriga upplupna intäkter	345 952	1 164 148
	<u>1 124 653</u>	<u>2 358 827</u> ✓

Handwritten notes and signatures at the bottom right of the page, including initials like 'K2', 'JLB', and 'FBH'.

Not 14 Kassa och bank

<i>Modern</i>	2017-12-31	2016-12-31
Banktillgodohavanden	41 250 282	32 639 735
Obligationer m m räntebärande	189 979 042	188 972 433
	231 229 324	221 612 168
av detta utgör förbundets andel	60 573 287	63 622 722
Avdeln, Region, Alma och Vi Ungas andel	170 656 037	157 989 447
	231 229 324	221 612 168

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. 2016 fattade förbundsstyrelsen beslut om nytt placeringsreglemente och kapitalförvaltningstjänsten har under året varit föremål för upphandling (pågår). Avkastningen i kapitalförvaltningen blev 0,53 % (1,28%) under 2017.

Not 15 Ändamålsbestämda medel

<i>Modern/Koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Gemensam utveckling förbund	312 451	312 451
Merkostnader förbundet	1 033 598	1 966 380
Förbundsstämma		850 000
IT-utredning	641 007	900 000
	1 987 056	4 028 831

Not 16 Utvecklingsresurs/Merkostnadsbidrag

<i>Modern/Koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Ingående balans	6 864 513	10 614 228
Nya avsättningar	15 000 000	15 000 000
Anspråktaget belopp	-12 098 448	-18 749 715
Utgående balans	9 766 065	6 864 513

Not 17 Skuld erhållna ej nyttjade bidrag

<i>Modern/Koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Ingående balans	767 041	1 686 054
Erhållet under året		85 000
Anspråktaget under året	-109 893	-1 004 013
Summa utgående balans	657 148	767 041

Specifikation av utgående balans

	2017-12-31	2016-12-31
Allmänna arvsfonden		-
SIDA-bidrag via Forum Syd		3 042
Myndigheten för delaktighet (fd Hjälpmedelsinstitutet)		-
Folkbildningsrådet	147 508	147 508
Internationella programkontoret	70 021	70 021
Övriga bidrag	439 619	546 470
	657 148	767 041

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

<i>Koncernen</i>	2017-12-31	2016-12-31
Upplupen semesterlöneskuld	2 438 022	1 947 575
Upplupen löneskuld	2 515 840	384 000
Övriga upplupna kostnader	206 692	218 469
	5 160 554	2 550 044

<i>Modern</i>	2017-12-31	2016-12-31
Upplupen semesterlöneskuld	2 438 022	1 947 575
Upplupen löneskuld	2 515 840	384 000
Övriga upplupna kostnader	196 692	196 469
	5 150 554	2 528 044

K2 3L3

Not 19 Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att årets resultat disponeras så att

Balanserat resultat
Ändamålsbestämda medel
Summa

29 344 657

1 987 056

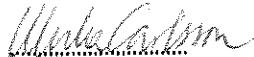
31 331 713

Not 20 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

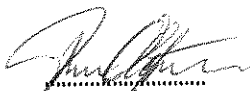
Inga händelser av väsentlig art som påverkar årsredovisningen har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

2018-03-05

Stockholm



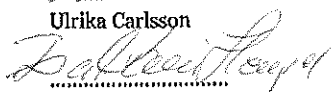
Ulrika Carlsson



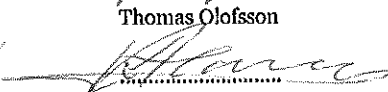
Thomas Olofsson



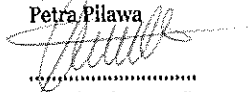
Petra Pilawa



Ewa Karin Hempel



Kjell Hansson



Angela Ekman Nätt



Josephine Bladh



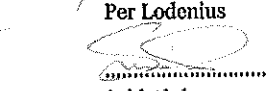
Per Lodenius



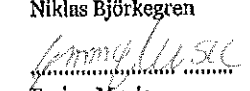
Niklas Björkegren



Emma Carlsson Löfdahl



Said Abdu



Emina Music

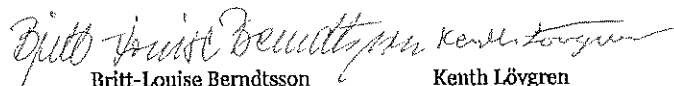


Jesper Rehn

Min revisionsberättelse har avgivits 2018-04-13



Lena Johnson
Auktoriserad revisor



Britt-Louise Berndtsson

Kenth Lövgren

