



Bräcke Diakoni

Årsredovisning 2007

Bräcke Diakoni

Bräcke Diakoni är en av Sveriges ledande, fristående aktörer inom idéburen vård och omsorg. Vi arbetar, utan vinstintresse, med rehabilitering och habilitering, erbjuder boende med stöd och omsorg, hospice samt utbildning. Våra drygt 600 medarbetare vill stödja människor genom specialistkunskap, ständig utveckling och medmänsklig värme.

Bräcke Diakoni drivs i stiftelseform och har sitt ursprung i Svenska kyrkans tradition av socialt engagemang. Våra uppdragsgivare är offentliga vårdgivare, kommuner, Försäkringskassan, Svenska kyrkan och privata företag. Vi finns i Falköping, Göteborg, Linköping och Ljungskile.

Innehåll

Förvaltningsberättelse	sida 4
Rapport om organisationens styrning	sida 7
Resultaträkning	sida 9
Balansräkning	sida 10
Kassaflödesanalys	sida 12
Noter	sida 13
Revisionsberättelse	sida 20
Förteckning över styrelse	sida 21
Stadgar	sida 22

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Stiftelsen Bräcke Diakoni får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2007.

Ägarförhållanden

En stiftelse har inga ägare. Stiftelsen Bräcke Diakoni är därtill en organisatoriskt fristående stiftelse, men verkar ideologiskt inom Svenska kyrkans ram. Stiftelsen är dessutom förvaltare av och uppstår avkastning från ett flertal stiftelser med nära anknytning till Stiftelsen Bräcke Diakoni.

Verksamhetens inriktning

Styrelsens uppdrag är att förvalta stiftelsens medel samt tillse att stiftelsens ändamål fullgörs. Stiftelsens ändamål framgår av dess stadgar, som återges i sin helhet i slutet av denna årsredovisning.

Stiftelsen fullföljer sitt ändamål bland annat genom att

- utbilda diakoner för Svenska kyrkan samt bedriva utbildning och utveckling inom det diakonala och sociala området samt med anknytning till habilitering, rehabilitering och vård i livets slutskede.
- driva boenden med olika former av stöd och omsorg för exempelvis psykiskt funktionshindrade unga vuxna, barn och ungdom med rörelsehinder, äldre samt genom att bedriva palliativ vård (hospice).
- erbjuda resursstöd genom Personligt Ombudsverksamhet, habiliteringsinsatser, olika former av neurologisk och onkologisk rehabilitering, försäkringsmedicinska och arbetslivsrelaterade utredningar samt konduktiv pedagogik för personer med neurologiska skador. Vårt Kurortshotell är en viktig stödresurs för verksamheten.

Stiftelsen delar inte ut någon vinst utan eventuella överskott används för utveckling av verksamheten. ¹



Året i sammandrag

Styrelsen har tidigare lagt fast en tillväxtstrategi för stiftelsen. Motiven bakom strategin är att vi vill bidra till att fler människor får del av verksamhet med god kvalitet och en sund människosyn inom våra verksamhetsområden. Genom detta syftar vi också till att stärka den idédrivna non-profitvården i samhället. Även företagsekonomiska skäl talar för en kontrollerad tillväxt.

2007 har präglats av insatser för integration och konsolidering av de två större företagsförvärv som skedde under 2006 som ett led i vår strategi. Genom förvärven ökade vår omsättning med omkring 65 % och vi fick större verksamheter på ytterligare tre orter utöver Göteborg. Insatserna har gällt exempelvis administrativa system, kvalitetssystem, chefsrekryteringar, förändrad ledningsorganisation och kulturintegration. Investeringar har skett i en ny IT-plattform samt i de fastigheter som följde med företagsförvärven.

Förvärven har medfört att vi numera driver Kurorten Mösseberg, dvs. hotellverksamhet som är en helt ny verksamhetsgren för Bräcke Diakoni. Hotellet utgör primärt en stödresurs för att erbjuda logi för gäster på Rehabcenter Mösseberg. Sekundärt erbjuder vi konferens- och kurortsboende i en unik miljö på ett trestjärnigt hotell. Under året har ett omfattande arbete skett för att lägga fast inriktning och målgrupper för kurhotellet. När det gäller stiftelsens rehabiliteringsverksamheter i Falköping, Ljungskile och Göteborg ägnas stor uppmärksamhet för de omfattande politiska systemförändringar som pågår och som i hög grad påverkar rehabiliteringsmarknaden. Vårt boende i Göteborg för psykiskt funktionshindrade har under året känt av en viktande efterfrågan. I Linköping har vi ett avtal som omfattar s.k. bastjänst och hemtjänstservice. Eftersom omfattningen av

tjänster enligt avtalet är alldeles för liten för att bärkraft skall kunna uppnås i verksamheten har den förorsakat ett stort underskott. Vid entreprenadens utgång i april 2008 kommer därför uppdraget att avslutas och en koncentration och utökning att istället ske av våra insatser i Linköping inom området särskilt boende för äldre.

Stiftelsen är medlem i *famna*, riksorganisationen för vård och omsorg utan vinstsyfte. Under året har vi inom ramen för *famna* medverkat i Almedalsveckan i Visby samt deltagit i den ideella sektorns samtal med regeringens politiskt sakkunnige Peter Örn. Bräcke Diakoni har också tillsammans med Göteborgs Universitet inbjudit till en serie Jonseredsseminarier kring vård, skola och omsorg.

Sammanfattningsvis ser styrelsen tillbaka på ett år som präglats av framgångsrik konsolidering av tidigare förvärv och positionering inför en fortsatt kontrollerad tillväxt.

Resultat och ställning

Stiftelsens resultat och ställning har i sammandrag utvecklats enligt tabell nedan.

Stiftelsens verksamhet bedrivs idag på ekonomiska villkor där konkurrensutsatta upphandlingar med korta löptider och ramavtal utan beläggningssgarantier blivit det normala. Det innebär att förutsättningarna för att flertalet av de verksamheter vi bedriver kan förändras radikalt med kort framförhållning. För en enskild verksamhet är således osäkerhet och risk i högsta grad en del av arbetet. Eftersom stiftelsen är verksam inom ett flertal olika verksamhetsområden och på olika orter, har vi ett större antal sådana avtal med olika motparter, villkor och löptider. I den meningen är vår riskspridning god.

Stiftelsens resultat och ställning i sammandrag, tabell

	2007	2006	2005	2004	2003
Verksamhetens intäkter	251 935	175 538	155 927	147 838	140 061
Resultat efter finansiella poster	5 791	11 244	10 303	15 628	-263
Balansomslutning	257 560	224 595	194 235	186 365	175 955
Eget kapital	120 405	114 272	101 514	91 211	68 610
Soliditet	46,6%	50,9%	52,3%	48,9%	39,0%
Övervärden aktieportfölj	12 577	19 773	18 991	5 585	9 234
Medelantalet anställda	561	378	337	340	345

Ur ett ekonomiskt perspektiv har 2007 i hög grad präglats av de ovan nämnda tidigare förvärven av verksamheterna inom Stiftelsen Treklöverhemmet respektive Mösseberg Kurort AB. Verksamheten vid Rehab Center Ljungskile (f.d. Treklöverhemmet) var stängd under våren i samband med en grundlig renovering av fastigheten och verksamhetslokalerna, vilket gav stort intäktsbortfall under perioden och betydligt större resultat effekt än planerat. En tillbyggnad pågår av anläggningen i Falköping, med en omgjord bassäng- och rehabiliteringsavdelning, en successiv upprustning av hoteldelen samt en förbättrad boendemiljö på äldreboendet. Vi har också byggt en ny gemensam IT-plattform för hela organisationen. Några av verksamhetsenheterna har också känt av en lägre beläggning än förväntat. Till stor del förklaras årets svaga resultat av kostnader av engångskaraktär, men sammantaget är årsresultatet ändå betydligt sämre än planerat. Styrelsens inriktning att det ekonomiska verksamhetsresultatet exklusive gåvor, bidrag och finansiell avkastning måste förstärkas ligger fast. Som enskild aktör är vi starkt beroende av att ha resurser till verksamhetsutveckling, men vi behöver också vara garderade om svackor i beläggning uppstår eller enskilda avtal sägs upp.

Avseende kapitalförvaltningen – både vad gäller stiftelsen och de närstående avkastningsstiftelserna – har vi under året systematiskt jobbat med avkastning och riskbalansering tillsammans med de två externa finansföretag som vi under 2006 valde att koncentrera rådgivningen till. Som helhet har vi under året överträffat de avkastningsmål och jämförelseindex vi jobbar mot. Den redovisade finansiella avkastningen är mycket hög, men återspeglar också att vi fram till slutet av 2007 haft en flerårig period med stark börsutveckling. De löpande omplaceringarna under året har därför realiserat också sedan tidigare upplupna vinster.

Underhåll och investeringar i stiftelsens sedan tidigare ägda fastigheter följer uppgjorda planer. I de förvärvade verksamheterna har det funnits investeringsbehov, och dessa fastigheter är nu integrerade i underhållsplaneringen.

Under året har en fastighet i Karlsborg, tidigare verksamhetslokaler, sålts och en fastighet i Falköping förvärvats. Den senare är belägen i Mössebergsparken och kompletterar verksamhetslokalerna där.

Satsningarna på fastighetsinvesteringar har gjort att vi under året nyupplånat 20 msek för dessa ändamål. Övergripande

är stiftelsen finansiellt fortsatt mycket stabil, och har goda ekonomiska resurser för att kunna fortsätta utveckla verksamheten.

Under 2007 har många privatpersoner, föreningar och församlingar lämnat generösa gåvor till vår verksamhet, och vi har under året även fått ta emot testamentariska donationer till stiftelsen. Också från fonder och stiftelser såsom exempelvis Treklöverstiftelsen, Sparbanksstiftelsen Väst och Skebostiftelsen har vi tacksamt tagit emot ekonomiskt stöd. Göteborgs stift har givit anslag till stöd för präst- och diakontjänster i våra verksamheter och Göteborgs kyrkliga samfällighet har givit anslag för samma ändamål för Helhetsvården - hospice.

Non profit i praktiken

Motivet att driva stiftelsens verksamhet är inte att generera vinst. I stället är syftet att använda stiftelsens tillgångar för att uppfylla stiftelsens ändamål. Ekonomiskt överskott i stiftelsen används för att utveckla verksamheten, för att tillskjuta extra resurser i olika verksamheter eller för att själva kunna finansiera projekt eller verksamhet. Konkreta uttryck för detta under 2007 är inrättandet av en FoU-enhet med en gästprofessur och två forskartjänster och vårt engagemang i habiliteringscentret SiTu i Constanta, Rumänien.

Framtida utveckling

Den ovan nämnda tillväxtstrategin formulerades 2003 med preciserade mål för den närmaste femårsperioden. Vid ingången av 2007 kunde vi konstatera att samtliga dessa mål redan i förtid hade uppnåtts. Efter ett arbete med analys och förankring har styrelsen för perioden fram till 2012 beslutat hålla fast vid en fortsatt inriktning mot kontrollerad tillväxt inom områdena vård, omsorg och utbildning. Under den kommande femårsperioden är avsikten att fördubbla verksamhetsvolymen och att etablera verksamhet på ytterligare några orter. Vi tror att samhället behöver en mångfald inom vård och omsorg. I den mångfalden har idéburna organisationer som Bräcke Diakoni en viktig plats att fylla. Med en diakonal profil där medmänsklighet är drivkraft och med rötterna i Svenska kyrkans tradition och sociala engagemang arbetar vi vidare för att möta möjligheterna i 2000-talets svenska samhälle.

¹ Delar av verksamheten drevs tidigare under namnen Bräcke Östergård och Bräcke Västergård, namn som fortfarande hålls i hävd även om de inte används som varumärken idag.

Rapport om organisationens styrning

Roller och ansvar

Styrelsen har enligt Stiftelselagen ansvar för stiftelsens förvaltning och verksamhet. För att fullgöra detta anställer styrelsen *direktor*. Direktor är självskriven ledamot i styrelsen och har under styrelsen ansvaret för stiftelsens operativa arbete. Direktors befogenheter under styrelsen regleras genom styrelsens arbetsordning. Direktor kan delegera ansvar och befogenheter vidare i organisationen genom särskild formaliserad delegationsordning.

Styrelsen utser även *nomineringskommittén*, som har till primär uppgift att inventera och föreslå nya styrelsemedlemmar, vilkas inval därefter beslutas av styrelsen.

Styrelsen

Närvaro anges som närvarande antal sammanträden av totala antalet möjliga sammanträden.

Ingmar Hesslefors (f. 1941), Göteborg, ledamot sedan 2003, ordförande sedan 2005, närvaro 12/12.

E.d. press- och mediaansvarig i Volvo Personvagnar.

Erik Hallonsten (f. 1946), Växjö, ledamot 2002 – 30/6 2007, vice ordf., närvaro 7/7.

VD för Hyresbostäder i Växjö AB.

Ionie Oskarson (f. 1951), Fjärås, ledamot sedan 2005, vice ordf. sedan 1/7 2007, närvaro 9/12.

Konsult med chefsuppdrag inom offentlig sektor, f.d. socialdirektör.

Anna Lundblad Mårtensson (f. 1950), Linköping, ledamot sedan 2004, närvaro 10/12.

Stiftsdiakon i Linköpings stift, ledamot i Kyrkostyrelsen, Svenska kyrkan.

Helena Starup (f. 1942), Stockholm, ledamot sedan 2006, närvaro 10/12.

E.d. generaldirektör för SISUS (Statens institut för särskilt utbildningsstöd).

Sture Öster (f. 1937), Lidköping, ledamot sedan 2005, närvaro 9/12.

Direktör, styrelseordförande i bl. a. Westergyllen AB.

[En plats vakant sedan 7/7 2007.]

Per Eckerdal, direktor, närvaro 12/12.

Styrelsen har haft 12 protokollförda sammanträden under 2007. Sammanträdena har ägt rum i Göteborg förutom ett i Linköping, ett i Falköping, ett i Ljungskile och ett telefonsammanträde. Enligt stadgarna väljs ledamöter för två år i taget. Styrelsen följer en praxis att omval kan ske för ytterligare två mandatperioder.

En gång per år utvärderar de valda ledamöterna i styrelsen direktors arbete, varvid ingen från stiftelsens ledning är närvarande. Styrelsen utser vidare inom sig en Ersättningskommitté som fattar beslut om direktors lön och övriga förmåner samt är rådgivande till direktor när det gäller lön och övriga förmåner till stiftelsens ledning. Ersättningskommittén har utgjorts av Ingmar Hesslefors, sammankallande och Sture Öster.

Nomineringskommittén

Jan Börjesson (f. 1937), Kungsbacka, ordförande 2005 – 30/6 2007,

f.d. styrelsens ordförande, f.d. landstingsråd.

Lars-Göran Lönnermark (f. 1939), Skara, ledamot sedan 2004,

ordförande sedan 28/8 2007, f.d. biskop.

Helen Elvmarker (f. 1961), Göteborg, ledamot sedan 2003, *produktchef Volvo Bussar AB.*

[En plats vakant sedan 1/7 2007.]

Adjungerad: styrelsens ordförande.

Nomineringskommitténs huvudsakliga uppgift är att inventera och föreslå nya medlemmar i styrelsen. Därvid skall kommittén sträva efter att den samlade kompetensprofilen för styrelsen skall motsvara verksamhetens behov. Nomineringskommittén arbetar självständigt men i samspel med styrelsen, bland annat genom att årligen ha en gemensam överläggning med styrelsen.

Nomineringskommittén ger också styrelsen förslag till arvoden för styrelseledamöter samt övriga förtroendevalda, dock ej för kommitténs egna ledamöter.

Nomineringskommittén formulerar riktlinjer för lekmanarevisorns uppdrag.

Direktor och ledning

Nedan anges födelseår, ev. anställningsår i Bräcke Diakoni, anställningsår denna tjänst.

Per Eckerdal (f. 1951, 1990). *Direktor.*

Teologie doktor, präst. Har tidigare haft anställningar inom Svenska kyrkan. Har också arbetat som egenkonsult inom ledar- och personalutvecklingsområdet.

Väsentliga externa uppdrag: Ledamot i styrelsen för Arbetsgi-varalliansen och ordförande i Branschkommittén för vård och omsorg. Vice ordförande i styrelsen för *famna*, riksorganisationen för vård och omsorg utan vinstsyfte.

Ägarintressen i bolag Bräcke Diakoni har betydande affärsförbindelser med: inga.

Martin Ärnlov (f. 1964, 2002). *Ekonomichef och biträdande direktor.*

Civilekonom. Tidigare anställd på bl.a. SKF och Akzo Nobel.

Mona Axelsson (f. 1963, 2003, 2006). *Personalchef.*

Högskolans linje för personal- och arbetslivsfrågor. Tidigare anställd på bl.a. Again AB.

Charlotte Nilsson Bibin (f. 1961, 1999, 2006). *Kommunikationsstrateg.*

Journalistutbildning, Högre personalstrategisk utbildning mm. Tidigare anställd på bl.a. Sveriges Radio och Utbildningsradion.

Mikael Erlandsson (f. 1964, 2008). *Områdeschef för äldreomsorg och hospice.*

Sjuksköterska, Hälso- och sjukvårdsadministration mm.

Tidigare anställd bl. a. inom landstingssjukvård, Astra Zeneca, Attendo Care.

Elisabeth Green (f. 1952, 1989, 2007). *Områdeschef för barn- och ungdomsverksamheter.*

Socialpedagog, psykologi mm. Tidigare anställd bl.a. BUP och kommunala ungdomsboenden.

Per Starke (f. 1960, 2000, 2007). *Områdeschef för rehabiliterings- och utbildningsverksamheter.*

Församlingspedagog, teol. kand. mm. Tidigare bl.a. egen företagare inom IT-branschen.

Som princip för ersättning och övriga anställningsvillkor för ledningen gäller tillsvidarejänster med kontant månadslön, kollektivavtalsenliga pensionsvillkor men utan övriga förmåner. För direktor har stiftelsen dessutom tecknat en tjänstepensionsförsäkring som på vissa villkor ger honom möjlighet att gå i delpension vid 61 års ålder.

Finansiell rapportering och revision

En bokslutsrapport distribueras till styrelsen varje månad förutom januari och juli. En genomgång och analys av rapporten sker vid respektive månads sammanträde. Vid två tillfällen under året, april och september, får styrelsen en fördjupad rapport avseende stiftelsens kapitalförvaltning. I september varje år uppdateras styrelsens ramar och riktlinjer för kapitalförvaltningen. Vid ett tillfälle årligen möter de valda ledamöterna i styrelsen den auktoriserade revisorn utan att någon från stiftelsens ledning är närvarande.

Denna rapport över organisationens styrning är som sådan inte reviderad av stiftelsens revisorer.

Resultaträkning

<i>belopp i tusentals kr</i>	NOT	2007	2006
Nettoomsättning	1	250 222	173 938
Gåvor och kollekter	2	<u>1 713</u>	<u>1 600</u>
Summa verksamhetens intäkter		251 935	175 538
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-62 259	-40 989
Personalkostnader	4	-197 734	-133 570
Avskrivningar o nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	6, 7	<u>-7 001</u>	<u>-6 870</u>
Verksamhetsresultat		-15 059	-5 891
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från närstående stiftelser	8	2 342	3 034
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	18 751	13 766
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	805	820
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-1 048</u>	<u>-485</u>
Resultat efter finansiella poster		5 791	11 244
Årets resultat		5 791	11 244

Balansräkning

Tillgångar		NOT	2007	2006
<i>belopp i tusentals kr</i>				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Fastigheter	6		71 261	62 821
Pågående nyanläggning	6		10 907	547
Inventarier	7		<u>10 914</u>	<u>4 072</u>
			93 082	67 440
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Andra långfristiga värdepapper	9		128 803	116 985
Bostadsrätter	10		<u>3 058</u>	<u>3 058</u>
			131 861	120 043
Summa anläggningstillgångar			224 943	187 483
Omsättningstillgångar				
<i>Kortfristiga fordringar</i>				
Kundfordringar			19 649	17 956
Övriga fordringar			585	938
Förutbetalda kostnader o upplupna intäkter	11		<u>3 028</u>	<u>4 770</u>
			23 262	23 664
<i>Kassa och bank</i>			9 355	13 448
Summa omsättningstillgångar			32 617	37 112
Summa tillgångar			257 560	224 595

Eget kapital och skulder

belopp i tusentals kr

	Not	2007	2006
Eget kapital	12		
Fonderat kapital		120 374	114 210
Reserverade medel		<u>31</u>	<u>62</u>
Summa eget kapital		120 405	114 272
Avsättningar			
Pensioner och liknande förpliktelser	13	<u>70 123</u>	<u>71 087</u>
Summa avsättningar		70 123	71 087
Långfristiga skulder	14		
Övriga skulder		<u>24 795</u>	<u>5 794</u>
Summa långfristiga skulder		24 795	5 794
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut mm		1 000	1 000
Leverantörsskulder		10 843	8 869
Övriga skulder		9 621	6 324
Upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	11	<u>20 773</u>	<u>17 249</u>
Summa kortfristiga skulder		42 237	33 442
Summa eget kapital och skulder		257 560	224 595
Ställda säkerheter			
Fastighetsinteckningar		10 000	0
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys

<i>belopp i tusentals kr</i>	2007	2006
Den löpande verksamheten		
Verksamhetsresultat före finansiella poster	-15 059	-5 891
Avskrivningar, utrangeringar o nedskrivningar	7 001	6 960
Vinst/förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	-197	0
Förändring kapitaliserade gåvor och bidrag	343	1 514
Förändring pensionsavsättningar	<u>-964</u>	<u>256</u>
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</i>	-8 876	2 839
Ökning (-), minskning (+) av kortfristiga fordringar	403	-8 647
Ökning (+), minskning (-) av kortfristiga skulder	8 795	15 802
Ökad (-), minskning (+) av rörelsekapital	9 198	7 155
Kassaflöde från den löpande verksamheten före finansiell avkastning	322	9 994
<i>Finansiell avkastning</i>		
Utdelning från närstående stiftelser	2 342	3 034
Erhållen ränta och finansiell avkastning	19 556	14 586
Erlagd ränta	<u>-1 049</u>	<u>-485</u>
<i>Kassaflöde netto från finansiella placeringar</i>	20 849	17 135
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>	21 171	27 129
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-32 446	-14 480
Ökning (-), minskning (+) av finansiella anl.tillgångar	<u>-11 818</u>	<u>-16 004</u>
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>	-44 264	-30 484
Finansieringsverksamheten		
Upptagande av lån	20 000	2 544
Amortering av skuld	<u>-1 000</u>	<u>-1 000</u>
<i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>	19 000	1 544
Årets kassaflöde	-4 093	-1 811
<i>Likvida medel vid årets början</i>	13 448	15 259
<i>Likvida medel vid årets slut</i>	<u>9 355</u>	<u>13 448</u>
<i>Förändring</i>	<u>-4 093</u>	<u>-1 811</u>

Noter

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Intäkter avseende tjänster redovisas under den period de utförts och varor vid leverans.

Fordringar har redovisats till lägsta av anskaffnings- respektive bedömt verkligt värde.

Finansiella anläggningstillgångar har redovisats till det lägsta av anskaffnings- respektive marknadsvärde sett på portföljen som helhet, om annat ej anges.

Skulder har upptagits till nominella belopp.

Som reserverade verksamhets- och gåvomedel under Eget kapital redovisas sådana medel som är avsedda att användas till specifika ändamål inom en viss verksamhet.

Not 1 Nettoomsättningens fördelning

Nedan specificeras Stiftelsen Bräcke Diakonis verksamheter.

<i>Uppdelning efter verksamhetsgren</i>	2007	2006
Rehabilitering och Utbildning	73 929	45 615
Barn och Ungdom	86 272	79 891
Äldreomsorg och Hospice	77 939	35 707
Övrig verksamhet	<u>12 082</u>	<u>12 725</u>
	250 222	173 938

Not 2 Gåvor, bidrag och kollekter

Erhållna gåvor och bidrag redovisas som huvudregel som intäkt i resultaträkningen. Stiftelsen får emellanåt större donationer och gåvor, som inte är avsedda att användas inom samma år. När så sker, fonderas medlen som "Kapitalisering av gåvor mm". När medlen sedan används, redovisas de på samma sätt under "Ianspråktaget ur fonder mm".

	2007	2006
Gåvor, bidrag, kollekter erhållna under året	2 055	3 115
Kapitalisering av gåvor mm	-373	-1 560
Ianspråktaget ur fonder mm	<u>31</u>	<u>45</u>
	1 713	1 600

Not 3 Arvoden och kostnadsersättning för revision

Revisionsuppdr. Öhrlings PricewaterhouseCoopers
Andra uppdrag

2007	2006
128	120
53	49

Not 4 Medelantal anställda, löner och ersättningar

Nedan specificeras Stiftelsen Bräcke Diakonis anställda.
Medelantalet anställda bygges på närvarotider relaterade till normal arbetstid

	2007	2006
Medelantalet anställda har varit	561	378
– varav män	95	64
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Styrelseledamöter	6	7
– varav män	3	4
Direktor och andra ledande befattningshavare	6	7
– varav män	3	3

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp

	2007	2006
<i>Styrelsen och direktor</i>		
Löner och ersättningar	1 044	1 014
Pensionskostnader	1 824	378
<i>Övriga anställda</i>		
Löner och ersättningar	135 638	90 148
Pensionskostnader	10 839	8 212
Sociala kostnader	<u>46 788</u>	<u>30 876</u>
Summa styrelse och övriga	196 133	130 628

Sjukfrånvarostatistik

	2007	2006
Total sjukfrånvaro	5,4%	5,7%
- varav långtidssjukfrånvaro	2,7%	3,2%
- sjukfrånvaro för män	2,8%	3,9%
- sjukfrånvaro för kvinnor	5,8%	6,1%
- sjukfrånvaro anställda - 29 år	3,7%	3,6%
- sjukfrånvaro anställda 30 - 49 år	5,2%	5,2%
- sjukfrånvaro anställda 50 - år	6,6%	7,0%

Not 5 Resultat från finansiella investeringar

	2007	2006
<i>Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar</i>		
Utdelning	1 646	1 901
Räntor värdepapper	3 767	1 120
Realisationsresultat	<u>13 338</u>	<u>10 745</u>
	18 751	13 766
<i>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</i>		
Räntor bank mm	805	820

Not 6 Fastigheter

	2007	2006
<i>Bokfört värde</i>		
Byggnader	67 048	57 947
Pågående nyanläggning	10 907	547
Byggnadsinventarier	4 100	4 752
Mark	1	1
Markanläggningar	<u>112</u>	<u>121</u>
Summa bokfört värde	82 168	63 368
<i>Specifikation</i>		
Ingående anskaffningsvärde	162 391	151 385
Inköp	25 230	11 006
Omklassificering	0	0
Försäljningar/utrangeringar	<u>-1 872</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	185 749	162 391

Ingående avskrivningar	-98 275	-93 214
Omklassificering		0
Försäljningar/utrangeringar	245	0
Årets avskrivningar	<u>-5 551</u>	<u>-5 061</u>
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	-103 581	-98 275
<i>Utgående planenligt restvärde</i>	82 168	64 116
 <i>Ackumulerade avskrivningar utöver plan</i>	0	0
 Ingående nedskrivningar	-748	0
Försäljning/utrangering	748	0
Årets nedskrivningar	<u>0</u>	<u>-748</u>
<i>Utgående ackumulerade nedskrivningar</i>	0	-748
 <i>Bokfört värde byggnader</i>	82 168	63 368
 Bokfört värde mark	0	0
 Taxeringsvärde		
Taxeringsvärde för fastigheter där sådant åsatts.	2 059	1 976

Merparten av fastighetsinnehavet har inget åsatt taxeringsvärde.

Bräcke Diakoni använder följande avskrivningstider för fastigheter:

- Fastigheter 30-40 år
- Värdehöjande om-/tillbyggnationer 10-30 år
- Byggnadsinventarier 5-15 år
- Markanläggningar 20 år

Not 7 Inventarier

	2007	2006
<i>Ingående anskaffningsvärden</i>	14 288	11 187
Inköp	8 395	3 474
Omklassificering	0	0
Försäljningar/utrangeringar	<u>-147</u>	<u>-373</u>
<i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</i>	22 536	14 288
 <i>Ingående avskrivningar</i>	-10 216	-9 438
Försäljningar/utrangeringar	44	283
Omklassificering		0
Årets avskrivningar	<u>-1 450</u>	<u>-1 061</u>
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	-11 622	-10 216
<i>Utgående planenligt restvärde</i>	10 914	4 072
 <i>Bokfört värde</i>	10 914	4 072

Bräcke Diakoni använder avskrivningstiderna 3-5 år för inventarier utifrån bedömd ekonomisk livslängd. Anskaffningar av inventarier och datautrustning av

mindre värde eller kort varaktighet samt programvara har kostnadsförts med 3.869 tkr (2.519 tkr).

Not 8 Närstående stiftelser

Stiftelsen förvaltar ett flertal närstående stiftelser, där Stiftelsen Bräcke Diakoni har möjlighet att disponera avkastningen samt i vissa fall även kapitalet för Stiftelsens verksamhet. Dessa medel är riktade mot primärt gamla och sjuka människor (under den hävdvunna beteckningen ”Bräcke Västergård”), funktionshindrade barn och ungdomar (under beteckningen ”Bräcke Östergård”) samt för diverse övriga ändamål i enlig-

het med respektive stiftelses ändamålsparagraf. Något faktiskt ägandeförhållande föreligger dock inte, varför någon legal koncernredovisning inte upprättas med Stiftelsen Bräcke Diakoni och de närstående stiftelserna. Stiftelsernas tillgångar samförvaltas utifrån en långsiktig placeringspolicy med en viktning mellan räntebärande värdepapper och olika former av aktie- och fondplaceringar.

Stiftelse	Org nr	Säte	Eget kapital	
			2007	2006
John o Jennie Anjous Minnesfond	ej reg	Göteborg	25	25
Biblioteksfonden	ej reg	Göteborg	27	26
Fr Ingeborg Emanuelssons Donation	ej reg	Göteborg	32	30
Gustaf Francks Fond	ej reg	Göteborg	25	25
Föreningen genom eget arbetes fond	ej reg	Göteborg	177	165
Osvald Lindows Fond	ej reg	Göteborg	191	184
Per och Alma Olssons Fond	855104-2800	Göteborg	806	750
Onämnd januari 1957	ej reg	Göteborg	46	44
Paramantikens Vänners Fond	ej reg	Göteborg	41	40
Stipendiefonden	ej reg	Göteborg	194	187
Augusta Linds minne	855104-2008	Göteborg	3 781	3 372
Änkefru Elisabeth Olsson f Linds Fond	ej reg	Göteborg	38	37
Nils-August och Malin Svenssons minnesfond	855104-2016	Göteborg	5 475	5 268
Tjänarinnehemmet i Göteborg	855104-1810	Göteborg	2 117	2 037
Grosshandlare Robert Petterssons fond	ej reg	Göteborg	574	552
Hilma och Oskar Andreassons Fond	ej reg	Göteborg	60	58
Björckska Barnhemmets Fond	ej reg	Göteborg	389	374
Augusta Bernhardina Olssons Fond	ej reg	Göteborg	494	476
Hilda och Erik Samuelssons fond för för behövande sjuka, gamla och handikapp	ej reg	Göteborg	24	23
Helge och Alida Larssons fond	802425-6995	Göteborg	518	498
E o A Källströms Minnesfond	802424-9024	Göteborg	490	473
Makarna Alm	ej reg	Göteborg	143	138
Björckska Barnhemmets Stiftelse	ej reg	Göteborg	271	261
Stiftelsen Alice Johanssons fond	ej reg	Göteborg	336	323
Rolf och Marie-Louise Sörmans donation	857204-3647	Göteborg	29 972	28 809
Rolf Fredrik Vilhelm Sörmans donation	855104-1414	Göteborg	17 632	16 965
Dagny och Torsten Noréns minne	857202-9570	Göteborg	24 130	23 217
Ragnhild Sörmans fond	855104-1513	Göteborg	1 230	1 184
Ernst Wendts donation	ej reg	Göteborg	375	361
Anna och Ellen Jonssons donation	855104-1612	Göteborg	1 783	1 716
Märtha Lundquist donation	855104-1711	Göteborg	1 418	1 364
Mary och Thorsten Heldes fond	857209-6256	Göteborg	1 689	1 626
Säckebacksfonden	857200-7279	Göteborg	530	505
Totalt			95 033	91 113
Årets nettoavkastning utdelad till Stiftelsen Bräcke Diakoni: (Utdelningen görs tillgänglig för Stiftelsen påföljande kalenderår).			2 838	2 345

Not 9 Andra långfristiga värdepapper

	2007	2006
<i>Aktier - bokfört värde</i>		
Börsnoterade aktier Stockholms fondbörs	31 133	30 184
Aktiefonder	<u>19 812</u>	<u>21 161</u>
	50 945	51 345
 <i>Marknadsvärde</i>	 63 522	 71 118
 <i>Övriga värdepapper - bokfört värde</i>		
Statsobligationer och växlar	6 000	10 000
Företagscertifikat och övriga värdepapper	<u>71 858</u>	<u>55 640</u>
	77 858	65 640
 Summa bokfört värde	 128 803	 116 985

Not 10 Bostadsrätter

	2007	2006
<i>Bokfört värde</i>		
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	3 058	3 058
Inköp	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	3 058	3 058

Not 11 Större periodiseringsposter

	2007	2006
<i>Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader</i>		
Upplupna ränteintäkter värdepapper	1 042	688
Upplupna Gästintäkter (Falköping)	45	460
Periodiserade kostnader för ombyggnad och tillfällig byggnad	0	319
Leverantörsfakturor ankom 2007 avser 2008	572	0
Upplupna intäkter avseende Rehab Ljungskile	109	0
Upplupna intäkter avseende Rehab Göteborg	205	684
Upplupna intäkter avseende Helhetsvården	0	1 137
Upplupna intäkter FAS-Projektet	188	0
Förutbetalda hyror	493	553
Förutbetald försäkring	256	217
Övriga poster	<u>117</u>	<u>712</u>
	3 027	4 770
 <i>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>		
Upplupna semesterlöner	9 360	8 556
Upplupna sociala avgifter	3 599	3 341
Övertidsskuld	959	858
Upplupna arvoden, löner, mm	2 077	1 804
Förutbetalda gästintäkter (Falköping)	0	218
Förutbetalda intäktsräntor	80	136
Upplupen ränta lån	452	143
Premie Collectum (Falköping)	0	512
Avtal hyra mm avseende nästkommande år	92	197
Bidrag avseende nästkommande år	315	283
Riks- o stiftskollekt	143	361
Leverantörsfakturor ankom 2008 avser 2007	2615	0
Avtalsfakturor avser 2008 fakturerade 2007	637	
Övriga poster	<u>444</u>	<u>840</u>
	20 773	17 249

Not 12 Eget kapital

	Reserverade medel	Fonderat kapital	Summa
Vid årets början	62	114 210	114 272
Årets resultat	0	5 791	5 791
Kapitalisering av gåvor mm (se även not 5)	0	373	373
Anspråktaget ur fonder mm (se även not 5)	-31	0	-31
Vid årets slut	31	120 374	120 405

Stiftelsen är en verksamhetsdrivande stiftelse, som sedan lång tid följer och redovisar sitt egna kapital utifrån de verksamheter som bedrivs. I stiftelsens redovisning finns fonderat kapital för verksamheter riktade mot funktionshindrade barn och ungdomar (under den hävdvunna beteckningen "Bräcke Östergård"), mot gamla

och sjuka människor (under beteckningen "Bräcke Västergård") samt ytterligare några inriktningar.

Reserverade medel avser medel mottagna för specificerade ändamål, som ännu inte förbrukats.

Not 13 Pensionskuld

Posten avser pensionskultsättagande för pensionsrätt som intjänats till och med 1999-12-31 samt upplupen framtida löneskatt avseende dessa. För anställda inom äldreomsorg samt Helhetsvården ("Bräcke Västergård") har Göteborgs kommun ett särskilt åtagande avseende pensioner. Någon pensionskuld redovisas därför inte för Västergårdens personal. Stiftelsens pensionskuld är inte tryggad enligt reglerna i Tryggandelagen.

Fullgörandet garanteras på annat sätt av de västsvenska sjukvårdshuvudmännen.

Pensionsrätt från och med 2000 för samtliga anställda betalas genom årliga försäkringspremier.

Under 2007 har samtliga anställdas pensionsvillkor förts över från KTP- till ITP-planen.

Not 14 Långfristiga skulder

	2007	2006
Skulder som förfaller till betalning senare än fem år	22 544	2 544

Göteborg den 13 mars 2008

Ingmar Hesslefors
ordförande

Ionie Oskarson

Anna Lundblad Mårtensson

Helena Starup

Sture Öster

Per Eckerdal
direktor

Vår revisionsberättelse har avgivits den 14 mars 2008

Jocim Dahlberg

Klas Björnsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Bräcke Diakoni
Org nr 857200-3104

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning i Stiftelsen Bräcke Diakoni för år 2007. Det är styrelsen som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra oss om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som styrelsen gjort när den upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om styrelseledamot är ersättningskyldig mot stiftelsen, om skäl för entledigande föreligger eller om styrelseledamoten på annat sätt handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet. Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Styrelseledamöterna har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

Göteborg 2008-03-14

Joacim Dahlberg

Öhrlings Pricewater-
houseCoopers AB

Klas Björnsson
Auktoriserad revisor

Förteckning över styrelse

Förteckning på förtroendevalda och tjänstemän aktuella vid tryckningen av årsredovisningen.

Styrelsen

Ordförande

Ingmar Hesslefors, Göteborg

Ledamöter

Anna Lundblad Mårtensson, Linköping

Ionie Oskarson, Kungsbacka

Helena Starup, Stockholm

Sture Öster, Lidköping

Per Eckerdal, direktor

Sekreterare

Martin Ärnlov, ekonomichef

Nomineringskommittén

Sammanställande

Lars Göran Lönnermark, biskop emeritus

Ledamöter

Helen Elvmarker, produktchef

Revisorer

Klas Björnsson, auktoriserad revisor

Joacim Dahlberg

Stadgar

§ 1 Ändamål

Stiftelsen Bräcke Diakoni, som är en ideell stiftelse inom Svenska kyrkans ram, har till uppgift

- att till kyrkliga tjänster utbilda lämpliga personer av evangelisk-luthersk bekännelse för kristen verksamhet bland barn och ungdom, ålderstigna, sjuka och andra, som är i behov av omvårdnad,
- att anordna utbildning för frivilliga medhjälpare i församlingsarbetet och fortbildning för församlingens anställda,
- att genom drivande av vårdhem eller annan verksamhet taga sig an äldre, sjuka, handikappade eller eljest nödställda.

§ 2 Styrelse

Styrelsen skall bestå av minst 5 och högst 7 ledamöter. Styrelsen kan även utse högst 2 suppleanter. Stiftelsens högsta tjänsteman – Direktör – skall ingå i styrelsen. Ledamöterna i övrigt utses på en tid av högst 2 år. Avgående ledamot kan återväljas. Styrelsen har sitt säte i Göteborg.

§ 3 Nomineringskommitté

Styrelsen skall utse en nomineringskommitté som med stöd av en av styrelsen beslutad instruktion skall lämna förslag till styrelseledamöter och eventuella suppleanter. Kommittén skall bestå av 3 ledamöter. Styrelsen utser kommitténs ordförande.

§ 4 Direktör

Styrelsen utser stiftelsens högsta tjänsteman – Direktör. Direktör skall under styrelsen löpande handha förvaltningen av stiftelsens angelägenheter, allt enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Direktör skall vara präst eller diakon i Svenska kyrkan, dock äger styrelsen i det enskilda fallet på synnerliga skäl besluta om dispens.

§ 5 Räkenskaper och revision

Räkenskapsår skall vara kalenderår. Styrelsen skall utse två revisorer och två revisorssuppleanter. En av revisorerna och en av suppleanterna skall vara auktoriserade.

Stadgarna godkända av Kammarkollegiet 1999-03-26

Namnändringen godkänd av Länsstyrelsen i Västra Götaland 2003-08-11

BräckeDiakoni

Bräcke Diakoni, Box 21062, SE - 418 04 GÖTEBORG

Telefon växel: 031 - 50 25 00, Fax: 031 - 54 79 69

www.brackediakoni.se, stiftelsen@brackediakoni.se

Postgiro 4 21 80-0, Bankgiro 371-1629

Organisationsnummer 85 72 00 - 3104