

Økonomihåndbog

Indholdsfortegnelse

| | | |
|-----|--|---|
| 1.1 | Lokalafdelingernes økonomiske råderum | 1 |
| | Udgifter der dækkes | 2 |
| | Regnskab..... | 2 |
| 1.2 | Netværksgrupper..... | 3 |
| | Regnskab..... | 3 |
| 1.3 | Støtteformer | 3 |
| | Gaver og bidrag uden tilknyttede betingelser..... | 3 |
| | Sponsorater | 4 |
| | Anerkendelse..... | 5 |
| | Deltagergebyr for at deltage i arrangementer | 5 |
| 1.4 | Sponsormuligheder | 6 |
| 1.5 | Tilbagebetaling af bevillinger og §18-tilskud..... | 7 |

1.1 Lokalafdelingernes økonomiske råderum

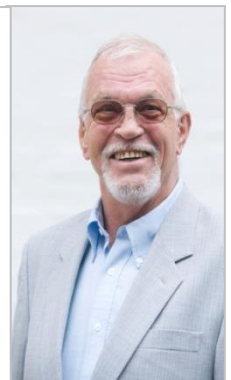
Alle bestyrelsesmedlemmer i Lokalafdelingerne arbejder frivilligt, hvilket betyder, at der ikke gives honorar eller løn for dette arbejde. Lungeforeningen dækker transport i relation til lokalarbejdet og andre udgifter i et vist omfang, som det er beskrevet nedenfor.

I har forskellige muligheder for at skaffe midler til jeres aktiviteter. Det kan være:

- Afsatte rådighedsbeløb fra
- Tilskud fra kommunen, f.eks. § 18-midler
- Lokale fonde
- Sponsorater fra lokale virksomheder
- Gaver og testamenter
- Deltagergebyr til arrangementer

Der gælder visse principper for Lokalafdelingers økonomi. Hvert år afsætter foreningen et særskilt beløb i foreningens budget til Lokalafdelingernes arbejde. Budgettet er sat til 10.000 kr. pr. Lokalafdeling pr. år og maks. 5.000 kr. pr. arrangement. Pengene gælder for et år af gangen, og ved starten på et nyt regnskabsår går regnskabet i 0, og Lokalafdelingen har igen op til 10.000 kr. at bruge af i tilskud fra Lungeforeningen.

"Jeg tog initiativ til at starte vores Lokalafdeling, da jeg har meget svær KOL og savnede et sted her på Fyn, hvor vi kunne søge råd og vejledning. På trods af min sygdom har jeg aldrig overvejet, om det nu var en god idé, at jeg stillede op som formand, selvom jeg er hæmmet af min sygdom," **Peter W.**



Lokalafdelingernes aktiviteter varierer meget, og det betyder, at nogen bruger mindre end andre. Hovedkontoret sørger for, at den samlede pulje for alle Lokalafdelinger og netværksgrupper holder sig inden for det overordnede budget. Har I en god idé til et arrangement i Lokalafdelingen, som går ud over jeres årlige budget på 10.000 kr., er I altid velkomne til at søge sekretariatet om midler til det, da vi muligvis kan dække det inden for det samlede lokalbudget.

Udgifter der dækkes

Alle udgifter til Lokalafdelingernes aktiviteter afholdes af Lungeforeningen. Det betyder, at I får jeres udgifter til transport, annoncering, frimærker osv. dækket af den pulje, der er afsat i budgettet. Som hovedregel må hvert lokalarrangement ikke koste mere end 5.000 kr. inkl. annoncering. Annoncer er relativt dyre, så vi opfordrer til at sende en pressemeddelelse, læs mere i kommunikationshåndbogen. I kan få dækket transportudgifter til aktiviteter, hvor I deltager på vegne af Lungeforeningen eller hvis I skal ud og hænge plakater op med reklame for et arrangement på biblioteker o.lign. I kan få dækket udgifter til telefon, kontorartikler, frimærker mv. der vedrører lokalarbejdet, hvis I sender de originale bilag, f.eks. bonner og udskrift af telefonopgørelser over samtaler til bogholderiet. Vi har undersøgt, om det kan ske på en anden måde, men revisionen kræver bilag, og denne løsning er den letteste også rent skattemæssigt.

Lungeforeningen dækker transportudgifter til Lungeforeningens årsmøde samt til aktiviteter, hvor I har aftalt med foreningens direktør, at I skal deltage.

Lungeforeningen dækker desuden transportudgifter for Lokalafdelingsformænd til lokalformandsseminar og det årlige møde mellem Lokalafdelingsformænd, Lungeforeningens formand og sekretariatet.

Retningslinjerne for at honorere oplægsholdere er to flasker rødvin eller en æske chokolade mv. Andre former for honorar aftales nærmere med hovedkontoret. I nogle tilfælde kan oplægsholderen få refunderet sine transportudgifter. For at få godtgjort transportudgifter og modtage honorar skal bogholderiet have vedkommendes navn, adresse, cpr-nummer, registrerings- og kontonummer oplyst.

Regnskab

Hovedkontoret står ligeledes for at føre regnskab over alle Lokalafdelingens udgifter. Derfor er det vigtigt, at I efter alle afholdte arrangementer sender regnskab med originale regninger og andre relevante bilag til frivillig@lunge.dk, sammen med et udgiftsbilag. Skabelonen for udgiftsbilag ligger i Værktøjsskassen på hjemmesiden og på det udleverede USB-stik.

Et regnskab skal som minimum indeholde oplysninger om:

- arrangementets art
- dato for arrangementet
- relevante bilag, herunder originale regninger
- registrerings- og kontonummer hvortil pengene skal overføres.

Andre oplysninger, som hovedkontoret er glad for at modtage, er:

- antal deltagere

- navn på oplægsholder (til inspiration for lignende arrangementer fx i andre Lokalafdelinger)

1.2 Netværksgrupper

Der gælder visse principper for netværksgruppernes økonomi. Hvert år afsætter foreningen et særskilt beløb i budgettet til netværksgruppernes arbejde. Budgettet er sat til 2.000 kr. pr. lokale netværksgruppe pr. år.

I kan få dækket udgifter til telefon, kontorartikler, frimærker mv., hvis vi på hovedkontoret modtager originale bilag, f.eks. bonner og udskrift af telefonopgørelser over samtaler, der vedr. lokalarbejdet. Vi har undersøgt, om det kan ske på en anden måde, men revisionen kræver bilag, og denne løsning er den letteste også rent skattemæssigt. Husk at det altid skal sendes til frivillig@lunge.dk

Regnskab

Hovedkontoret står ligeledes for at føre regnskab over alle netværksgruppers udgifter. Derfor er det vigtigt, at I efter ethvert afholdt arrangement sender en refusionsblanket med originale regninger og andre relevante bilag til frivillig@lunge.dk eller med posten sammen med et udgiftsbilag. Skabelonen for udgiftsbilag ligger i Værktøjskassen på hjemmesiden: www.lunge.dk/Lokalafdelinger-og-netvaerk-1.

Et regnskab skal som minimum indeholde oplysninger om:

- arrangementets art
- dato for arrangementet
- relevante bilag – herunder originale regninger
- registrerings- og kontonummer hvortil pengene skal overføres.

Andre oplysninger, som hovedkontoret er glad for at modtage, er:

- antal deltagere
- navn på oplægsholder (til inspiration for lignende arrangementer fx i andre Lokalafdelinger)

Lungeforeningen dækker ikke transportudgifter for netværkstovholdere til årsmødet.

1.3 Støtteformer

Lungeforeningen arbejder med følgende støtteformer:

Gaver og bidrag uden tilknyttede betingelser

Lungeforeningen kan modtage kontante pengebeløb eller varer og tjenesteydelser. Donationer gives ofte uden begrænsninger eller i forventning om, at giveren kun i ringe grad synliggøres eller har gavn af donationen. Hvis der forventes særlig anerkendelse, skal det på forhånd aftales og nedfældes i samarbejdsaftalen.

Betingelser og kriterier for udelukkelse

Lungeforeningen kan kun samarbejde med erhvervslivet, hvis foreningen bevarer fuld kontrol over indholdet i begivenheder, kampagner og tryksager mv. Der skal altid foreligge aftaler mellem Lungeforeningen og samarbejdspartner om disse.

Lungeforeningen arbejder kun sammen med organisationer, der overholder national lovgivning og internationale konventioner om menneskerettigheder, arbejdstageres rettigheder, miljø og børnearbejde mv. Lungeforeningen vurderer ethvert samarbejde grundigt for at sikre, at disse forhold er i orden.

Derudover gælder følgende sektorspecifikke kriterier for udelukkelse:

- Lungeforeningen samarbejder ikke med erhvervssektorer, hvis produkter, aktiviteter eller tjenesteydelser er uforenelige med Lungeforeningens værdier, fx våbenproducenter, finansiering af terrorisme eller lign. Udelukkelseskriterierne gælder også datter- eller moderselskaber, der virker inden for disse sektorer.
- Lungeforeningen samarbejder ikke med tobaksindustrien eller organisationer, der fremstiller, har til hovedformål at fremme handel med tobaksvarer eller modtager økonomisk støtte fra tobaksindustrien.
- Lungeforeningens navn må ikke benyttes i forbindelse med sundhedsanprisninger af enkelte produkter. Det omfatter også kosttilskud og helsekostprodukter, som kategoriseres som fødevarer.
- Lungeforeningen indgår ikke samarbejde med medicinalindustrien om aktiviteter, der direkte omhandler specifikke produkter.

Sponsorater

Et sponsorat er en formaliseret aftale, hvor begge parter forpligter sig i et gensidigt fordelagtigt samarbejde. Det er afgørende, at aftalen indebærer en væsentlig økonomisk fordel for Lungeforeningen.

Vilkårene for sponsoratet nedfældes i aftalen, som underskrives af en person, der er bemyndiget til at forpligte Lungeforeningen i henhold til vedtægter og procedurer. Aftalen bør som minimum indeholde bestemmelser om:

- Hver af parternes forpligtelser
- Vilkår for brug af foreningens navn og logo
- Sponsoratets størrelse, herunder omfanget af varer eller tjenesteydelser
- Detaljer om økonomiske fordele for Lungeforeningen og eventuelle forpligtelser, som Lungeforeningen påtager sig til gengæld
- Hvordan Lungeforeningen anerkender støtten
- Aktiviteter og godkendelsesprocedure for PR, reklame- og salgskampagner, hvis sponsoratet omfatter markedsføring i medierne
- Opsigelsesvilkår

Den sponsorerende organisation kan ikke medtage associerede selskaber og/eller datterselskaber i aftalen, medmindre de overholder de almindelige retningslinjer, der er indeholdt i dette dokument.

Anerkendelse

Anerkendelse foreligger, når Lungeforeningens navn eller logo er nært forbundet med samarbejdspartnerens navn, produkt eller tjenesteydelse.

Aftalen skal som minimum indeholde samme bestemmelser som ovenfor under sponsorat og skal underskrives af en person, der er bemyndiget til at forpligte Lungeforeningen i henhold til vedtægter og procedurer.

I tilfælde hvor Lungeforeningen tillader brug af foreningens logo på et produkt, gælder følgende:

- Alle anbefalinger, der tilskrives Lungeforeningen, skal være aftalt med Lungeforeningen og være i overensstemmelse med foreningens sundhedsfaglige politik.
- Lungeforeningens logo må ikke benyttes isoleret til anerkendelse af samarbejdspartnerens produkter eller tjenesteydelser, men bruges i forbindelse med aktiviteter, der har et bredere sigte i form af forskning, rådgivning eller oplysning indenfor kroniske lungesygdomme.

Deltagergebyr for at deltage i arrangementer

Normalt er Lungeforeningens arrangementer gratis at deltage i, men I kan vælge at tage et deltagergebyr i størrelsesordenen 20-40 kr. pr. person eller for kaffe/kage i samme størrelsesorden, hvis der er en særlig aktivitet, som Lokalfdelingerne gerne vil have penge til at lave.

Rent praktisk skal I sørge for at have en ansvarlig (f.eks. udpege en kasserer i lokalbestyrelsen), som redegør for indtægter og udgifter for hvert arrangement, og som sørger for at sende det sammen med bilag til Lungeforeningen. Er der tale om større beløb (over 1000 kr.) skal Lokalfdelingen indsætte beløbet på Lungeforeningens konto reg.nr. 3001, konto nr. 2500 496 595, hvorefter beløbet bliver reserveret til Lokalfdelingen.

Eksempel på et regnskab for et arrangement:

Indtægter

| | |
|---------------------------|-------------|
| Deltagerpris | 40 kr. |
| Antal deltagere | 30 personer |
| Indtægt i alt (30 x 40) = | 1200 kr. |

Udgifter

| | |
|--|----------------|
| Vin til oplægsholder (to flasker à 80 kr.) | 160 kr. |
| Kaffe/kage à 20 kr. pr. pers. (20 x 30) | <u>600 kr.</u> |
| Udgifter i alt = | 760 kr. |

Arrangementets overskud = 1200 – 760 kr. = 440 kr.

Lokalfdelingen ønsker at bruge disse penge til næste arrangement.

Åbenhed

Lungeforeningen oplyser på forespørgsler fra offentligheden og i sin årsberetning, hvilke virksomheder der har støttet foreningen.

I forhold til medicinalvirksomheder betyder det konkret:

- At Lungeforeningen, herunder Lokalafdelingerne, ikke kan reklamere for produkter eller devices fra en bestemt medicinalvirksomhed. Lokalafdelingerne må f.eks. ikke stille sig op og vise, hvordan man bruger en bestemt inhalationsdevice på stande eller til lokale arrangementer.
- At vi ikke kan holde lokale arrangementer i medicinalvirksomhedernes lokaler.
- At vi som forening ikke kan være fortalere for en bestemt medicinalvirksomhed frem for en anden – vi er meget opmærksomme på, at der ikke opstår interessekonflikter, så vi forfordeler nogen frem for andre.
- Der kan være visse tilfælde, hvor det kan være berettiget kun at invitere en medicinalvirksomhed til f.eks. et oplæg, som f.eks. et iltfirma, da der netop på iltområdet er en klar opdeling i landet, hvor firmaerne opererer.

1.4 Sponsormuligheder

Vi vil gerne være endnu bedre til at tiltrække eksterne midler fra fonde, sponsorater og testamenter til vores arbejde, og vi håber, at Lokalafdelingerne vil hjælpe os. De eksterne midler gør en stor forskel, da de øger mulighederne for at lave flere aktiviteter. Lokalafdelingerne kan hjælpe med at få flere eksterne midler enten til lungesagen generelt eller til specifikke lokale arrangementer og aktiviteter.

I kan i princippet søge om sponsorater til alt mellem himmel og jord. De fleste vil gerne vide, hvad pengene går til, så det kan være en god idé på forhånd at definere, hvad et sponsorat skal gå til.

Det kan f.eks. være:

- pengebeløb f.eks. til annoncer, bannere, pjecer, foredragsholdere, en udflugt for medlemmer, porto og aktiviteter
- brug af virksomhedens faciliteter f.eks. lokaler, frankeringsmaskine, kopimaskine mv.
- ting f.eks. til en tombola eller lotteri, hvor overskuddet går til en aktivitet eller lungesagen
- mad og drikke som kaffe, kage, øl/vand, brød til møder og arrangementer.
- overskuddet for andres arrangementer går til Lungeforeningen

Principper for lokale sponsorater

- I skal altid orientere sekretariatet om sponsorater for at sikre, at det sker i overensstemmelse med foreningens værdier og strategier. Bestyrelsen skal godkende ethvert samarbejde med virksomheder
- I kan søge om sponsorater op til 10.000 kr. Ved større beløb sker det i dialog med hovedkontoret
- I skal selv stå for evt. modydelser

- Sponsorer skal være mindre, lokale virksomheder eller lokale fonde.

OBS: Landsdækkende fonde er noget som hovedforeningen søger til større projekter. Vi opfordrer lokalafdelinger og netværk til at søge lokale fonde, da disse er nemmere at modtage støtte fra, og oftest har lokalt øjesigte med deres støtte.

1.5 Tilbagebetaling af bevillinger og §18-tilskud

Bevillinger

Såfremt I som Lokalafdeling eller netværksgruppe af forskellige årsager som fx opløsning, ikke har fået brugt den bevilling som I er blevet tildelt af hovedkontoret skal beløbet returneres til hovedkontoret.

§18-tilskud

I forhold til tilbagebetaling af ubrugte § 18-tilskud er proceduren normalt, at ubrugte § 18-tilskud skal tilbagebetales til § 18-puljen. Det er dog forskelligt i de enkelte kommuner, hvilken procedure der her gør sig gældende. Det er derfor vigtigt, at I sørger for at være i dialog med jeres pågældende kommune, om denne procedure.