



**Internt regnskab
for
Dansk Socialrådgiverforening
Region ØST
2018**

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Noter	10

Region

Dansk Socialrådgiverforening
Region Øst
Kornerups Vænge 12 2.
4000 Roskilde

CVR - nr. 63 35 60 18
Telefon 33 38 62 22
Telefax 46 32 07 67
Internet www.socialraadgiverne.dk
E-mail ds-oest@socialraadgiverne.dk

Formål

Foreningens formål er at varetage og virke for medlemmernes økonomiske og faglige interesser

Regionsbestyrelse

Valgt ved urafstemning

- Regionsformand Rasmus Hangaard Balslev

Valgt på regionsgeneralforsamlingen

- Katja Hoffmann Barfod (næstformand)
- Harald Jørgen Pedersen
- Susanne Both
- Mette Louise Brix
- Rikke Terney
- Ernst Oskar Norrhäll
- Malene Sandie Thackrah Hansen
- Line Kabell Christoffersen
- Mie Backmann
- Isabell Søndergaard Langhoff
- Toni Hauch Hansen Djurhuus
- Birgit Larsen

Udpeget af studenterorganisationerne

- Charisma Fries
- Vibeke Pichard

Daglig ledelse

Kontorleder Lene Kastaniegaard

Kritisk revisor

Ulla Majken Tingstrøm
Flora Ghosh



Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Dansk Socialrådgiverforening Region ØST.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de fravigelser, der fremgår af anvendt regnskabspraksis. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at regnskabet giver et retvisende billede af regionens resultat.

Det interne regnskab er godkendt på regionsbestyrelsesmødet den maj 2019.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. juni 2019

Regionsbestyrelse

Rasmus Hangaard Balslev
(formand)

Katja Hoffmann Barfod
(næstformand)

Harald Jørgen Pedersen

Susanne Both

Mette Louise Brix

Rikke Terney

Ernst Oskar Norrhäll

Malene Sandie Hansen

Line K. Christoffersen

Mie Backmann

Isabel S. Langhoff

Toni H. H. Djurhuus

Birgit Larsen

Charisma Fries

Vibeke Pichard

Daglig ledelse

Lene Kastaniegaard
(Kontorleder)

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016	2015	2014
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	6.995	6.539	6.100	5.959	5.649
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	10.690	10.141	9.557	8.954	9.103
Driftsresultat før finansielle poster	32	80	-353	323	-240
Finansielle poster, netto	0	0	0	0	0
Årets resultat	32	80	-353	323	-240
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	866	833	753	1.106	783

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Dansk Socialrådgiverforenings hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drøfte, udvikle og forbedre forhold i forbindelse med medlemmernes virke som socialrådgivere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 32 t.kr.

Der var budgetteret med et overskud på 70 t.kr., så alt i alt resultatet er tilfredsstillende.

Følgende synes dog særligt værd at bemærke:

- Omkostningerne til generalforsamlingen blev 237 t.kr. højere end budgetteret, hvilket kan tilskrives det positive faktum, at 289 medlemmer tilmeldte sig arrangementet mod et forventet antal på 150.
- De højere omkostninger, som var forbundet med generalforsamlingen modsvares af et mindre forbrug på medlemsarrangementer, klubtilskud og administration.
- Omkostningerne til regionens TR-aktiviteter blev ca. 80 t.kr. lavere end de tildelte AKUT-midler, hvilket kan tilskrives, at TR-rettede OK18-aktiviteter blev finansieret af DS' centrale aktionsfond.

Usædvanlige forhold samt usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens økonomiske stilling.

Egenkapitalforhold

Balanceposterne indregnes i foreningens samlede årsrapport, og de figurerer således ikke i nærværende regnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Foreningens samlede regnskab består af Dansk Socialrådgiverforenings centrale aktiviteter, Dansk Socialrådgiverforenings aktionsfond samt Dansk Socialrådgiverforenings 3 regioner. Der er separat udarbejdet interne regnskaber for hver af de 5 enheder.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter mv.

Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Andre indtægter mv., der vedrører andre perioder, periodiseres.

Tilskuddet fra repræsentantskabet indregnes løbende i overensstemmelse med det vedtagne budget. Øvrige tilskud fra Hovedbestyrelsen indregnes, når de bevilges.

Omkostninger, generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelse. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets målsætninger, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Arbejdsgiverbidraget omfatter bidrag til AER, ATP, barsels- og uddannelsesfonde m.v. og afregning af lønsumsafgift til staten.

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af en funktionsopdeling af omkostningerne.

De valgte hovedformål er:

- Den politiske organisation
- Kontingenter til andre organisationer
- Faglige aktiviteter
- Medlemsydelse
- Drift af kontorer og sekretariat

Formålene omfatter udgifter såsom løn og pension, samt øvrige udgifter mv.

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler

Afskrivninger

Andet udstyr og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdien udgør maksimalt 50 % af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivning er baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrigt udstyr og inventar	4 - 5 år
EDB udstyr	3 - 5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og -udgifter. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Generelt

Balanceposterne indregnes i foreningens samlede årsrapport, og figurere således ikke i nærværende regnskab.



RESULTATOPGØRELSEN

Regnskab 2017 (t.kr.)	Note		Regnskab 2018	Budget 2018
10.141		Ordinært Tilskud	10.689.564	10.689.564
921	1	Tilskud til TR virksomhed	752.667	752.667
11.062		INDTÆGTER I ALT	11.442.231	11.442.231
938	2,7	Den politiske organisation	1.290.984	1.047.715
3	3	Kontingenter til andre organisationer	0	0
		Faglige aktiviteter		
370	3	- Medlemsarrangementer	384.563	470.000
921	4	- Udgifter til TR - aktivitet	752.667	752.667
0		Medlemsydelse	0	0
		Drift af kontorer & sekretariat		
8.276	5,7	- Administration	8.507.274	8.613.800
454	6	- Ejendomsdrift/-leje	453.805	468.000
100		DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	52.938	90.049
20	8	Afskrivninger	20.299	20.300
80		DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	32.639	69.749
0	9	Finansielle indtægter	0	0
0	10	Finansielle udgifter	317	0
0		Finansielle poster i alt	317	0
80		ÅRETS RESULTAT	32.323	69.749
		Disponering af årets resultat:		
0		Merforbrug Akutmidler	0	0
80		Overført til egenkapital	32.323	69.749
80			32.323	69.749

Balanceposter

Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2018 er nedenstående eventualforpligtigelser indarbejdet

- Fratrædelsesgodtgørelse for ansat personale.

I overensstemmelse med indgåede overenskomster mellem Dansk Socialrådgiverforening, HK og DJØF, er der aftalt fratrædelsesordninger for personale ansat ved regionen.

Forpligtigelsen udgør ca. 292 t.kr. er indarbejdet i regionens interne regnskab, og er hensat i foreningens officielle regnskab.

- Feriepengeforpligtigelser mv.

Der er hensat midler til feriepenge ved fratrædelser. Reguleringen af forpligtigelsen er indarbejdet i regionens interne regnskab.

Forpligtigelsen for regionen udgør maksimalt 1.146 t.kr. som er hensat i foreningens officielle regnskab

Øvrige forpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport er nedenstående aftaler indarbejdet.

- Lejeaftaler

Der er indgået kontrakt om husleje - Kornerups Vænge 12 2.,

Udgifterne til huslejen indgår i regionens interne regnskab.

Egenkapital:

I foreningens officielle årsrapport for 2018 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regioner

	Egenkapital 1/1 2018	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2018
	833.882		833.882
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		32.323	32.323
Total	833.882	32.323	866.205

NOTER

Regnskab 2017 (t.kr.)		Regnskab 2018	Budget 2018
	1 Tilskud til TR uddannelsen		
921	AKUT fonden	752.667	752.667
921		752.667	752.667
	2 Den politiske organisation		
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
806	Formænd og forretningsudvalg	748.118	757.715
0	Hensættelse til fratrædelse	0	0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen	0	
0	OK-aktiviteter	0	0
0	Forretningsudvalg/Regionsbestyrelser		
0	Generalforsamling	411.735	175.000
92	Regionsbestyrelsesmøder mv.	77.165	70.000
30	Regionsformanden	29.122	45.000
0	Konfliktstøtte PROSA	0	0
10	Regionsbestyrelsen uforudsete udgifter (klagesag)	24.844	0
938		1.290.984	1.047.715
	3 Medlemsarrangementer		
358	Medlemsarrangementer	371.020	420.000
0	Kurser og seminarer	0	0
11	Klubtilskud	7.143	40.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper		
1	Øvrige medlemsrettede aktiviteter	6.400	10.000
370		384.563	470.000
	4 Udgifter til TR - aktivitet		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
374	Regionale TR- aktiviteter	246.858	346.000
121	Regionale TR Supervision mv.	55.082	40.000
500	TR – sekretariatsbistand / - udvikling	366.667	366.667
5	Lokal TR-konference	0	0
	Forbrug forrige år	79.429	
-79	Udligning / årsafslutning	4.631	0
0	Kontingent finansierede faglige aktiviteter		
0	Sikkerhedsrepræsentant uddannelse	0	0
0	Kontingent finansierede faglige aktiviteter	0	0
921		752.667	752.667

NOTER

Regnskab 2017 (t.kr.)		Regnskab 2018	Budget 2018
	5 Administration		
6.831	Lønninger (inkl. refusioner)	7.144.014	7.187.000
183	Feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	87.588	75.000
546	Arbejdsgiverbidrag	566.776	561.000
642	Administrationsomkostninger	632.697	660.800
74	Anskaffelser	76.200	130.000
<u>8.276</u>		<u>8.507.274</u>	<u>8.613.800</u>
	6 Ejendomsdrift/-leje		
0	Lønninger	0	0
400	Drift/leje	404.918	405.000
0	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	4.321	0
54	Renholdelse	44.567	63.000
<u>454</u>		<u>453.805</u>	<u>468.000</u>
	7 Samlede lønninger inkl. politisk valgte		
<u>8.366</u>	Løn inkl. vikar, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag	<u>8.546.496</u>	<u>8.580.715</u>
	8 Afskrivninger		
20	IT udstyr	20.299	20.300
<u>20</u>		<u>20.299</u>	<u>20.300</u>
	9 Finansielle indtægter		
0	Renteindtægter	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
	10 Finansielle udgifter		
0	Renteudgifter, gebyrer mv	317	0
0	Øvrige finansielle udgifter	0	0
<u>0</u>		<u>317</u>	<u>0</u>