



Proposition 3: Application for discharge for Kårstyrelsen 21/22

From: Kårstyrelsen 22/23

To: Annual meeting autumn semester 2022

Background:

With the documents below, the members of kårstyrelsen hereby apply for discharge from liability for the financial year 21/22

Attached below:

Report fall semester 2021

Report spring semester 2022

The financial auditors report

Resultatrapport 21/22

Balansrapport 21/22

Student Union report for the autumn semester, 2021

Membership in the student union

Membership numbers have continued to go down over the summer as compared to the spring semester. However, as the income for membership sales has gone up this autumn compared to last (135 tkr, 2021 compared to 123 tkr, 2020), we have sold more memberships in this intro than the previous one. The decrease in membership numbers therefore most likely comes from more people buying 3-year memberships during 2018 and 2019, then buying new ones in 2020 and 2021.

Section	Spring 2021	Autumn 2021	Change
ESS	21	28	25%
Safir	169	163	-4%
Skills	394	370	-6%
SköSjuk	60	63	5%
Vitae	159	146	-9%
Total	821	779	-5%

Intro

As previous year, this intro has again been characterized with later than usual planning because of uncertain circumstances because of the pandemic. Despite this, both the sections and SköSex succeeded in planning for, and delivering a successful introduction for new students.

For the first time, the introductions for new students started a week before the official start of the semester. Due to the starts spreading out over several days, we could not start with our usual introduction activities such as the tents on campus until the second week. This change to an "early start" with one week before the introduction is proposed to continue in the future, but not spread over the entire week. If the introduction starts one, two or even three days earlier, we can hopefully adapt and plan accordingly both with tents and events.

COVID

During the start of the semester, some restrictions regarding participation in events and classes were still in place. Events were successfully planned and performed in accordance with these restrictions.

In a survey performed by the university, most new students felt safe with the adaptations performed by both the student union and the university during the introduction.

There were a few positive test results with covid from students that had participated in our events, however all of these acted in accordance with the FHM recommendations and self-isolated directly after symptoms appeared. This meant that while we did have a few cases, they did not result in a cluster outbreak.

After September 29th when recommendations were lifted by FHM, the student union also removed our restrictions accordingly, most notably the participation capacity limit on both events and Kårhuset Bolunger. As restrictions were lifted so close to the budget revision it has been hard to get a good estimate of how well sales will continue during the year.

We will continue to monitor the development of new waves of COVID across Europe and, if needed, act in accordance with any new recommendations that might come as a result.

In the time leading up to, and during, the first exam period we have received fewer reports of worries with regards to COVID, then previous periods. However, we have received a higher number of reports in regard to stress and problems with studies. This a situation that we will continue to monitor in the future.

Move of the office

After several years of delays and altered plans, we will finally have access to our new offices in the F-building on campus, on December the 13th! This means that with everyone's help we can hopefully move all our equipment before Christmas and work from the new offices after the new year!

Report of operation - Student Union Board VT22

This report is a compilation of how the Student Union has worked during the spring and how we are going to work during the intro and fall HT22.

Number of members

The spring is usually quite calm regarding number of members and it's the same this year as well. All the sections have pretty much the same number of members as they had last fall.

SiS had a total of 779 members last fall. SiS had in total 776 members when this report was compiled. Down in the chart below is how it is split up between all the sections.

Section	HT21	VT22	Δ
ESS	28	28	0%
Safir	163	164	1%
Skills	370	368	-1%
SköSjuk	63	62	-2%
Vitae	146	145	-1%
SiS Totalt	779	776	0%

The activities of the Student Union

The spring introduction was in hybrid form, both from the school and the Student Union.

We have held mostly non-digital events during the spring since we are back to normal now. There were still restrictions in the beginning of the semester and then those restrictions got taken down in February. That made it possible for more non-digital events. The traditional sittings that we used to hold before COVID could again be held like normal.

Both Valborg and the Spring Ball is now back as well! Valborg didn't return like normal since there was no one planning it but there were still students in the park during the day. SköSex had their sitting later during the evening. The Spring Ball will take place next week and it is open for students that graduated during the pandemic as well. Både valborg och vårbalen har nu kommit tillbaka!

Kårhuset Boulogner is back in business as usual as well and is pretty much back as they used to be before the pandemic.

Karriärmässan Framtid

Karriärmässan Framtid 2022 was held digitally like a marketing campaign the 3rd of march. 30 companies participated in the campaign and the website had 495 visitors during february and march, Instagram reached out to 191 accounts and Facebook posts had a viewing of 2 609.

Scania held a lunch lecture the week before Framtid with an estimated number of 100 visitors. The final number was 57 but both the students and Scania seemed satisfied.

It was planned to be held at the school but due to the schedule we had to take a decision before the end of January. We decided that, after we talked with the dean, to cancel the fair at the school and focus on the digital. Back then we had no idea that the restrictions would be gone just a few weeks later.

Most of the companies were still interested in participating in the new structure but that led to less income since the spots on the school weren't sold.

The project plan and the budget for Framtid were revised by the board of the Student Union during the winter. Framtid 2022 ended up with a result of 5668kr.

Follow up on the board of operations

The board of operation from this year put up three focus points;

- Co-operation between the boards in the Student Union
- Visibility both digitally and physically.
- More transparency of the activities of the Student Union.

None of these points have gotten the focus that they deserve. It has been and still is a constant work to come back to the "normal state" and be more visible for the students. Especially for the students that has studied from their home for so long. Our visibility is something we will continue working with, especially during the introduction this fall. More transparency is getting more and more important these days. We as a student union have a big voice in the progress of how the education has been with the transition to digital education and moving forward. Without more transparency about our work, the possibility of collecting a broader perspective from our students will be harder and therefore it will be harder to voice our opinions to the school.

HT22

We are looking forward to a regular intro, to show how it really is supposed to be, if not even better. To start again and set a new standard for how we are supposed to show ourselves and more opportunities to what we can do. It is planned like it was before COVID with a sneak peek week 34 and then the week afterwards the tents will be up and the Monday will have the big stage with speeches from both the dean and the Student Union.

Moving of the kansli

We have now move from the A building to the F building. It was taken place just as the year started och now we are basically completely moved in.

Alfred Carlsson, Kårordförande
0707 100 246
ordf@studentkaren.se

Carl Ågren, Vice Kårordförande
0707 100 248
vice@studentkaren.se

Studentkåren i Skövde

Revisionsrapport för räkenskapsåret 2021/22

Innehåll

1	Inledning
2	Sammanfattning
3	Utförd granskning
4	Avslutning

1 Inledning

Vårt uppdrag hos Studentkåren i Skövde är att göra siffergranskning på det räkenskapsmaterial som producerats, däri ingår att granska rutiner samt granska att skatter och avgifter avseende löner betalas in med rätt belopp och i rätt tid.

Studentkåren i Skövde bedrivs som en ideell förening vilket kännetecknas av att den har ett ideellt ändamål eller bedriver ideell verksamhet. Med ideellt menas att syftet inte är att främja medlemmarnas ekonomiska intressen. För bokföringsskyldiga ideella föreningar gäller bokföringsreglerna enligt Bokföringslagen. Årsbokslutet ska upprättas enligt K-regelverket Årsbokslut (BFNAR 2017:3), tillämpning har skett till de förenklade reglerna i regelverket, K2-reglerna. Bestämmelserna om beskattning av ideella föreningar styrs av Inkomstskattelagen 7 kap. 7-13 §§ och 21 §. Redovisning till Skatteverket sker varje år via inkomstdeklaration där man öppet redogör för hur Studentkåren har tolkat sin verksamhet som en skattefri ideell förening med hänvisning till ovanstående lagparagrafer.

2 Sammanfattning

För räkenskapsåret 2021/22 visar Studentkåren ett resultat på -164 tkr (fg år -162 tkr). Omsättningen uppgick till 5,6 mkr (fg år 3,9 mkr). Året har innehållit 1074 st verifikationer (fg år 692 st).

Verksamhetsåret har äntligen inneburit att verksamheten har kunnat återgå till en ”normal” tid efter Covid-19, där Studentkåren åter igen kunnat uppta främst verksamheten i kårhuset. Vid jämförelse med föregående år har föreningens omfattning varit kraftigt reducerat där man erhållit statliga stöd genom bl.a. omställningsstöd, ökat stöd från kammarkollegiet och extra stöd från Högskolan. Vi har i denna rapport valt att

jämföra med föregående års siffror. En jämförelse med 18/19 skulle också vara möjlig då detta var senaste året där verksamheten inte påverkades av pandemin.

Sammanfattningsvis anser vi att Studentkåren har väl utarbetade rutiner och styrelsen sköter sina åtagande tillfredställande. Detta dokument är till för att informera om vår syn på Studentkårens ekonomi och förvaltning.

I Studentkåren finns det olika utskott och sektioner. Varje sektion/utskott utgör ett kostnadsställe i redovisningen vilket gör det möjligt att ta ut rapporter för respektive utskott för uppföljning av utfall gentemot budget. Vår granskning under året har, i likhet med tidigare, inte inriktats på dessa kostnadsställen utan revisionen har inriktats mot Studentkåren som helhet.

3 Utförd granskning

Vi har vid vår granskning för verksamhetsåret gått igenom ett urval av verifikationer och leverantörsfakturor, samt gjort stickprov på redovisade sociala avgifter och källskatt. Granskningen har inte inriktats, som nämnts ovan, på fördelningen mellan de olika kostnadsställena.

Verksamhetsåret 2021/2022

Året har genererat en förlust med 164 tkr (fg år förlust med 162 tkr), vilket är i nivå med de senaste två årens resultat. Detta trots att intäkterna har ökat med ca 1 775 tkr. En förlust hade dock budgeterats. Inköp av mat, alkohol och lönekostnader kopplat till kärhusverksamheten har självklart ökat kopplat till detta samt även värme, el och vatten. Inga onormala kostnadsposter har noterats efter ett par bokslutsjusteringar.

Vi anser att det är viktigt att styrelsen löpande under året följer upp Studentkårens resultat och utfall mot budget, för att på så vis ha ett bra verktyg i arbetet att styra föreningens ekonomi. *Ett tips är att i bokföringsprogrammet Visma lägga in budgetsiffrorna för att där igenom få ett enkelt jämförelseverktyg.* Styrelsen kan då få en bättre kontroll för hur de ekonomiska resurserna ska fördelas gällande bl.a. inköp och personalstyrka. I en ideell förening, som Studentkåren, bör ett nollresultat eftersträvas. Vad gäller resultaträkningen har kontoanalyser utförts på utvalda konton utan att upptäcka några större bokföringsfel.

Vi har inte noterat några rörelsefrämmande kostnader. Det är dock fortsatt viktigt att syfte och deltagare antecknas vid inköp av mat, tågbiljetter, hyrbilar, gåvor etc., då denna typ av inköp är nära förknippat med privata levnadskostnader. Se ytterligare kommentarer under rubriken "Representation/middagar".

Rutinuppföljning

Vi har även i år koncentrerat oss mycket på att se till att alla rutiner vad gäller redovisningen fungerar. Nedan går vi igenom dessa som följer:

Attestrutiner

En attestlista med samtliga attestansvariga och deras signaturer har upprättats och uppdaterats löpande med undantag för våren 2022 på grund av pandemin och då inga fysiska träffar har hållits. Attestrutinerna är mycket viktiga då hela styrelsen är ansvarig för de utbetalningar som görs. Istället för att alla i styrelsen godkänner fakturorna, vilket kräver en omfattande hantering, har man attestregler. Det är då viktigt att den eller de som attesterar är insatta och förstår vad fakturorna avser. *Under granskningen har vi funnit att det saknas attest på vissa leverantörsfakturer och även ett fåtal av ordförandes kvitton. Notera att den som haft ett utlägg inte ensam bör attestera egna utlägg. Vid granskningen av attester föregående år noterade vi på flertalet utläggskvitton att det var svårt att tyda vem som hade attesterat. Detta har förbättrats under 21/22. Vi anser att attestrutiner trots ovanstående överlag har fungerat bra under verksamhetsåret.*

Fakturaadressering

Vi har vid vår granskning ej funnit några fakturor som är adresserade i privatpersons namn. Vi vill göra er uppmärksamma på att fakturor adresserade i privatpersons namn inte är avdragsgilla för Studentkåren utan kan komma att klassas som en privat levnadskostnad för den person som står som inköpare och beskattas som lön med skatt och sociala avgifter som följd. Var fortsatt mycket noggranna med detta!

Hantering av kontantkvitton

Rutinen kring hantering av kontantkvitton, avseende utlägg av privatperson, har fortsatt att fungera bra.

Representation/middagar

Vid vår granskning har vi noterat att de flesta kvitton avseende kostnader för representation/middagar är dokumenterade med hänsyn till syfte och deltagare. *Det förekommer dock fler kvitton och fakturor än jämfört med de senaste åren som saknar information om deltagare och även i vissa fall saknas syfte. Det är viktigt att styrelsen ser till att syfte framgår på kvitton som ur en extern läsares syn kan betraktas vara av privat karaktär, exempelvis matinköp till externa uthyrningar och Skatteverket ställer samtidigt krav att namn på deltagare ska framgå.* Det förekommer representation till stor del i samband med gemensamma arrangemang med flera deltagare, vilket vi ser som positivt med tanke på de skatteregler som gäller beträffande kostförmån etc.

Detta område i skattelagstiftningen är hårt reglerat och dessa regler gäller givetvis även Studentkåren. *Det är viktigt att påpeka att allt som rör anställda – löner och förmåner – är ni fullt skattepliktiga för.* Vi anser därför att det är viktigt att fortsatt påminna er om reglerna kring detta så att det även i fortsättningen fungerar bra.

Reglerna kring representation ser ut som följer:

Vid inkomstbeskattningen är utgifter för förtäring inte avdragsgilla annat än om det är fråga om förfriskningar och annan enklare förtäring som inte kan anses som en måltid

och som är av mindre värde. Exempel på enklare förtäring som inte kan anses som en måltid och som är av mindre värde är läskande alkoholfri dryck, kaffe, te respektive kakor, bullar, frukt och en enklare smörgås som inte ersätter en måltid. Avdrag för enklare förtäring får uppgå till högst 60 kr. Detta påverkar inte Studentkåren skattemässigt, då den är en ideell verksamhet och inte skattepliktig men vi anser att det är viktigt att ni känner till reglerna.

Det är även viktigt att poängtera frekvensen gällande representationen. En representation mot ”anställda”, personalfest o.d., får inte ske mer än två gånger per år enligt Skatteverket. Om det sker vid fler tillfällen kan det komma att klassas som kostförmån och Studentkåren belastas då med skatt och sociala avgifter och för den ”anställda” klassas maten som lön och ingår i underlaget för kontrolluppgiften.

Vid varje representationstillfälle ska det på kvittot noteras vilka personer som deltagit och vad syftet med representationen/middagen har varit.

Resor

Det är av stor vikt att det framgår av fakturan/kvittot vad resan/boendet avser. Som tidigare nämnts skall det också framgå vilka personer som deltagit samt vilken person som godkänt det hela via en attest. Framgår inte detta och det är svårt att se vilket syfte resan har haft, kan det komma att klassas som en personlig levnadskostnad och belastas med skatt och sociala avgifter samt som lön för berörda personer.

Kassahantering

I kårhuset Boulogner florerar det mycket pengar när verksamheten är igång och det är även många människor och stor omsättning på de personer som är delaktiga i kassahanteringen. Att hantera kontanter är oftast det största riskmomentet i en ekonomi, varför det krävs oerhört noggranna rutiner kring detta.

2019/20 gjordes en granskning av kårhusets nya kassasystem, dess funktioner och rutiner kring detta. Granskningen visade på ett väl fungerande kassasystem och vi bedömer att rutinerna kring detsamma är välorganiserade.

Utbetalning av ”jobbpengar”

När man arbetar en kväll på Boulogner har man rätt till något som kallas ”jobbpeng/Hagbardlönen”. Denna betalas ut löpande. Denna jobbpeng är att likställas som lön och ska vid överstigande av 999 kr/år belastas med skatt och sociala avgifter. Betalar ni ut högst 999 kronor under ett år till en privatperson behöver det inte göras skatteavdrag, betala arbetsgivaravgifter eller lämna kontrolluppgift. Mottagaren ska själv deklarerat beloppet i sin inkomstdeklaration. Detta hanteras via lönesystemet och vi har ej kunnat påvisa några väsentliga felaktigheter i redovisningen.

Lönehantering

Totalavstämning av utbetalda löner jämfört med skattedeklarationer som redovisats till Skattverket har gjorts. Vi har noterat att det finns en mindre differens. Denna förklaras dock av att löner understigande 1 tkr inte ska redovisas till Skatteverket.

Varulager

Den 30 juni ska lagerinventering göras varje år, för att säkerställa att lagret stämmer överens med antalet inköpta varor minus de som sålts. Lagret ska värderas till inköpspris inklusive moms enligt senaste inköpsfaktura, för att minimera risken att lagret blir övervärderat.

Vid granskningen observerades att det saknades inventeringsintyg för delar av lagret vilket bör finnas.

Försäkringar

I samband med revisionen går vi även igenom försäkringsbrevet. Försäkringsvärdena synes vara tillräckliga vad gäller inventarier. *Vi bedömer dock att varulagret synes vara lågt försäkrat och kan inte utläsa ur försäkringsbrevet att sektionernas lager är försäkrat. Det är viktigt att styrelsen kontinuerligt håller kontakt med försäkringsbolaget, för att anpassa rådande verksamhet med försäkringsförutsättningarna.*

Protokoll

Vi har gått igenom samtliga protokoll från styrelsens möten. Samtliga protokoll från nr 1-6 och 8-10 saknar underskrifter. Vidare saknas protokoll nr 11. *Vi rekommenderar styrelsen att tillse att protokollen signeras skyndsamt och förvarar samtliga protokoll säkert.* Protokollrutinerna synes i övrigt vara väl fungerande.

Betalningsrutiner

Vi anser nuvarande betalningsrutin vara god men komplettering enligt attestrutiner ovan.

Ansvar för ekonomi i Studentkåren

Vi vill observera att styrelsen är ytterst ansvarig för Studentkårens ekonomi. Under hösten 2018 anställdes Theresa Saxe som ekonomiansvarig. *Under revisions gång har vi uppmärksammat flertalet felperiodiserade poster. Detta har rättats.* Vår bedömning är dock att bokföringen, tillsammans med bokslut, i övrigt har hållit en bra kvalitet under året.

4 Avslutning

Om ni har några frågor med anledning av denna rapport så är ni välkomna att ringa undertecknade på tel.nr. 0500- 48 20 60, så ska vi försöka besvara dessa.

Vi tackar för ett fint samarbete under det gångna året och ser fram emot nytt räkenskapsår.

Skövde den 31 oktober 2022

REVISORSCENTRUM I SKÖVDE AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Elena Krona
Revisorsassistent

Resultatrapport

Preliminär

Räkenskapsår: 21-07-01 - 22-06-30

Resultatenhet: Hela föreningen

Period: 21-07-01 - 22-06-30

	Perioden	Akkumulerat	Period fg år
Rörelsens intäkter mm			
Nettoomsättning			
3000	Medlemsintäkter	140 850,50	132 240,00
3021	Försäljning märken, pins	59 473,00	40 381,00
3022	Försäljning overaller	117 200,00	103 360,00
3023	Försäljning kontorsmaterial	3 833,00	2 422,00
3110	Spritförsäljning	900 957,00	188 300,00
3111	Ölförsäljning	632 065,00	168 201,00
3112	Vinförsäljning	62 045,00	12 411,00
3113	Ciderförsäljning	400 255,00	103 855,00
3114	Försäljning alkoholfri dryck	39 860,00	7 750,00
3115	Snacksförsäljning	4 585,00	705,00
3116	Försäljning Pizza/dryck	35,00	0,00
3118	Inträdesintäkt	149 660,00	31 580,00
3119	Profilartiklar	30 688,19	32 687,33
3121	Festintäkt	180,00	280,00
3122	Matförsäljning	41 848,00	11 810,00
3123	Sittning/Bankett	395 297,60	38 802,00
3125	Pubmeny (mat)	17 830,00	1 220,00
3126	Mat - ExternUthyrningar	15 988,40	2 065,00
3202	Pluggkvällar	40,00	0,00
3300	Evenemang	29 260,00	7 275,00
3310	Mässor och utställningar	4 750,00	80 000,00
3400	Intäkter uthyrningar	56 200,00	1 800,00
3500	Intäkter, intro, sektioner	11 655,00	1 710,00
3518	Returemballage	162 480,15	57 141,50
3600	Utbildning/konferens	4 062,00	0,00
3620	Tillf uthyrning av personal	86 050,00	10 200,00
3740	Öresutjämning	-2,82	-0,97
S:a Nettoomsättning	3 367 145,02	3 367 145,02	1 036 194,86
Övriga rörelseintäkter			
3900	Hysesintäkter	100 800,00	4 000,00
3920	Skåpsintäkter	700,00	1 550,00
3980	Sponsring/bidrag	997 144,00	1 321 644,00
3981	Sponsring Evenemang	40 553,00	0,00
3982	Projektstöd	76 931,60	3 375,00
3984	Arbetsmarknadsdag	20 000,00	0,00
3985	Erhållna statliga bidrag Kammarkollegiet / Högskolan	660 000,00	736 000,00
3986	Erhållna statliga bidrag	26 017,00	416 058,00
3987	Hysesbidrag Skövde Kommun	358 969,29	354 906,73
3990	Övriga intäkter	1 005,90	205,00
3997	Sjuklöneersättning	0,00	551,00
S:a Övriga rörelseintäkter	2 282 120,79	2 282 120,79	2 838 289,73
S:a Rörelseintäkter mm	5 649 265,81	5 649 265,81	3 874 484,59
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter mm			
4021	Märken	-45 471,00	-28 654,00
4022	Inköp overaller	-147 245,00	-89 850,00
4070	Inköp kontorsmaterial till försäljning	-8 061,45	-6 147,39
4110	Inköp Sprit	-264 301,24	-79 950,18
4111	Inköp Öl	-326 510,86	-123 546,40
4112	Inköp Vin	-56 306,96	-13 677,71
4113	Inköp Cider	-256 257,19	-77 578,12
4114	Inköp Alkoholfri dryck	-87 064,00	-24 796,96
4115	Inköp Snack	-8 234,12	-2 340,18
4116	Inköp Tillbehör drinkar & övriga barkostnader (alkoholfritt)	-23 758,20	-17 973,34
4117	Inköp Barkostnader	0,00	-2 005,96
4119	Profilartiklar	-22 811,85	-13 461,75
4121	Pubmeny (mat)	-15 654,75	-3 771,01
4122	Mat	-67 933,19	-18 750,34
4123	Sittning/Bankett	-275 734,17	-35 688,55
4124	Internbogn sittning/bankett/fika	-2 634,00	-7 575,60
4125	Mat -Uthyrningar	-4 334,90	-3 804,00

Resultatrapport

Preliminär

Räkenskapsår: 21-07-01 - 22-06-30

Resultatenhet: Hela föreningen

Period: 21-07-01 - 22-06-30

		Perioden	Akkumulerat	Period fg år
4200	Evenemang	-180 964,88	-180 964,88	-2 980,51
4201	Årsmöten Evenemang	-2 918,70	-2 918,70	0,00
4202	Pluggkvällar	-4 274,47	-4 274,47	0,00
4210	Evenemang Chills	-250,00	-250,00	0,00
4400	Kostnader externa uthyrningar	-13 233,00	-13 233,00	-1 356,00
4500	Kostnader, intro, sektioner	-31 718,27	-31 718,27	-32 484,95
4910	Lagerförändring "Kåren"	961,00	961,00	-1 670,00
4911	Lagerförändring "Sexet"	17 324,00	17 324,00	-30 181,00
4913	Lagerförändring "Safir"	-1 161,00	-1 161,00	-21 601,00
4914	Lagerförändring "ESS"	1 696,00	1 696,00	2 256,00
4915	Lagerförändring "Skills"	23 857,00	23 857,00	6 460,00
4916	Lagerförändring "Vitae"	17 242,00	17 242,00	-19 584,00
4917	Lagerförändring "SMS"	0,00	0,00	-420,00
4918	Lagerförändring profilart "sexet"	7 774,00	7 774,00	-1 184,00
4920	Lagerförändring Skösjuk	-11 669,00	-11 669,00	-6 459,00
	S:a Råvaror och förmodenheter mm	-1 789 648,20	-1 789 648,20	-658 775,95
Bruttovinst		3 859 617,61	3 859 617,61	3 215 708,64
Övriga externa kostnader				
5010	Hyeskostnader	-503 234,00	-503 234,00	-498 681,02
5011	Hyeskostnader, förråd	-27 300,00	-27 300,00	-27 093,00
5050	Lokaltillbehör	-390,00	-390,00	0,00
5052	Inredning	-259,75	-259,75	0,00
5060	Städ och hygien	-49 278,79	-49 278,79	-14 339,66
5070	Reparation och underhåll av lokal	-601,70	-601,70	0,00
5210	Hyra maskiner	-1 990,00	-1 990,00	0,00
5213	Skrivare	-38 753,00	-38 753,00	-38 175,67
5220	Kassasystem & tillbehör	-4 556,00	-4 556,00	-13 841,00
5221	Kortterminaler & tillbehör	-11 978,75	-11 978,75	-6 818,50
5310	El	-142 813,00	-142 813,00	-86 569,00
5320	Fjärrvärme	-177 141,00	-177 141,00	-135 769,00
5380	Vatten och renhållning	-100 245,00	-100 245,00	-72 029,51
5400	Förbrukningsmaterial	-36 991,45	-36 991,45	-17 463,61
5410	Förbrukningsinventarier (livslängd längre än ett år)	-31 732,98	-31 732,98	-14 110,64
5411	Förbrukningsinventarier (livslängd på ett år eller mindre)	-2 970,30	-2 970,30	-155,90
5412	Förbrukningsinventarier (kök,glas, servering)	-7 379,94	-7 379,94	-1 397,25
5420	Dataprogram	-26 976,68	-26 976,68	-27 109,22
5421	Datautrustning	-9 404,75	-9 404,75	-3 768,23
5422	IT konto	-1 289,06	-1 289,06	0,00
5431	Lekar	-1 420,00	-1 420,00	-298,80
5440	Emballage	-145 164,66	-145 164,66	-65 958,13
5480	Arbetskläder	0,00	0,00	-530,00
5510	Reparation underhåll inventarier	-3 737,97	-3 737,97	-19,90
5521	Kostnader utomhus, uteplatsen, trädgård	-139,80	-139,80	0,00
5530	Ljud-ljus-bildanläggning	-32 928,75	-32 928,75	0,00
5610	Bilkostnader	0,00	0,00	-54,95
5611	Drivmedel	-84,45	-84,45	0,00
5700	Frakter och transporter	-4 423,66	-4 423,66	-2 208,44
5800	Resekostnader	-23 334,40	-23 334,40	0,00
5830	Övernattning/Boende	-10 500,40	-10 500,40	0,00
5900	Marknadsföring	-18 255,30	-18 255,30	-20 170,50
5910	Profilerings	-43 045,00	-43 045,00	-50 537,50
5941	Arbetsmarknadsdagar	-16 995,00	-16 995,00	0,00
5950	Studiesocialt	-7 393,00	-7 393,00	-7 518,00
6062	Inkasso och KFM-avgifter	-955,00	-955,00	-180,00
6100	Kontorsmaterial	-12 825,11	-12 825,11	-1 986,18
6101	Internbokning kontorsmaterial	-538,80	-538,80	0,00
6200	Porto	-39,00	-39,00	-121,00
6211	Mobiltelefoni	-22 115,50	-22 115,50	-24 575,30
6220	Gåvor	-7 052,55	-7 052,55	-9 607,60
6221	Tävlingspriser	0,00	0,00	-65,60
6222	Personalgåvor	-6 989,40	-6 989,40	-1 090,10
6230	Förtäring Personal	-8 727,45	-8 727,45	-1 985,00
6231	Fika internt	-18 606,10	-18 606,10	-1 050,97
6232	Fika externt	-7 886,03	-7 886,03	-2 840,91

Resultatrapport

Preliminär

Räkenskapsår: 21-07-01 - 22-06-30

Resultatenhet: Hela föreningen

Period: 21-07-01 - 22-06-30

		Perioden	Ackumulerat	Period fg år
6310	Företagsförsäkringar	-36 750,00	-36 750,00	-28 782,67
6312	Utryckningskostnader	-14 436,00	-14 436,00	-7 218,00
6313	Konstaterad Kundförlust	-4 000,00	-4 000,00	0,00
6314	Försäkring Inventarier	0,00	0,00	-3 360,17
6420	Revisorsarvoden	-38 985,00	-38 985,00	-57 890,00
6430	Datasupport	-45 887,00	-45 887,00	-44 436,01
6520	STIM, SAMI, sändningskostnader	-47 242,00	-47 242,00	-59 430,00
6530	Bokföring	0,00	0,00	-5 008,00
6540	It Kostnader	-5 118,23	-5 118,23	0,00
6570	Bank/postavgifter	-37 440,07	-37 440,07	-16 552,25
6900	Föreläsningar	0,00	0,00	-50 000,00
6910	Teambuilding	-1 802,15	-1 802,15	-1 032,35
6950	Tillståndskostnader	-14 713,00	-14 713,00	-1 498,00
6970	Tidningar och tidskrifter	-6 822,00	-6 822,00	-3 692,00
6979	Projektstöd	-10 000,00	-10 000,00	0,00
6981	Övriga externa medlemsavgifter	-7 267,00	-7 267,00	-5 474,00
6982	Evenemang	-7 000,00	-7 000,00	-90 000,00
6987	Äskningspott Nya utskott	-14 275,50	-14 275,50	0,00
6990	Övriga kostnader	-5 349,00	-5 349,00	-3 017,66
6991	Medlemsavgift SFS	-22 218,00	-22 218,00	-20 952,00
6998	SFS- & SamSkostnader (deltagaravgifter)	-5 242,00	-5 242,00	0,00
S:a Övriga externa kostnader		-1 892 990,43	-1 892 990,43	-1 546 463,20
Personalkostnader				
7010	Löner	-320 182,32	-320 182,32	-362 064,60
7011	Hagbardlön	-122 739,00	-122 739,00	-8 100,00
7015	Vaktlön	-14 288,00	-14 288,00	0,00
7016	Lön (Arvoderade)	-815 846,69	-815 846,69	-684 148,00
7017	Projektanställning	-125 418,00	-125 418,00	-113 581,11
7200	Reklam & PR	-373,00	-373,00	0,00
7285	Utbet. sem. lön	-31 595,50	-31 595,50	-33 158,82
7290	Förändr. sem.löneskuld.	3 241,00	3 241,00	1 824,00
7331	Skattefria bilersättningar	-1 584,40	-1 584,40	-912,72
7411	Permier för pensionsförs Collectum	-64 087,95	-64 087,95	-64 529,22
7510	Arbetsgivaravgifter	-115 891,36	-115 891,36	-123 548,34
7511	Arb avg hagbard	-20 616,99	-20 616,99	-11 768,12
7515	Arbetsg avg vakt	-2 805,48	-2 805,48	0,00
7516	Arb avg (Arvoderade)	-224 348,68	-224 348,68	-215 341,65
7517	Arbetsgivaravgifter (projektanställda)	-24 301,94	-24 301,94	-34 327,93
7520	Ber soc avg semesterlöneskuld	1 018,00	1 018,00	573,00
7522	Ber soc avg Hagbard	-20 392,00	-20 392,00	11 343,00
7531	Löneskatt	-16 448,00	-16 448,00	-14 876,22
7570	Försäkringar FORA	1 398,00	1 398,00	-996,00
7600	Utbildning/konferens	-39 230,00	-39 230,00	-635,00
7610	Överlämning/Teambuilding/Utvärderin	-16 204,40	-16 204,40	-2 795,39
7620	Hälso- och friskvård	-2 990,00	-2 990,00	-3 940,00
7690	Styrelse/Personalsociala kostnader	-5 496,05	-5 496,05	-268,09
S:a Personalkostnader		-1 979 182,76	-1 979 182,76	-1 661 251,21
S:a Rörelsens kostnader inkl råvaror mm		-5 661 821,39	-5 661 821,39	-3 866 490,36
Rörelseresultat före avskrivningar		-12 555,58	-12 555,58	7 994,23
Avskrivningar				
7810	Avskrivningar inventarier "kåren"	-20 708,00	-20 708,00	-15 794,00
7820	Avskrivningar inventarier "boulogner"	-118 979,00	-118 979,00	-118 980,00
7830	Avskrivningar installationer "boulogner"	-11 869,00	-11 869,00	-11 721,00
7840	Avskrivningar "Café Boulogner"	0,00	0,00	-23 336,00
S:a Avskrivningar		-151 556,00	-151 556,00	-169 831,00
Rörelseresultat efter avskrivningar		-164 111,58	-164 111,58	-161 836,77
Rörelseresultat före finansiella intäkter och kostnader		-164 111,58	-164 111,58	-161 836,77

Resultatrapport

Preliminär

	Perioden	Akkumulerat	Period fg år
Resultat från finansiella investeringar			
Räntekostnader och liknande resultatposter			
8400 Räntekostnader	-225,51	-225,51	-47,00
S:a Räntekostnader och liknande resultatposter	-225,51	-225,51	-47,00
S:a Resultat från finansiella investeringar	-225,51	-225,51	-47,00
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader	-164 337,09	-164 337,09	-161 883,77
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	-164 337,09	-164 337,09	-161 883,77
Resultat före skatt	-164 337,09	-164 337,09	-161 883,77
Beräknat resultat	-164 337,09	-164 337,09	-161 883,77
8999 Årets resultat	0,00	0,00	161 883,77

Balansrapport

Preliminär

Räkenskapsår: 21-07-01 - 22-06-30

Resultatenhet: Hela föreningen

Period: 21-07-01 - 22-06-30

		Ing balans	Period	Utg balans
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
1200	Inventarier "Kårkatt"	4 003,00	0,00	4 003,00
1209	Avskrivningar inventarier "Kårkatt"	-4 003,00	0,00	-4 003,00
1210	Inventarier "Kåren"	589 162,00	33 134,00	622 296,00
1219	Avskrivningar inventarier "Kåren"	-561 938,00	-20 708,00	-582 646,00
1220	Inventarier "Boulogner"	2 147 667,00	0,00	2 147 667,00
1229	Avskrivningar inventarier "Boulogner"	-1 779 823,00	-118 979,00	-1 898 802,00
1230	Inventarier "Café Boulogner"	116 668,00	0,00	116 668,00
1232	Installationer annans fastighet	234 388,00	0,00	234 388,00
1239	Avskrivning installationer	-206 333,00	-11 869,00	-218 202,00
1249	Avskrivningar "Café Boulogner"	-116 668,00	0,00	-116 668,00
S:a Materiella anläggningstillgångar		423 123,00	-118 422,00	304 701,00
Finansiella anläggningstillgångar				
1383	Depositioner	-4 400,00	-300,00	-4 700,00
S:a Finansiella anläggningstillgångar		-4 400,00	-300,00	-4 700,00
S:a Anläggningstillgångar		418 723,00	-118 722,00	300 001,00
Omsättningstillgångar				
Varulager mm				
1410	Varulager "kåren"	14 487,00	961,00	15 448,00
1411	Varulager "sexet"	64 581,00	17 324,00	81 905,00
1413	Varulager "Safir"	22 281,00	-1 161,00	21 120,00
1414	Varulager "ESS"	5 384,00	1 696,00	7 080,00
1415	Varulager "Skills"	51 914,00	23 857,00	75 771,00
1416	Varulager "Vitae"	30 271,00	17 242,00	47 513,00
1417	Varulager "SMS"	720,00	0,00	720,00
1418	Varulager profilart "sexet"	67 904,00	7 774,00	75 678,00
1420	Varulager Skösjuk	29 833,00	-11 669,00	18 164,00
S:a Varulager mm		287 375,00	56 024,00	343 399,00
Fordringar				
1510	Kundfordringar	99 500,00	-27 370,00	72 130,00
1581	Fordran Izettle	5 000,00	0,00	5 000,00
1630	Skattekonto	192 455,00	-192 455,00	0,00
1700	Upplupna intäkter	470 308,00	-283 926,00	186 382,00
1710	Förutbetalda kostnader	328 511,00	-184 124,00	144 387,00
S:a Fordringar		1 095 774,00	-687 875,00	407 899,00
Kassa och bank				
1910	Kassa	15 489,00	-3 316,00	12 173,00
1915	Växelkassa Boulogner	20 800,00	0,00	20 800,00
1930	Användarkonto	410 688,17	428 649,04	839 337,21
1932	Swish	1 157,33	-617,33	540,00
1950	Payson	2 361,80	-2 361,80	0,00
1960	Placeringskonto	1 100 000,00	550 000,00	1 650 000,00
S:a Kassa och bank		1 550 496,30	972 353,91	2 522 850,21
S:a Omsättningstillgångar		2 933 645,30	340 502,91	3 274 148,21
S:A TILLGÅNGAR		3 352 368,30	221 780,91	3 574 149,21
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
2010	Balanserade vinstmedel	-3 132 121,07	161 883,77	-2 970 237,30
2099	Redovisat resultat	161 883,77	-161 883,77	0,00
S:a Eget kapital		-2 970 237,30	0,00	-2 970 237,30
Kortfristiga skulder				
2440	Leverantörsskulder	-71 317,00	57 464,00	-13 853,00
2510	Skatteskulder	-12 504,00	-2 372,00	-14 876,00
2511	Hagbard Skuld	-62 302,00	-64 901,00	-127 203,00
2514	Beräknad särskild löneskatt på pensionskostnader	-14 876,00	-1 572,00	-16 448,00

Balansrapport

Preliminär

		Ing balans	Period	Utg balans
2710	Källskatt	-31 845,00	-8 358,00	-40 203,00
2731	Upplupna sociala avgifter	-39 765,00	1 553,00	-38 212,00
2890	Övriga kortfristiga skulder	-5 342,00	0,00	-5 342,00
2900	Upplupna kostnader	-27 851,00	-351 799,00	-379 650,00
2920	Upplupen semesterlön	-46 990,00	3 241,00	-43 749,00
2941	Uppl soc avg semlöneskuld	-14 764,00	1 018,00	-13 746,00
2942	Uppl soc avg Hagbard	-19 575,00	-20 392,00	-39 967,00
2998	Övriga upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	-35 000,00	0,00	-35 000,00
S:a Kortfristiga skulder		-382 131,00	-386 118,00	-768 249,00
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		-3 352 368,30	-386 118,00	-3 738 486,30
BERÄKNAT RESULTAT***		0,00	-164 337,09	-164 337,09