

Bilaga IV – Ekonomi

Innehåll

Årsbokslut för Equmenia Väst för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 s 1-6
Reviderad budget för 2024 s 7-9

Årsbokslut

för Equmenia Väst för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31

Equmenia Väst org nr 802474-6680

Resultaträkning Equmenia Väst

Beloppen i årsbokslutet anges i hela kronor.

	Not	2023	2022
	1		
Föreningens intäkter			
Medlemsavgifter		160 125	146 265
Gåvor	2	657	350
Bidrag	3	4 647 305	3 281 135
Nettoomsättning	4	1 462 935	1 783 999
Summa föreningens intäkter		6 271 022,00	5 211 748,11
Föreningens kostnader			
Lämnade bidrag	5	-800	-
Övriga externa kostnader	6	-2 812 577	-3 801 124
Personalkostnader	7	-1 320 407	-1 428 220
Summa föreningens kostnader		-4 133 784	-5 229 344
Föreningens resultat		2 137 238	-17 596
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	21 241	7 691
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-60
Summa finansiella poster		21 241	7 631
Resultat efter finansiella poster		2 158 479,13	-9 964,64
ÅRETS RESULTAT		2 158 479	-9 965

Balansräkning Equmenia Väst

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	Not		
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	9	500 000	500 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>500 000</i>	<i>500 000</i>
Summa anläggningstillgångar		500 000	500 000
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		73 287	24 209
Övriga fordringar	10	91 236	164 912
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		123 659	153 979
<i>Summa Kortfristiga fordringar</i>		<i>288 182</i>	<i>343 100</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 640 283	5 192 595
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>6 640 283</i>	<i>5 192 595</i>
Summa omsättningstillgångar		6 928 466	5 535 695
SUMMA TILLGÅNGAR		7 428 466	6 035 695
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11		
Eget kapital vid räkenskapsårets början		2 379 123	2 389 087
Årets resultat		2 158 479	-9 965
Eget kapital vid räkenskapsårets slut		4 537 602	2 379 123
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		531 581	551 982
Mottagna ej använda bidrag	12	1 672 172	2 432 999
Övriga skulder	13	93 221	5 538
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		593 890	666 053
Summa Kortfristiga skulder		2 890 864	3 656 572
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 428 466	6 035 695

Noter med upplysningar

Not 1 - Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsbokslutet är upprättat i enlighet med bokföringslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2017:3) om årsbokslut.

Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

Samtliga belopp i årsbokslutet anges i hela kronor.

Not 2 - Gåvor	2023	2022
Gåvor från enskilda personer	645	350
Gåvor från församlingar	12	-
Summa Gåvor	657	350

Not 3 - Bidrag	2023	2022
Gåvor/sponsring företag	-	6 650
Regionsbidrag från Västra Götaland	2 195 119	1 205 441
Regionsbidrag från Halland	37 409	35 775
Bidrag från Equmeniakyrkan	-	108 278
Bidrag från Equmeniarörelsen	46 175	
Bidrag från FSUF* till Pulsweekend	-	22 313
Bidrag från FSUF* till Friluftsmaterial och säkert friluftsliv Ska'ut	-	199
Överskott bidrag fr FSUF* Läger Unga Vuxna 2022	-	46 809
Bidrag från FSUF * Ska'ut 2021/2022 för år 2021 missat då bidrag ank 2022	3 931	27 000
Överskott bidrag fr FSUF* Ska'ut 2021/2022	0	-16 708
Bidrag från FSUF * Sommarläger Explore 2022 (Anv tält 27') Korr felavs..	69 193	124 000
Ännu ej utnyttjat bidrag fr FSUF* Sommarläger Explore 2022	-	-37 676
Omf felanvänt bidrag fr FSUF * Sommarläger Explore t Snowlo 21/22	-31 517	
Bidrag från FSUF * Regionsscoutläger Upptäckten fick behålla överskott	1 136 946	2 796 000
Ännu ej utnyttjat bidrag fr FSUF* Regionsscoutläger Upptäckten	-	-1 136 946
Bidrag från FSUF * Barnkörläger och Musikproduktion 2022	-	100 000
Bidrag FSUF till Musikläger 2023	200 750	200 750
Överskott bidrag fr FSUF* Musikläger 2023 överkott återbet 2024	-96 845	-200 750
Bidrag FSUF till Nyårsläger Snowlo 22/23	290 000	290 000
Ännu ej utnyttjat bidrag fr FSUF* Snowlo 2023	-	-290 000
Bidrag FSUF till Nyårsläger Expect 22/23	198 000	198 000
Ännu ej utnyttjat bidrag fr FSUF* Expect 2023	-	-198 000
Bidrag FSUF till Nyårsläger Idre 22/23 (VSH36785) Felutb	195 000	195 000
Ännu ej utnyttjat bidrag fr FSUF* Idre 2023 Felutb	-195 000	-195 000
Bidrag FSUF till Vinterläger 22/23 Nyårsläger Idre justerat	170 220	170 220
Överskott bidrag fr FSUF* Vinterläger/Nyårsläger Idre 2023 Återbet 2024	-14 296	-170 220
Bidrag FSUF till Retreat Unga Vuxna, Liagård 2023	47 921	47 921
Överskott bidrag fr FSUF* Retreat Unga Vuxna, Liagård 2023	-27 006	-47 921
Bidrag bevilat Equmenia Vinter 2023	94 240	94 240
Överskott bidrag fr FSUF* Liagård Equmenia Vinter 2023	-30 042	-94 240
Bidrag fr FSUF Soul Childregn Gbg 400 år	72 150	-
Överskott bidrag Soul Children Gbg	-14 171	-
Bidrag från FSUF* till Fotbollsläger Öckerö, Puls	70 750	-
Överskott bidrag från FSUF* till Fotbollsläger Öckerö, Puls	-27 757	-
Bidrag från FSUF till Explorelägret 2023	68 700	-
Överskott bidrag från FSUF* till Tonårsläger Explorelägret 2023	-9 157	-
Bidrag från FSUF till Tonårsläger Bobergsgården 2023	115 100	-
Överskott bidrag från FSUF* till Tonårsläger Bobergsgården 2023	-18 663	-
Bidrag från FSUF t Fjälltält 2023	29 475	-
Bidrag från FSUF till Ska'ut kurser 2023/2024	240 000	-
Överskott fr bidrag Ska'ut kurser 2023/2024 att spara t 2024	-169 321	-
Bidrag från FSUF till Equmenia Vinter 2024	126 600	-
Skuldför bidrag för Equmenia Vinter 2024	-126 600	-
Bidrag från FSUF till Nyårsläger Snowlo 2023/2024	500 000	-
Skuldför bidrag för Snowlo 2023/2024	-500 000	-
Bidrag från FSUF till Nyårsläger Expect 2023/2024	385 000	-
Skuldför bidrag för Nyårsläger Expect 2023/2024	-385 000	-
Summa Bidrag**	4 647 305	3 281 135

* FSUF står för Föreningen Stenungsöns Ungdomsgårds Fond - Se även not 13

Not 4 - Nettoomsättning	2023	2022
Puls	28 800	2 600
Musik & Kreativa uttryck**	35 420	17 200
Ungdom***	1 290 638	309 211
Utbildning	-	-
Scout***	108 070,00	1 454 978
Övriga intäkter	7	9
Summa Nettoomsättning	1 462 935	1 783 999

* Från nettoomsättning Puls har 42 993 kr i bidrag från FSUF räknats av då de redovisas separat under not 3 bidrag.

** Från nettoomsättning Musik och Kreativa uttryck har 161 884,30kr i bidrag från FSUF räknats av då de redovisas separat under not 3 bidrag. Pengar har använts från beviljat bidrag från FSUF år 2022 till Soul Children och Musikläger för unga vuxna. Samt minus bidrag från FSUF om 46 175 kr som gått till Equmenia (Equmeniarörelsen) för att finansiera barnkörläger 2023.

*** Från nettoomsättning Ungdom har 922 693,43 kr i bidrag från FSUF räknats av då de redovisas separat under not 3 bidrag. Bidraget består av bidrag för Tonårsläger Explore, tonårsläger Bobergsgården och nyårslägren Snowlo, Expect och Vinterläger Idre 2023, Equmenia Vinter samt samt för Retreat Unga Vuxna. Dessutom har korrigering an användning av bidrag för Explore 2022 gjorts. År 2022 togs 54 897 kr från beviljade medel till Explorelägret 2022, av totalt utbetalade 124 000 kr. Från överskottet om 69 193 kr för Explore 2022, togs även 31 517 kr för att täcka resterande underskott för nyårsläger Snowlo 21/22. Hela bidraget för Explore 2022 skulle dock gå till kostnader för tält om totalt 127 000 kr.

****Från nettoomsättning Scout har 1 241 030,82 kr i bidrag från FSUF räknats av då de redovisas separat under not 3 bidrag.

Av sedantidigare beviljade bidrag från FSUF för Friluftsmaterial och säkert friluftsliv Ska'ut, Equmenia Väst beviljades totalt 25 000 kr till detta ändamål var av 3 348 kr återstår nu. År 2022 användes 10 292 kr används av beviljade medel om 27 000 kr för Ska'ut2021/ 2022. Bidraget avsåg dock Ska'ut arrangemang för 2021 och 2022 och korrigering har gjorts och ytterligare 3931,45 har tagits i anspråk för Ska'ut allmänt, grön och gul år 2021.

År 2022 användes 1 659 054 kr av beviljat bidrag om 2 796 000 kr för regionsscoutläger Upptäckten 2022. Efter bokslut 2022 förtydligades det att Equmenia Väst kunde behålla överskottet av dessa pengar och de har därmed intäktförts vid bokslutet 2023.

Not 5 - Lämnade bidrag	2023	2022
Lägerbidrag	-800	-
Kvarnenfonden beviljade bidrag	-	-
Summa Lämnade bidrag	-800	0

Not 6 - Övriga externa kostnader	2023	2022
Barn	-	-
Puls	-72 468	-3 287
Musik & Kreativa uttryck	-243 479	-132 129
Ungdom	-2 228 124	-464 870
Utbildning	-11 588	-10 286
Scout	-240 094	-3 148 523
Styrelsekostnader och stämmokostnader	-14 866	-38 755
Administrativa kostnader	-1 958	-3 274
Summa Övriga externa kostnader	-2 812 577	-3 801 124

Not 7 - Personalkostnad	2023	2022
I personalkostnader ingår av Equmeniakyrkan fakturerad lön och lönebi-kostnader, reglering av semeterskuld samt pensions- och försäkringsavgifter om totalt 1 255 031 kr för år 2023 och 1 344 365 kr för år 2022.		
Medelantal tjänster för Equmenia Väst	2,1	2,5

Not 8 - Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Equmenia Väst har för år 2023 erhållit ränta om 20 850 kr och år 2022, 7 691 kr från sitt inlån till Equmeniakyrkan om 500 000 kr från 24/1-2019.

Därtill har Equmenia Väst erhållit ränta på skattekontot om 391 kr för år 2023 och 2022. 21 kr hör egentligen till år 2022 men missades att bokföras på år 2022. Och beslut togs då att inte riva upp bokslutet för enbart 21 kr.

Not 9 - Andra långfristiga fordringar	2023	2022
Inlån till Equmeniakyrkan	500 000	500 000
Summa Andra långfristiga fordringar	500 000	500 000

Not 10 - Övriga fordringar	2023	2022
Kortfristiga fordringar anställda/handkassa arr.	46500	-
Skattekonto*	20 443	20 052
Fordran på Equmenia	9 170	5 262
Fordran på Equmeniakyrkan	0	139 598
Övriga fordringar, förskott/handkassa till arrangemang	15 123	-
Summa Övriga fordringar	91 236	164 912

* Styrelsen fattade under 2018 ett beslut att göra en extrainsättning till skattekontot om 20 000 kr.

Not 11 - Eget Kapital

	Totalt	Ändamåls- bestämda medel	Fritt disponibelt kapital
Eget kapital vid årets början	2 343 623	35 500	2 353 587
Avsättning ändamålsbestämda medel		-	-
Utnyttjande av ändamålsbestämda medel		-	-
Årets resultat			2 158 479
Eget kapital vid årets utgång	4 547 566	35 500	4 512 066

Eget kapital

Det egna kapitalet har i balansräkningen delats in i två olika avdelningar:

Fritt disponibelt eget kapital består av Equmenias Västs samlade ekonomiska överskott (årets resultat och balanserat resultat). Om Equmenia Väst visar ett ekonomisk underskott är det i första hand de här pengarna som kommer att användas för att täcka det underskottet.

År 2016 togs ett beslut om att Equmenia Väst skulle använda 25 000 kr till lägerbidrag.

Vid bokslutet 2019 återstår 1 325 kr att använda till lägerbidrag.

I och med läger gåvan om 6 000 kr år 2021 finns inga reseverade medel kvar för detta.

I och med att Equmenia Väst har mycket fritt balanserat kapital kommer dock styrelsen fortsatt ha utrymme att ta beslut om att bevilja lägerbidrag.

Ändamålsbestämda medel är pengar som Equmenia Väst tagit emot och där givaren har sagt att pengarna ska användas på ett visst sätt.

Equmenia Västs ändamålsbestämda medel består av före detta Kvarnfonden, 35 500 kr som tidigare var öronmärkta till scoutledarutbildningar. Dessa pengar tillhör numera Ska'ut, Equmenia Väst och Ska'ut teamet får besluta om användning av dessa medel. Beslut om att upplösa kvarnenfonden togs på ett styrelsemöte under år 2022.

Equmenia Väst har inga ställda säkerheter eller ansvarsförbindelser per 2023-12-31.

Not 12 - Mottagna ej använda bidrag*	2023	2022
Bidrag FSUF till Pulsweekend - Puls	-	-
Bidrag FSUF till Friluftsmaterial och säkert Friluftsliv - Scout	3 348	3 348
Bidrag FSUF till Läger Unga Vuxna år 2022	3 191	3 191
Bidrag FSUF till Läger Barn med speciella behov 2022	39 000	39 000
Bidrag FSUF till Läger Ska'ut 2021/2022**	12 777	16 708
Bidrag FSUF till Sommarläger Explore 2022***	-	37 676
Bidrag FSUF till Regionsscoutläger Upptäckten 2022***	-	1 136 946
Bidrag FSUF till Musikläger 2023	96 845	200 750
Bidrag FSUF till Nyårsläger Snowlo 22/23	-	290 000
Bidrag FSUF till Nyårsläger Expect 22/23	-	198 000
Bidrag FSUF till Nyårsläger Idre 22/23 (VSH36785) Felutb.****	195 000	195 000
Bidrag FSUF till Nyårsläger Idre/Vinterläger 22/23	14295,95	170 220
Bidrag FSUF till Liagård Retreat Unga Vuxna 2023	27006,3	47 921
Bidrag FSUF till Equmenia Vinter 2023	30 042	94 240
Bidrag FSUF till Equmenia Soul Children Göteborg 400 år 2023	14 171	-
Bidrag FSUF till Fotbollsläger 2023	27 757	-
Bidrag FSUF till tonårsläger Explore 2023	9 157	-
Bidrag FSUF till tonårslägerBobergsgården 2023	18 663	-
Bidrag FSUF till Ska'ut 2023/2024	169 321	-
Bidrag FSUF till Equmenia Vinter 2024	126 600	-
Bidrag FSUF till Nyårsläger Snowlo 2023/2024	500 000	-
Bidrag FSUF till Nyårsläger Expect 2023/2024	385 000	-
Summa Mottagna ej använda bidrag*****	1 672 172	2 432 999

*Avser del av bidrag från Föreningen Stenungsöns Ungdomsgårds Fond, FSUF, som har erhållits men ännu inte har använts. Hela skulden som avse bidrag för arrangemang som avslutats år 2023 ska återbetalas år 2024.

** 3 931,45 kr togs i anspråk år 2023 för kostnader för Ska'ut 2021, allmänt, grön och gul. Missades då bidraget erhöles först i maj 2022.

*** Hela överskottet från regionsscoutlägret 2022 fick enligt FSUF behållas av Equmenia Väst och har därmed intäktsförts år 2023 då det blev tydligt hur dessa pengar skulle hanteras först efter stängning av bokslutet för 2022.

**** Visade sig vara en felutbetalning av FSUF rätt belopp för Nyårsläger Idre döljdes under namnet vinterläger 2022/2023. Hela beloppet om 195 000 kr ska återbetalas år 2024.

***** Minst 491 252 kr av de 1 672 172 kr ska återbetalas under 2024 då de avser projekt som avslutats år 2023.

Not 13 - Övriga skulder	2022	2022
Skuld till Equmeniakyrkan	90 921	-
Övriga kortfristiga skulder	2 300	5 538
Summa Övriga skulder	93 221	5 538

Reviderad budget för 2024

Equmenia Väst - Sammanställning budget för 2024

	Budgetunderlag	Budget Kronor
<u>Intäkter</u>		
Medlemsavgifter		166 400
Insamlade medel		0
Landstingsbidrag		900 000
Övriga bidrag som ska sökas/rekvireras/bokas som använda		45 000
Bidrag söks främst från FSUF		
Övriga verksamhetsintäkter		
Kurs- och deltagaravgifter		
Barn	0	
PULS	71 500	
Musik & kreativa uttryck	30 000	
Ungdom	1 118 000	
Utbildning	0	
Scout	79 000	
Totala kurs- och deltagaravgifter		1 298 500
Övriga intäkter		
Barn	0	
Puls	0	
Musik & kreativa uttryck	0	
Ungdom	335 000	
Utbildning	0	
Scout	0	
Bidrag från Equmeniakyrkan	476 100	
Totala övriga intäkter		811 100
Summa Intäkter		3 221 000
<u>Kostnader</u>		
Ändamålskostnader		
Barn	0	
PULS	-111 000	
Musik & Kreativa uttryck	-71 000	
Ungdom	-1 530 000	
Utbildning	-14 500	
Scout	-581 000	
Personalkostnader	-1 400 000	
Arbetsplatskostnader	0	
Resekostnader	-60 000	

Totala Ändamålskostnader	-3 767 500
Totala Insamlingskostnader	-1 000
Administrationskostnader	
Förtroendemannaorg	-35 000
Regional administration	0
Övriga administrationskostnader	-6 500
Totala Administrationskostnader	-41 500
Summa Kostnader	-3 810 000
Finansiella Intäkter	80 000
Finansiella Kostnader	-500
Tas från tidigare balanserade vinster	509 000 *
Årets resultat	-500

* Styrelsen har beslutat subventionering för följande läger upp till: Liagård 10 000 kr, barnkörläger 44 000 kr, fotbollsläget 35 000 kr, Ska'ut 40 000 kr, Bussar till STÖRRE 350 000 kr och Bobergsläget 30 000 kr