

KFUM's Sociale Arbejde i Danmark
(Landsorganisation inkl. organisationsdrevne virksomheder)

Årsregnskab 2016

Cvr. nr. 40 24 89 19

<i>Indholdsfortegnelse</i>	Side
Årsberetning 2016	2-6
Ledelsespåtegning	7
Den uafhængige revisors påtegning	8-11
Anvendt regnskabspraksis	12-14
Resultatopgørelse	15
Balance	16-17
Noter	18-27

Årsberetning 2016

KFUM's Sociale Arbejde er en selvstændig frivillig landsorganisation omfattende ca. 90 sociale institutioner, sociale tilbud samt en række sociale projekter funderet i landsorganisationens formål. KFUM's Sociale Arbejde i Danmark's formål er på den danske folkekirkes grund at yde en diakonal og social indsats og bidrage til at skabe værdige kår for mennesker i udsatte livssituationer.

KFUM's Sociale Arbejdes diakonale social indsats er rettet mod udsatte børn, unge og voksne med behov for hjælp, støtte og omsorg til at håndtere livets udfordringer. Indsatsen koncentrerer sig omkring misbrugsforebyggelse, behandlingstilbud, familiestøtte, omsorgsarbejde, beskæftigelses- og integrationsfremmende aktiviteter og behandling af misbrugsramte, herunder:

- Udsatte familier
- Udsatte børn og unge
- Hjemløse
- Ensomme
- Psykisk syge
- Misbrugere
- Mennesker udsat for overgreb
- Mennesker uden for arbejdsmarkedet

Landsorganisationens arbejde er organiseret inden for syv indsatsområder:

- Forebyggelse og efterværn, børn og unge
- Sociale cafeer og væresteder
- Genbrug og socialøkonomi
- Behandlingsinstitutioner, voksne
- Boformer, voksne
- Døgnområdet, børn og unge
- Daginstitutioner, børn

Desuden forskellige former for rådgivning inde for en række sociale problemstillinger.

Organisationsstruktur

Landsorganisationens øverste juridiske myndighed er hovedbestyrelsen, der er sammensat af 10 valgte og 2 ind supplerede medlemmer. Y's Men Region Danmark vælger 2 medlemmer, KFUM og KFUK i Danmark vælger 2 medlemmer, KFUM-spejderne i Danmark vælger 1 medlem, Frivilligt Dreng- og Pigeformand, FDF vælger 1 medlem, landsorganisationens repræsentanter i bestyrelser og styregrupper vælger 1 medlem, landsorganisationens ledere og souschefer vælger 3 medlemmer. Hovedbestyrelsen supplerer sig med 2 medlemmer, der besidder særlige fagligheder, som hovedbestyrelsen ønsker, skal være til stede i hovedbestyrelsen.

Hovedbestyrelsen er ansvarlig for landsorganisationens økonomi og drift. Som daglig leder af landsorganisationen har hovedbestyrelsen ansat en generalsekretær.

Landsorganisationen driver selv en række institutioner. Disse kaldes organisationsdrevne institutioner og har alle tilknyttet en styregruppe bestående af lokale personer udpeget af hovedbestyrelsen. Landsorganisationen har desuden oprettet en række institutioner, der i dag drives som selvejende institutioner med egen bestyrelse. Hovedbestyrelsen udpeger medlemmer til disse bestyrelser i overensstemmelse med de selvejende institutioners vedtægter. De selvejende institutioner får løst opgaver af og modtager konsulentstøtte fra hovedkontoret i overensstemmelse med de samarbejdsaftaler, der er indgået mellem parterne.

Omsætte muligheder til handling

KFUM's Sociale Arbejde har som civilsamfundsorganisation stærke rødder i det frivillige sociale arbejde, hvor indsatsen ydes både af ansatte og frivillige. Der er tradition for at indgå i et tæt samspil med de andre sektorer omkring drift og udvikling af sociale tilbud.

Udviklingen af landsorganisationens arbejde tager udgangspunkt i Udviklingsstrategi 2018 – "MenneskeLighed for flere", der rummer 15 underordnede spor inden for de fire overordnede udviklingsspor:

- Identitet og profilering
- Frivillighed
- Kompetencer, kvalitet og tværgående udvikling
- Økonomisk bæredygtighed

De igangværende reformer af den offentlige sektor betyder løbende ændrede økonomisk og opgavemæssigt rammevilkår for mange af KFUM's Sociale Arbejdes aktiviteter, ligesom nye samfundsbalancer efterlader nye grupper af mennesker udsat. Tilpasning til ændrede samfundsudfordringer har altid været et grundvilkår for landsorganisationen. Under overskriften "Omsætte muligheder til handling" har KFUM's Sociale Arbejde i 2016 igangsat nye aktiviteter og initiativer, der imødekommer synlige problematikker, skaber forudsætning for nye tilbud og bidrager til at styrke rammer omkring det igangværende arbejde.

Bestyrelses- og styregrupperne er centrale for en stabil drift og dynamisk udvikling af de enkelte institutioner og tilbud. I løbet af året har bestyrelsernes roller og kompetencer været omdrejningspunkt for en række samlinger rundt i hele landet. I tilknytning hertil er der ligeledes udviklet to nye bestyrelses- og styregruppemapper indeholdende materialer inden for emnerne: ledelse, økonomi og jura, værdier, strategi og udvikling, omverdenen. Initiativet er en del af at opkvalificerer bestyrelses- og styregruppearbejdet i landsorganisationen.

Den eksterne profilering og interne kommunikation har, i forlængelse af oprettelse af en kommunikations- og organisationsafdeling i 2015, betydet en øget pressedækning af KFUM's Sociale Arbejdes aktiviteter rundt i landet.

Indsatser på familieområdet har været under udvikling. I 2016 er der etableret to nye behandlingstilbud til børn og unge, der vokser op i familier med misbrug inden for rammen af projekt "Ballast". KFUM's Sociale Arbejde har lanceret projektet i Sydvestjylland i Esbjerg, Varde og Fanø kommuner, og i Nordvestjylland i Thisted, Morsø og Jammerbugt kommuner. Projektet er støttet af Socialstyrelsens pulje "Behandlingstilbud til børn og unge fra familier med stof- eller alkoholmisbrug" med i alt 20 millioner kroner over fire år. Projektperioden løber frem til udgangen af 2019.

Samarbejdet med baglandet er bl.a. blevet udviklet gennem deltagelse på FDF's landslejr i juli, hvor en gruppe børn fra KFUM's Sociale Arbejde deltog som lejrdeltagere. Derudover afholdtes på lejren en konference omkring kirkens sociale ansvar, og der er etableret et tæt samspil med FDF's Socialudvalg.

I 2016 har der været gennemført et længere projektudviklingsforløb omkring en familierettet indsats under overskriften "Familier Hjælper Familier". Arbejdet mundede ud i en projektansøgning til den A.P.Møllerske Støttefond, der umiddelbart før årsskiftet bevilligede kr. 39.5 mio. til en ny indsats over de kommende fem år. Indsatsen gennemføres i samarbejde med KFUM's Sociale Arbejdes baglandsorganisationer KFUM Spejderne, KFUM & KFUK, FDF samt lokale sogne.

Projektet følges af Center for frivilligt Socialt Arbejde og evalueres af SFI med henblik på dokumentation af metoder og effekter.

KFUM's Sociale Arbejde har i løbet af året indgået i talrige samarbejdsrelationer både lokalt og nationalt og været repræsenteret i mange forskellige netværk, projekt- og arbejdsgrupper i samspil med andre civilsamfundsaktører, fonde, kommuner, ministerier og styrelser mv. Prioritering af samarbejde omkring opgaveløsning er en væsentlig styrke, der bidrager til udviklingen af mere socialt og menneskeligt bæredygtige tilbud.

Regnskab 2016

KFUM's Sociale Arbejde i Danmark's årsregnskab for 2016 giver et retvisende billede af landsorganisationens aktiviteter. Trods nedgang i midler fra Sundhedsstyrelsen blev projektindtægter større end budgettet. Dette skyldes primært, at vi fik bevilget midler til projektet Ballast. Projektet løber over en 4 årig periode.

Vores indtægter fra støttemedlemmer, gaver og andel i overskud fra genbrugsbutikker er under det budgetterede.

Fusionen med Ungdommens Vel er nu vel overstået. Vi har i 2016 opstartet en ny café i Grenå, og til det formål har vi erhvervet ejendommen Markedsgade 2, Grenå.

Vi har i 2016 solgt ejendommen Gisselfeldtvej 1, Haslev, samt købt ejendommene Algade 33 + 33C i Store Heddinge, Markedsgade 2 i Grenå samt Havvejen 73 i Haderslev.

Seden Enggård, beliggende Mindelundsvej 112, Odense har vi i 2016 haft løbende forhandlinger om salg af denne. Disse forhandlinger er pt sat i bero og vi forsøger nu i første omgang at leje hovedbygningen ud. Lejemålet med Viborg kommune vedr. Vorningvej 46, Tjele ophørte pr. 31/12-2016. Ejendommen blev sat til salg før jul og blev i januar måned solgt til overtagelse pr. 30/6-2017.

Vi har i 2016 fortsat udviklingen af vores finanssystem, idet vi er i gang med at implementere elektronisk bilagsgodkendelse foreløbig på hovedkontoret.

Vi har løbende fokus på vores omkostningsniveau og har igen i forhold til det budgetterede haft succes med at holde udgifterne under det budgetterede på næsten alle omkostningsområder.

Ud fra den udvikling af organisationen der er sket i 2016, samt færre projektmidler mm vurderes årets resultat af ledelsen at være tilfredsstillende.

Sociale aktiviteter

Hovedkontoret har i 2016 leveret udviklingsmæssig bistand, administrativ og konsulentmæssig støtte til institutioner og projekter. Hovedkontoret har desuden varetaget landsorganisationens interesser i forhold til ministerier, politikere, kommuner og presse samt taget medansvar i bl.a. Frivilligrådet, Center for Frivilligt Socialt Arbejde, Børnesagens Fællesråd, Dansk Diakoniråd, Isobro, K-familien og en række andre faglige netværk og organisatoriske samarbejder.

Sociale caféer og væresteder, voksne

Alle sociale caféer og væresteder er alkoholfrie miljøer og åbne for enhver. De sociale caféer er omsorgstilbud, primært rettet mod byens socialt truede: Udstødte, ensomme, langvarige kontanthjælpsmodtagere, psykisk syge, førtidspensionister og hjemløse. Målgruppen omfatter også mennesker, som har et misbrug af alkohol, hash og/eller piller.

Det er karakteristisk for de sociale caféer, at brugerne i høj grad kan være til stede på egne præmisser, og at de reelt fungerer som små forebyggelsescentre, som udover det primære omsorgstilbud er base for projekter og medarbejdere med en række særlige opgaver. De mange frivillige i de sociale caféer er et bærende element i hverdagen, og ligesom den sociale café udvikles af de frivillige, udvikles de frivillige af den sociale café.

Fra nogen af de sociale caféer udgår også familierarbejde målrettet udsatte familier, der på forskellig vis er i kontakt med stederne.

Forebyggelse og efterværn, børn og unge

Området omfatter boligsociale tilbud til børn og unge, åbent cafétilbud til børn og unge, digital rådgivning af børn og unge og efterværnstilbud til tidligere anbragte unge.

Nøglen er at møde børn og unge i øjenhøjde ved at skabe tillidvækkende og troværdige relationer mellem voksne og målgruppen. Relationsarbejdet sker på mange forskellige måder, og der arbejdes bevidst med ikke at skelne til diagnoser og baggrund. Alle børn og unge er unikke og har ret til en tryk opvækst.

Stederne er baseret på en høj grad af frivilligt socialt arbejde, hvor børn og unge får mulighed for at møde og bygge bro til forskellige voksne rollemodeller gennem omsorg og nærvær.

Genbrug og socialøkonomi

Genbrugsbutikkerne drives næsten udelukkende af frivillige og yder en uvurderlig økonomisk håndsrækning til de lokale sociale caféer og væresteder. Nogle af genbrugsbutikkerne drives i samarbejde med andre kirkelige organisationer. Stederne har også selvstændig værdi som ramme om fællesskab og samvær for en bred vifte af mennesker.

De socialøkonomiske virksomheder dækker et bredt arbejdsfelt og arbejder blandt andet på at skabe arbejdspladser for socialt udsatte mennesker. Overskuddet i disse socialøkonomiske virksomheder geninvesteres i virksomhederne.

Behandlingstilbud, voksne

I behandlingscentrene tilbydes behandlingsprogrammer for alkohol-, hash- eller medicinmisbrug samt ludomani. Endvidere tilbyder Center for Seksuelt Misbrugte (CSM Syd) behandling til incestramte.

Alle behandlingstilbud er karakteriseret af en høj grad af professionalisme, metodeudvikling, dokumentation og forskning. Behandlingen på de store alkoholbehandlingscentre er bygget op omkring en kerne af døgnbehandling med et kognitivt grundlag. Der er i misbrugsbehandlingen særlig fokus på mennesker med dobbeltdiagnose. Døgnbehandlingen indgår ofte i en længerevarende behandling med ambulante elementer. På behandlingscentrene betragtes afhængighed ikke som en sygdom, men når misbruget fører til afhængighed, er der ikke mulighed for et kontrolleret forbrug, hvad enten afhængigheden er knyttet til et rusmiddel eller en spilleadfærd. Samtaler og kurser for pårørende indgår i behandlingscentrenes programmer.

Bosteder, voksne

En stor del af brugerne på bostederne har en aktuel eller tidligere misbrugsmæssig problemstilling, som gør det nødvendigt at fokusere på social træning. Der arbejdes med relationer, struktur i hverdagen og konkrete planer for etablering i egen bolig. Praktiske hverdagsopgaver med ansvar trænes i samspil med andre beboere og det socialpædagogiske personale. Mange bosteder har aktivitetstilbud som værksteder, havebrug og fiskeri, desuden deltager beboerne i madlavning og daglig rengøring. Formålet er at skabe en døgnrytme, der er sammenlignelig med en hverdag, og som virker tilbagefaldsforebyggende.

I rehabiliteringen af beboerne arbejdes der med motion, sund kost og generel sundhedsfremme. Et ophold kan have en varighed fra få uger til adskillige måneder. Der arbejdes alle steder med en aktiv udslusning, og nogle bosteder har egne udslusningsboliger.

Døgnområdet, børn og unge

Når børn og unge ikke kan tilbringe opvæksten sammen med deres forældre, har de brug for

stabilitet, omsorg, nærvær og kontinuitet, som en del af hverdagen. Når børn anbringes, har de ofte været igennem en række traumer og har brug for professionel behandling. Det tilbyder opholdssteder og døgninstitutioner. Målet med en anbringelse er at skabe udvikling og forberede barnet og den unge så godt som muligt til et selvstændigt voksenliv. Et ophold kan vare fra få måneder til hele opvæksten afhængig af forholdene omkring det enkelte barn. Der tilbydes også udslusning og efterværn. Der arbejdes i stigende grad med fleksible tilbud.

Daginstitutioner og fritidscentre

Målet er at skabe gode vilkår for børn, unge og familiers liv. Børn og unge med god voksenkontakt er mere trygge, har større selvværd og er dermed mindre udsatte for at få problemer med misbrug eller opleve mistrivsel. Vi lærer børnene at indgå i et socialt samspil med andre børn og voksne. Vi arbejder bevidst med at forberede børnene på deres videre færd i verden. Vi tager udgangspunkt i børnenes forskellige ressourcer og kompetencer og bidrager på den måde til deres selvudvikling.

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 2016 for KFUM's Sociale Arbejde i Danmark.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god offentlig regnskabsskik.
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Strib, den 31. maj 2017

Morten Skov Mogensen
Generalsekretær

Simon Kangas Larsen
Konsulent- og udviklingschef

Erik Clemensen
Administrationschef

Hovedbestyrelsen

Årsregnskabet vedtaget på bestyrelsesmødet den 31. maj 2017

Jens Maibom Pedersen
Formand

Karsten Knudsen
Næstformand

Jørgen Kallesen

Birger Kruse

Søren Yde

Per Vibskov Nielsen

Martin Smietana

Rita Christensen

Ida Balling

Jan Hass

Peder Meisner

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Hovedbestyrelsen for KFUM's Sociale Arbejde i Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KFUM's Sociale Arbejde i Danmark for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, som beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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 god offentlig revisionskik. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisorerklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af foreningen 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

KFUM's Sociale Arbejde i Danmark har i årsregnskabet valgt at give oplysninger om budgettal for indeværende år samt det kommende år for resultatopgørelsen samt noterne hertil. Budgetterne har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 god offentlig revisionsetik, 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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens 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 foreningens 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 vo-

res revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

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 årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisi-
onsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Ved 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 aktiviteterne, 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.

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

Aarhus, den 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56


Jakob Boutrup Ditlevsen
statsautoriseret revisor


Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for KFUM's Sociale Arbejde inkl. organisationsdrevne virksomheder er i hovedtræk opstillet efter god regnskabsskik under hensyn til organisationens særlige forhold.

Regnskabsprincipperne er således uændrede 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 og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå organisationen 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter (vederlag for administrations- og konsulentassistance, indtægter fra caféer, væresteder og butikker samt skole- opholdsbetaling) indregnes i resultatopgørelsen, når retten til vederlaget er opnået, når solgte varer er leveret, og når opholdet er effektueret.

Offentlige tilskud

Indregnes, når den aftalte modydelse er leveret.

Direkte udgifter og administrationsomkostninger

Omfatter udgifter vedr. ydelser til virksomheder, projektudgifter, kurser, varekøb, aktiviteter, ejendomme, personale, inventar, kontorhold og IT.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt 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 afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendomme	25 år
Driftsmidler og biler	5 år
IT-udstyr	3 år

Aktiver med en kostpris på under 20 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Inventaranskaffelser i caféer og væresteder driftsudgiftsføres, idet der er modtaget tilskud til anskaffelserne.

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 ekstraordinære poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominelt værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Henlæggelser

Består af henlagte beløb til ejendomsrenovering, arv modtaget af sociale caféer samt Hjertebanken.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er optaget til pantebrevsrestgælden, kursværdi er oplyst i noten.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, KFUM's Sociale Arbejde i Danmark

	Note	2016 t.kr.	Budget t.kr.	2015 t.kr.
Indtægter				
Omsætning i alt	1	61.758	59.844	65.078
Indtægter i alt		61.758	59.844	65.078
Direkte udgifter				
Udgifter vedr. ydelser til virksomheder	2	9.863	8.679	9.180
Projektudgifter	3	10.829	9.733	10.954
Gager		17.139	17.442	18.731
Kursusudgifter		1.180	1.726	1.217
Varekøb og aktiviteter		4.196	4.128	4.639
Ejendomme og lokaler	4	9.234	9.338	9.635
Øvrige udgifter		245	580	233
Direkte udgifter i alt		52.686	51.626	54.590
Bruttoresultat		9.072	8.218	10.488
Administrationsomkostninger				
Personaleomkostninger	5	2.999	2.986	2.512
Inventar og biler	6	1.151	1.200	833
Kontorhold m.v.	7	2.302	2.614	3.405
IT-udgifter	8	731	812	1.001
Administrationsomkostninger i alt		7.183	7.612	7.751
Resultat før finansielle poster		1.889	606	2.737
Finansielle poster				
Finansielle indtægter	9	-91	-52	-107
Finansielle udgifter	10	1.105	1.284	1.577
Finansielle poster, netto		1.014	1.232	1.470
Resultat før ekstraordinære poster		875	-626	1.267
Ekstraordinære poster, netto	11	537	0	165
Årets resultat		1.412	-626	1.432
Der anvendes således:				
Henlæggelse til Hjertebanken	15	-299	0	-375
Overført til egenkapital		-1.113	-626	1.057

Balance, KFUM's Sociale Arbejde i Danmark 31. december

Aktiver	Note	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Materielle anlægsaktiver			
Ejendomme	12	101.213	94.618
Driftsmidler	12	51	22
IT-udstyr	12	326	155
Biler	12	169	216
Materielle anlægsaktiver i alt		101.759	95.011
Anlægsaktiver i alt		101.759	95.011
Omsætningsaktiver			
Varebeholdning			
Varelager		177	166
Beholdning gaveartikler		25	10
Beholdning PR-materialer m.v.		87	99
Varebeholdning i alt		289	275
Tilgodehavender			
Debitorer	13	4.649	5.004
Indskud m.v.		501	2.160
Forudbetalte omkostninger		334	307
Tilgodehavender i alt		5.484	7.471
Likvide beholdninger			
Indestående i pengeinstitutter	14	9.488	8.533
Kassebeholdning		73	96
Likvide beholdninger i alt		9.561	8.628
Omsætningsaktiver i alt		15.334	16.375
Aktiver i alt		117.093	111.386

Balance, KFUM's Sociale Arbejde i Danmark 31. december

Passiver	Note	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Egenkapital			
Saldo primo		39.028	40.604
Opskrivningshenlæggelser ejendomme		0	-2.633
Overskud iflg. resultatopgørelsen		1.113	1.057
Egenkapital i alt	17	40.141	39.028
Henlæggelser	15	1.979	2.387
Langfristet gæld			
Prioritetsgæld	12a	55.370	54.027
Andre lån		20	20
		55.390	54.047
Heraf overført til kortfristet gæld		-3.598	-3.342
Langfristet gæld i alt		51.792	50.705
Kortfristet gæld			
Prioritetsgæld - afdrag i 2017		3.598	3.342
Kassekredit		0	1.301
Kreditorer m.v.		6.314	6.108
Periodisering af tilskud, husleje m.v.		8.102	3.526
Depositum		866	851
Hensat feriepengeforpligtelse		4.205	4.028
Afspadseringsforpligtelse		96	111
Kortfristet gæld i alt		23.181	19.267
Gæld i alt		74.973	69.971
Passiver i alt		117.093	111.386
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser.	16		