

Dansklærerforeningen

Fællesforeningen

Kassererberetning 2007

Årsregnskab 2007

Regnskabet for Dansklærerforeningen i beretningsåret dækker hele foreningen, dvs. fællesforeningen og de fire sektioner. I beretningen vil der blive redegjort for det samlede regnskab med angivelser af de summer der hidrører fra hhv. fællesforeningen og sektionerne.

Der gøres opmærksom på at Dansklærerforeningens samlede regnskab for 2006 er blevet korrigeret med DKK 1.103.000 primo og har medført korrektion af sammenligningstallene for 2006 pga. periodiseringsfejl, jf. side 1 i Årsrapporten for 2007. Periodiseringerne drejer sig hovedsageligt om bogpakker der fra og med 2006 (korrektionen i 2007) ikke udlignes via en statuspost, men driftsføres løbende uanset lagerbeholdning, afvigelse i kalkulationer m.v.

År 2007 gav et samlet underskud på DKK 1.770.096. Isoleret set gav fællesforeningen et underskud på DKK 1.836.523 mod det budgetterede underskud på DKK 400.000.

Underskuddet i 2007 skyldes dels øgede omkostninger i fællesforeningen, dels at Dansklærerforeningens Hus A/S i 2007 gav et underskud på DKK 290.638 i modsætning til de tidligere års overskud som har dækket en stor del af fællesforeningens omkostninger.

Der har i de senere år været en vigende medlemstilslutning i Dansklærerforeningen, og det er bl.a. som en konsekvens heraf at man i 2007 gennemførte en ny struktur i foreningen således at Dansklærerforeningens Hus A/S i højere grad støtter foreningen i det daglige arbejde ved at have overtaget ledelsen og varetagelse af al administration og alle forretningsområder. Et væsentligt mål hermed er at give foreningens bestyrelser og repræsentantskab mulighed for og rum til udelukkende at koncentrere sig om foreningens kerneydelse: det fagpolitiske arbejde.

2007 kan derfor på mange måder betegnes som år 1 hvor selskabet begyndte at investere i den nye arbejdsdeling, og Dansklærerforeningen afviklede den gamle struktur med eget sekretariat. I 2008 og de kommende år vil der både i foreningen og i selskabet blive investeret i tiltag som skal give flere medlemmer og fastholde de eksisterende medlemmer. Dette er der dog ikke taget hensyn til i budgettet for 2009 idet strategiplanen for Dansklærerforeningen ikke er vedtaget på det tidspunkt budgettet lægges, og beretningen skrives.

Indtægter

Dansklærerforeningens bruttofortjeneste består af kontingenter for medlemskabet fratrukket udgifter til bogpakkerne, tidsskrifter og diverse medlemsaktiviteter. Desuden påvirkes

Dansklærerforeningen samlede indtægt af resultatet af kapitalandele, dvs. Dansklærerforeningens Hus A/S, og en sekundær drift som omfatter hhv. kursus- og udgivelsesvirksomhed.

En del af disse poster, primært tidsskrifterne Dansk, Dansk Noter og HSD, kursus- og udgivelsesvirksomheden, vedrører sektionerne, men påvirker naturligvis det samlede regnskabsmæssige resultat.

Bruttofortjenesten

De samlede kontingenter for hele Dansklærerforeningen er på DKK 5.189.761 hvilket er DKK 26.270 mindre end i 2006.

Fællesforeningens andel af de samlede kontingenter er DKK 3.185.421 hvilket er 49.129 mindre end i 2006, men DKK 85.421 mere end der var budgetteret med. Desværre kan vi konstatere at der i 2008 er yderligere nedgang i kontingentindbetalingerne – en udvikling som skal vendes.

Bogpakkerne i 2007 gav et samlet underskud på DKK 236.199, **medlemsaktiviteterne** beløb sig på DKK 6.203, og **sektionernes tidsskrifter** kostede i alt DKK 915.760.

Således er Dansklærerforeningens bruttofortjeneste på i alt DKK 4.031.599 mod DKK 2.980.256 i 2006. Den store forskel mellem de to regnskabsår skyldes primært forskydninger i omkostningerne til bogpakkeordningen.

Resultat af kapitalandele

Dansklærerforeningens Hus A/S gav i 2007 et underskud på DKK 290.638 mod et overskud på DKK 1.830.092. Det store udsving skyldes primært investering i den nuværende samlede struktur i form af forøgelse af personale og nye edb-systemer.

Resultat af sekundær drift

Resultatet af den sekundære drift fremkommer fra aktiviteter i sektionerne hvor kursusvirksomheden har givet et samlet underskud på DKK 316.793, og udgivelsesvirksomheden som udelukkende består af salg af stilesæt til stx og hf, har givet et overskud på DKK 82.137. Den sekundære drift giver således et underskud på DKK 234.656 i 2007 mod DKK 57.830 i 2006.

Indtægter i alt

De samlede indtægter i 2007 på DKK 3.506.305 er således DKK 1.246.213 mindre end i 2006.

Fællesforeningen andel af de samlede indtægter er DKK 2.735.167 i 2007 mod DKK 3.247.928. Den negative udvikling skyldes primært det underskud kapitalandelene giver i 2007.

Udgifter

Det har i alt kostet DKK 5.178.379 at drive Dan sklærerforeningen i 2007. Af disse udgifter hidrører DKK 4.396.463 fra fællesforeningen mod DKK 2.993.204 i 2006 og de budgetterede udgifter på DKK 2.990.000.

De øgede omkostninger hidrører primært fra en væsentlig forøgelse af personaleomkostninger hvilket fremgår af nedenstående, og at Dan sklærerforeningens Hus A/S ikke har refunderet udgifter til foreningen i 2007.

Lokaleomkostninger

Der er sket et fald i udgifterne ved at drive ejendommen, Rathsacksvej 7, fra DKK 444.860 i 2006 til DKK 272.184 i 2007 hvilket bl.a. skyldes at der ikke er foretaget forbedringer og reparationen af ejendommen i 2007.

Administrationsomkostninger

De samlede administrationsomkostninger andrager sig i 2007 til i alt DKK 2.078.296 mod DKK 1.914.356.

Fællesforeningens andel heraf er i 2007 DKK 1.296.380 mod DKK 1.323.341. Således er omkostningsniveauet stort set uændret. Dog er udgifter højere end det budgetterede på DKK 1.000.000.

Refusioner m.v.

I 2006 refunderede Dan sklærerforeningens Hus A/S DKK 513.000 til Dan sklærerforeningen. I 2007 har der ikke fundet en refusion sted idet Dan sklærerforeningen ikke har afholdt udgifter på vegne af selskabet.

Personaleomkostninger

Det er omkostninger til personalet der er grunden til at de samlede udgifter er steget så voldsomt, nemlig med DKK 1.062.837 fra 2006 til 2007. I beretningsåret er de samlede omkostninger til personalet således DKK 2.826.899 mod DKK 1.764.062 i 2006 og DKK 1.700.000 i budgettet for 2007.

De øgede omkostninger skyldes vikardækning på i alt DKK 386.906 i forbindelse med barsel og en ubesat stilling i bogholderiet. Desuden har foreningen brugt DKK 105.681 til rekruttering af nyt personale.

Derudover har Dan sklærerforeningen refunderet selskabet DKK 603.750 i løn. Denne post dækker dels over at det nye personale som varetager administrationen af Dan sklærerforeningen, blev ansat i selskabet, dels refundering af løn til it-redaktør, kommunikationsmedarbejder og ledelse m.v.

Stigningen i løn, gager, administration skyldes at pensionsbidraget i 2007 er indregnet heri samt almindelige lønstigninger, deltagelse i personaleseminarer m.m.

Når der ses bort fra omkostninger til vikardækning og rekruttering er personaleomkostningerne i 2007 på DKK 2.256.417. Dette er i underkanten af niveauet man kan forvente fremover. Stigningen skyldes at Dan sklærerforeningen mobiliserer sig i forhold til kommunikation og markedsføring som en del af strategien til at få flere medlemmer.

Afskrivninger

I lighed med 2006 er der i 2007 afskrevet DKK 45.000 på ejendommen på Rathsacksvej og DKK 26.468 på driftsmidler og inventar.

Finansielle poster

De finansielle indtægter er faldet fra 2006 til 2007 faldet med DKK 48.087 hvilket primært skyldes et fald i obligationsrenter.

De finansielle udgifter er til gengæld steget med DKK 82.669 hvilket primært skyldes at gebyrer for opkrævning af medlemsbetaling fra og med 2007 er bogført under finansielle poster.

Således er der et underskud i 2007 på de finansielle poster på i alt DKK 103.759.

Beregnete skatter

Der er beregnet en positiv skat i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler idet ledelsen forventer at kunne udnytte underskuddet i kommende år.

Årets resultat

Det samlede resultat for Dan sklærerforeningen er i 2007 et underskud på DKK 1.770.096 hvoraf DKK 1.556.663 overføres til næste år.

Samlet formueoversigt

Dan sklærerforeningen har ved udgangen af 2007 en samlet egenkapital på DKK 17.609.819 hvilket er DKK 2.873.096 mindre end ved udgangen af 2006. Reduktionen skyldes to forhold: Årets negative resultat i Dan sklærerforeningen og reguleringen der vedrørte 2006.

På trods af det samlede underskud i 2007 har Dan sklærerforeningen samlet en stor egenkapital og dermed alle muligheder for at foretage de nødvendige investeringer i fremtidens forening med et øget medlemstal og en større synlighed både over for medlemmer og omverdenen.

Fremtidig regnskabsaflæggelse

Som følge af at administrationen af Dan sklærerforeningen er lagt ind under Dan sklærerforeningens Hus A/S, er der udarbejdet en facilitetsaftale. Af denne fremgår hvad selskabet skal administrere for foreningen, og hvordan foreningen afregnes herfor. Alt personale, al produktion og alle forretningsområder vil hidrøre under selskabet, men Dan sklærerforeningen og sektionerne bevarer fuld indflydelse og bestemmelse på fx kursusudvalgets form, indhold og afvikling, ligesom overskud/underskud overføres til foreningen/sektionerne.

Afslutningsvis skal der lyde en tak til foreningens kritiske revisorer og administrationen for deres arbejde gennem året.

Jørn Schmidt
Kasserer i fællesforeningen

Budget 2009

Der gøres opmærksom på at der i nedenstående budget for 2009 ikke er taget højde for de samlede investeringer i tiltag som skal give flere medlemmer og fastholde de eksisterende medlemmer. Grunden hertil er at strategiplanen for Dan sklærerforeningen ikke er vedtaget på det tidspunkt budgettet lægges, og beretningen skrives.

Kontingentforudsætninger for 2007: DKK 310,00/165,00, normal/reduc. kontingent

Kontingentforudsætninger for 2008: DKK 310,00/165,00, normal/reduc. kontingent