



**Internt regnskab
for
Dansk Socialrådgiverforening
Region ØST
2019**

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31.12.2019	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
- Peter K. Hedenborg

Udpeget af studenterorganisationerne

- Camilla K. Christensen
- Mikkel Otto Larsen

Daglig ledelse

Kontorleder Lene Kastaniegaard

Kritisk revisor

Ulla Majken Tingstrøm



Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 2020.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. juni 2020

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

Peter K. Hedenborg

Camilla K. Christensen

Mikkel Otto Larsen

Daglig ledelse

Lene Kastaniegaard
(Kontorleder)



Ledelsesberetning

	2019	2018	2017	2016	2015
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	7.321	6.995	6.539	6.100	5.959
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	11.015	10.690	10.141	9.557	8.954
Driftsresultat før finansielle poster	-273	32	80	-353	323
Finansielle poster, netto	0	0	0	0	0
Årets resultat	-273	32	80	-353	323
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	593	866	833	753	1.106

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 underskud på 273 t.kr. og er dermed 81 t.kr. ringere end budgetteret. Henses dog til baggrunden for resultatet og erkendelsen af en relativt stor egenkapital synes resultatet tilfredsstillende.

Forklaringen på årsresultatets afvigelse fra budgettet er følgende:

- Et merforbrug på medlemsarrangementer, som kan tilskrives en meget positiv udvikling i både antallet af medlemsarrangementer og tilslutningen til disse.
- Et mindre merforbrug på de øvrige politiske konti grundet 1) arbejdsgiverbidrag af regionsformandens løn figurerer i budgettet under de administrative konti og i regnskabet under de politiske konti og 2) øget frikøb af RB-medlemmer til RB-aktiviteter.
- Ovenstående merforbrug modsvares i et vist omfang af et mindre forbrug på hhv. omkostninger til løn og administration.
- Omkostningerne til regionens TR-aktiviteter blev ca. 35 t.kr. lavere end de tildelte AKUT-midler, hvilket primært kan tilskrives, at TR-supervisionen er omlagt, således at supervisionen nu forestås af foreningens seniormedlemmer med kompetencer inden for feltet i stedet for en ekstern supervisor.

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 afskrivninger 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

2018	Note		Regnskab 2019	Budget 2019
(t.kr.)				
10.689		Ordinært Tilskud	11.015.629	11.015.629
753	1	Tilskud til TR virksomhed	812.338	812.338
11.442		INDTÆGTER I ALT	11.827.967	11.827.967
1.291	2,7	Den politiske organisation	1.036.117	951.000
3	3	Kontingenter til andre organisationer	0	0
		Faglige aktiviteter		
384	3	- Medlemsarrangementer	616.048	445.000
752	4	- Udgifter til TR - aktivitet	812.338	812.338
0		Medlemsydelse	0	0
		Drift af kontorer & sekretariat		
8.507	5,7	- Administration	9.140.126	9.325.000
454	6	- Ejendomsdrift/-leje	478.546	466.000
51		DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	-255.208	-171.371
20	8	Afskrivninger	17.815	20.300
31		DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-273.023	-191.671
0	9	Finansielle indtægter	0	0
0	10	Finansielle udgifter	150	0
0		Finansielle poster i alt	150	0
31		ÅRETS RESULTAT	-273.173	-191.671
		Disponering af årets resultat:		
0		Merforbrug Akutmidler	0	0
32		Overført til egenkapital	-273.173	-191.671
32			-273.173	-191.671

Balanceposter

Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2019 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. 328 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 1.089 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 2019 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regioner

	Egenkapital 1/1 2019	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2019
	866.204		866.204
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		-273.173	-273.173
Total	866.204	-273.173	593.031

NOTER

2018		Regnskab 2019	Budget 2019
(t.kr.)			
	1 Tilskud til TR uddannelsen		
<u>753</u>	AKUT fonden	<u>812.338</u>	<u>812.338</u>
<u>753</u>		<u>812.338</u>	<u>812.338</u>
	2 Den politiske organisation		
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
748	Formænd og forretningsudvalg	852.301	786.000
0	Hensættelse til fratrædelse	0	0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen	0	
0	OK-aktiviteter	0	0
0	Forretningsudvalg/Regionsbestyrelser		
412	Generalforsamling	1.875	0
77	Regionsbestyrelsesmøder mv.	146.588	120.000
29	Regionsformanden	35.352	45.000
0	Konfliktstøtte PROSA	0	0
<u>25</u>	Regionsbestyrelsen uforudsete udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>1.291</u>		<u>1.036.117</u>	<u>951.000</u>
	3 Medlemsarrangementer		
371	Medlemsarrangementer	575.198	395.000
0	Kurser og seminarer	0	0
7	Klubtilskud	28.347	40.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper		
<u>6</u>	Øvrige medlemsrettede aktiviteter	<u>12.503</u>	<u>10.000</u>
<u>384</u>		<u>616.048</u>	<u>445.000</u>
	4 Udgifter til TR - aktivitet		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
247	Regionale TR- aktiviteter	442.750	437.338
55	Regionale TR Supervision mv.	40.029	75.000
367	TR - sekretariatsbistand / - udvikling	300.000	300.000
0	Lokal TR-konference	0	0
79	Forbrug forrige år	0	
4	Udligning / årsafslutning	29.559	0
0	Kontingent finansierede faglige aktiviteter		
0	Sikkerhedsrepræsentant uddannelse	0	0
<u>0</u>	Kontingent finansierede faglige aktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>752</u>		<u>812.338</u>	<u>812.338</u>

NOTER

2018 (t.kr.)		Regnskab 2019	Budget 2019
	5 Administration		
7.144	Lønninger (inkl. refusioner)	7.696.392	7.830.000
88	Feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	139.600	93.000
567	Arbejdsgiverbidrag	613.982	644.500
632	Administrationsomkostninger	608.564	702.500
76	Anskaffelser	81.588	55.000
<u>8.507</u>		<u>9.140.126</u>	<u>9.325.000</u>
	6 Ejendomsdrift/-leje		
0	Lønninger	0	0
405	Drift/leje	403.678	407.000
4	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	22.750	0
45	Renholdelse	52.118	59.000
<u>454</u>		<u>478.546</u>	<u>466.000</u>
	7 Samlede lønninger inkl. politisk valgte		
<u>8.546</u>	Løn inkl. vikar, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag	<u>9.302.275</u>	<u>9.353.500</u>
	8 Afskrivninger		
20	IT udstyr	17.815	20.300
<u>20</u>		<u>17.815</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	150	0
0	Øvrige finansielle udgifter	0	0
<u>0</u>		<u>150</u>	<u>0</u>