

# Referat fra økonomimøde torsdag d. 7/6 2018 kl. 18.00

Deltagere: Helle, Michael, Tommy, Paul, Lillian, Bent, Rasmus (fra ca. kl. 19.00) og Carsten

## Ad 1: Godkendelse af dagsorden, samt valg af referent

Dagsordenen blev godkendt og Carsten tilbød af være referent, hvilket alle tilsluttede sig.

## Ad 2: Rollefordeling i Hiv-Danmark, dvs. hvordan har ansvar mv. været fordelt mellem:

Carsten opsummeret hans opfattelse af rollefordelingen i foreningen:

Årsmødet er foreningens øverste myndighed som vælger en bestyrelse til at varetage driften af foreningen mellem årsmøderne.

Bestyrelsen er ansvarlig for at drive foreningen ud fra de retningslinjer som er givet af årsmødet, samt at man i foreningens drift overholder lovgivningen mv.. Det enkelte bestyrelsesmedlems har personligt et ansvar for at holde sig orienteret. Bestyrelsen har ansvaret for, at foreningens budget bliver overholdt og den står til ansvar overfor årsmødet hvis man ikke har fulgt budgettet – den umiddelbare sanktion vil være at årsmøde vælter bestyrelsen.

Jf. vedtægterne har formanden stemme afgørende betydning, hvis der er stemmelighed i bestyrelsen og i foreningspraksis er der en kutyme for at formanden har ansvaret for at der indkaldes til bestyrelsesmøder. Derudover har det i Hiv-Danmark har det være kutyme at det er formanden udtaler sig på foreningens vegne.

Kassereren er udpeget af bestyrelsen til at styre økonomien, men det fratager ikke de øvrige bestyrelsesmedlemmer et ansvar.

Sekretariatschefen er af bestyrelsen givet beføjelser til at handle på foreningens vegne, og forestår bl.a. den daglige tilsyn med at budget og regler overholdes (den del som ellers ville være kassererens rolle).

Den daglige leder i Kafe Knud, har ansvaret for at den daglige drift, fundraisingen og at budgettet overholdes. Det er ligeledes den daglige leder som godkender alle udgifter i Kafe Knud og sikre at omkostningerne er relevante mv..

Informationsmedarbejderen, har ansvaret for at den daglige drift, fundraisingen og at budgettet overholdes. Det er ligeledes informationsmedarbejderen som godkender alle udgifter i afdelingen og sikre at omkostningerne er relevante mv.

Bogholderiet varetager bogføringen, herunder fakturering og udbetalinger. Udbetalingerne sker med dobbeltprokura således både bogholderiet og sekretariatschefen godkender udbetalingerne i netbanken. Det er ligeledes bogholderiet som, i samarbejde med sekretariatschefen, udarbejder budgetter, budgetopfølgninger og årsrapporten. Årsrapporten revideres af en statsautoriseret revisor (Henrik Lund Jensen, Dansk Revision, Hillerød). Den frivillige bogholder varetager bogføringen af Kafe Knud, samt kørsel af løn til medarbejderne.

Projektlederne har ansvaret for at deres projekt overholder budgetterne og evt. krav fra bevillingsgiverne. Det har været sædvane at bestyrelsen har tillid til at de projektansvarlige overholder budgetter og andre krav fra bevillingsgiverne.

### **Ad 3 De økonomiske forretningsgang i Hiv-Danmark pt. og disse i forhold til andre foreninger.**

Carsten har lavet et notat om skattereglerne for skattefri rejsegodtgørelser og diæter, men foreningen er frit stillet til at udarbejde sine egne regler. Notatet er vedhæftet referatet.

En repræsentationskonto kan benyttes til repræsentere foreningen, det kan være ved gaver til fødselsdage, jubilæer mv. Vi har en repræsentationskonto i flere afdelinger, men de er generelt meget lidt brugt.

Der foreligger ikke nogen aktuelle forretningsgange, men Carsten har fundet nogle tilbage fra 2001, som giver en indikation af hvordan forretningsgangene er. Carsten anbefaler at der udarbejdes nye forretningsgange. Dokumenter fra 2001 er vedhæftet referatet.

### **Ad 3: Indgået aftaler med personer**

*Sekretariatschef (Bent) (råderet over 35.000 kr. pr. år)*

Bent forklarede, at efter rådgivningen blev udskilt til Aids-Fondet manglede foreningen penge, så han valgte at fratræde som lønnede sekretariatschef, for at fortsætte som frivillig sekretariatschef. I den forbindelse besluttede bestyrelsen i 2012 at bevillige ham en konto på kr. 35.000 om året, som han kan bruge til Hiv-Danmark relevante omkostninger. Den aftale løber stadig.

*Formand (Helle) (råderet over kr. 15.000 pr. år)*

Heller oplyste at formandskontoen kr. 15.000 årligt er til Hiv-Danmark relevante omkostninger i forbindelse med hendes formandskab. Den tidligere formand havde et rådighedsbeløb på kr. 30.000. Helle oplyste at hun ikke mener at hun har brugt ret meget af kontoen hvert år. Carsten oplyste at bogholderiet desværre må have overset at kontoen findes, da omkostningerne er ført på de samlede bestyrelseskonti.

Derudover modtager formanden og kassereren kr. 2.350 årligt i skattefri godtgørelse til dækning af telefon- og internetomkostning, det blev vedtaget af bestyrelsen i 2015/2016.

Gunner har været frivillig bogholder siden 1999, og han modtager kørselsgodtgørelse for kørsel mellem Holbæk og København, samt uddannelse ved årligt højskoleophold.

### **Ad 4: Hvordan var aftalen med Johnny i Kafe Knud?**

Bent oplyste at det vist nok var 6-7 år siden Johnny var frivillig i Kafe Knud, og da de manglede en assistent påtog han sig de vagter. Som tak for det fik han fri kost i Kafe Knud, samt et månedskort til offentlig transport mellem hjemmet og Kafe Knud. Tommy havde hørt, at Johnny havde fået adgang til at købe private varer på foreningens regning – det kunne Bent ikke erindre.

Der blev spurgt ind til Hiv-Danmarks ansvar i forbindelse med en eventuel overtrædelse af reglerne i kildeskatteloven, dvs. har udbetalt penge som skulle have været løn. Carsten svarede at Hiv-Danmark som arbejdsgiver har et ansvar for indeholde am-bidrag og a-skat – og hvis man ikke gør det, hæfter

arbejdsgiveren solidarisk med lønmodtageren, hvis lønmodtageren ikke betaler sin skat. Derudover vil der kunne idømmes en administrativ bøde på et mindre beløb.

#### **Ad 5: Overholder Hiv-Danmark kravene fra tilskudsydere? Og er der problemer med at aflægge regnskaber til tilskudsydere?**

Carsten kunne oplyse, at vi altid får projektregnskaberne godkendt. Dog har vi de sidste to år mødt nye krav om løbende registrering af tidsforbruget til dokumentation af lønomkostningerne til projekterne. Det er der taget hånd, bl.a. ved at medarbejdere som arbejder på projekter nu registrerer arbejdstiden som bruge på tilskudsdekke opgaver.

I forbindelse med det aktuelle projektregnskab for Hiv-Danmark aftenerne i 2017, er det selvfølgelig et stort problem, at deltagelse på konferencerne ikke er beskrevet i ansøgningen. Helle pointeret dog, at det gennem årene har været vigtigt for Hiv-Danmark aftenerne, at Jens har fået inspiration fra konferencerne.

Tommy og Rasmus problematiseret, at der var blevet brugt så mange penge på rejser, når foreningen mangler penge til selvhjælpsgrupper mv. Alle er dog opmærksom på at en anderledes ansøgning ikke nødvendigvis havde medført at de penge som er givet til Hiv-Danmark aftenerne ville være blevet doneret til selvhjælpsgrupperne i stedet for. Det er svært at fundraise til selvhjælpsgrupperne.

Man enedes om at vi fremover skal have mere fokus på den løbende opfølgning på projekterne.

#### **Ad 6: Spørgsmål fra dagsorden til møde på lørdag**

Dette punkt refereres ikke, da det vil indgå i referatet for bestyrelsesmødet den 9. juni 2018.

#### **Ad 7: Gennemsigtighed i opstillingen af regnskab og budgetter**

Carsten forklarede, at begrebet "nulprojekter" gennem tiden har være brugt til at beskrive projekter, som man gerne vil lave, men som kun bliver realiseret hvis der opnås fuld finansiering udefra.

Alle var enige i at budgetter, budgetopfølgninger og regnskaberne kan og skal blive meget mere gennemskelige. Derudover foreslog Carsten at vi ændre regnskabsopstillingen til den nye standard for indsamling- og projektorganisationer som er udarbejdet af ISOBRO. Det blev foreslået at Michael og Carsten arbejder sammen om dette (det skal beslutes på et bestyrelsesmøde).

#### **Ad 8: Kan bilagshåndteringen gøres mere effektiv:**

Carsten foreslog at man overgår til at benytte indscannede bilag enten via webformular eller via app. Carsten oplyste endvidere, at han har udarbejdet en elektronisk kasserapport til Kafe Knud, som gerne skulle gøre arbejdet nemmere for alle parter.

#### **Ad 9: Er der omkostninger som bør inddrages i budgettet:**

Michael arbejder på et revideret budget, og i den forbindelse vil han gerne have input til, hvad vi ved der skal rettes til. Carsten kunne nævne omkostninger i forbindelse med overholdelse af GDPR (den nye persondatalovgivning), omkostningerne til hans forberedelse og deltagelse i dette møde, den sparede husleje pga. flytningen, samt evt. ændring i lønomkostninger i Kafe Knud.

#### **Ad 10: Eventuelt**

Carsten foreslår, at bestyrelsen på lørdag nedsætter et udvalg som skal udarbejder et forslag til økonomiske retningslinjer og forretningsgange i Hiv-Danmark, som bl.a. dække prokuraforhold, ansvarsområder, rejsegodtgørelse, diæter, honorar, regnskabsafklæggelse, budgettering- og opfølgninger mv. Carsten tilbyder at deltage i udvalget. Der var bred tilslutning til ideen, og vil tage nedsættelsen af udvalgt med til punkt 11 på dagsordenen på lørdag.