



**Internt regnskab
for
Dansk Socialrådgiverforening
Region ØST
2023**

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2023	8
Balance pr. 31.12.2023	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)
- Anni Jessen Spiele
- Susanne Both
- Harald Jørgen Pedersen
- Mette Sode Hansen
- Bess Lykke Sørensen
- Peter Kruse Hedenborg
- Camilla Kampmann Christensen
- Cathrine Tovborg Hechmann
- Malene Sandie Hansen Thackrah
- Toni Hauch Hansen Djurhuus
- Birgit Larsen
- Sissal Olafsdottir Frisdahl

Udpeget af studenterorganisationerne

- Jeppe S. Andersen

Daglig ledelse

Kontorleder Lene Kastaniegaard

Kritisk revisor

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 2024.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den maj 2024

Regionsbestyrelse

Rasmus Hangaard Balslev
(formand)

Katja Hoffmann Barfod
(næstformand)

Anni Jessen Spiele

Susanne Both

Harald Jørgen Pedersen

Mette Sode Hansen

Bess Lykke Sørensen

Peter Kruse Hedenborg

Malene S.H. Thackrah

C. Tovborg Hechmann

Birgit Larsen

Toni H. H. Djurhuus

Camille Christensen

Jeppe S. Andersen

Sissal O. Frisdahl

Daglig ledelse

Lene Kastaniegaard
(Kontorleder)

Ledelsesberetning

	2032	2022	2011	2020	2019
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	7.593	7.434	7.560	7.403	7.321
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	15.409	12.912	12.642	11.863	11.015
Driftsresultat før finansielle poster	423	-374	161	719	-273
Finansielle poster, netto	-1	-1	-1	-2	0
Årets resultat	422	-375	160	717	-273
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	1.517	1.095	1.470	1.310	593

Ledelsesberetning

Årsrapporten udviser et overskud på t.kr. 422, mod et forventet negativt resultat på t.kr. -25.

Den politiske organisation

Der blev i 2023 gennemført en budgetrevision jf. beslutning om valg af regionale næstforpersoner. I den politiske organisation var der i 2023 et mindre forbrug på t.kr. 210. Indeholdt i dette resultat er lavere lønudgifter til næstforkvindens barsels-/forældreorlov og regionsbestyrelsesmøder end budgetteret jf. budgetrevision.

Faglige aktiviteter

Vedrørende faglige aktiviteter, herunder medlemsarrangementer var der budgetteret med t. kr. 602. Der blev anvendt t. kr. 403. Der blev anvendt færre midler på medlemsarrangementer og på klubtilskud, samt merchandise end budgetteret.

Drift – administration

Der blev foretaget budgetrevision i 2023 jf. sparekatalog vedtaget af Hovedbestyrelsen i august 2023. Sparekataloget indeholdt bl.a. besparelser på administrative udgifter som fx personalemøder.

Alligevel viser årsrapporten i.f.t. administrationsomkostninger et mindre forbrug på t. kr. 59. Årsagen er generel sparsommelighed.

Rapporten viser samtidig et mindre forbrug på t. kr. 737 på lønninger og andre omkostninger relateret til løn til ansatte som skyldes opsigelser. Der er opstået et merforbrug til fratrædelsesgodtgørelse som følge af fritstille to stillinger. Lønninger for de to medarbejdere, der skulle tiltræde i 2024, blev bogført som udgifter i 2023, da DS ikke vil modtage modydelse fra lønmodtagerne.

I.f.t. ejendomsleje blev der anvendt t. kr. 25. til reparation og vedligeholdelsesudgifter end forventet.

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 t.kr. 422, hvilket er tilfredsstillende.

På indtægtssiden er der ikke foretaget nogen budgetrevision, hvilket delvist forklarer de store overskud.

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 aktiverne 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

2022	Note		Regnskab 2023	Budget 2023
(t.kr.)				
12.912		Ordinært Tilskud	14.605.619	14.605.609
698	1	Tilskud til TR virksomhed	803.808	803.808
13.610		INDTÆGTER I ALT	15.409.427	15.409.417
1.343	2,7	Den politiske organisation	1.434.885	1.645.333
0	3	Kontingenter til andre organisationer	0	0
		Faglige aktiviteter		
598	3	- Medlemsarrangementer	402.662	602.000
804	4	- Udgifter til TR - aktivitet	804.611	803.808
0		Medlemsydelse	0	0
		Drift af kontorer & sekretariat		
10.644	5,7	- Administration	11.725.644	11.806.800
595	6	- Ejendomsdrift/-leje	618.310	566.000
-374		DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	423.315	-14.524
0	8	Afskrivninger	0	10.000
-374		DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	423.315	-24.524
0	9	Finansielle indtægter	0	0
1	10	Finansielle udgifter	1.350	0
1		Finansielle poster i alt	1.350	0
-375		ÅRETS RESULTAT	421.965	-24.524
		Disponering af årets resultat:		
0		Merforbrug Akutmidler	0	0
-375		Overført til egenkapital	421.965	-24.524
-375			421.965	-24.524

Balanceposter

Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2023 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. 364 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 994 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 - Langebjerg 1.

Lejemålet kan tidligst opsiges 1. maj 2030.

Lejeforpligtelsen pr. 31. december 2023 udgør 2.749 t. kr.

Egenkapital:

I foreningens officielle årsrapport for 2023 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regionen

	Egenkapital 1/1 2023	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2023
	1.094.858		1.094.858
Reguleringer egenkapital			
Regionernes arbejde med klubber			
Reg. egenkapital til 10% af tilskud			
Overført fra resultatopgørelse		421.965	421.965
Total	1.094.858	421.965	1.516.823

NOTER

2022 (t.kr.)		Regnskab 2023	Budget 2023
	1 Tilskud til TR uddannelsen		
698	AKUT fonden	803.808	803.808
698		803.808	803.808
	2 Den politiske organisation		
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
867	Formænd og forretningsudvalg	1.292.644	1.480.333
0	Hensættelse til fratrædelse	0	0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen	0	
0	OK-aktiviteter	0	0
0	Forretningsudvalg/Regionsbestyrelser		
279	Generalforsamling	0	0
150	Regionsbestyrelsesmøder mv.	91.540	120.000
47	Regionsformanden	50.701	45.000
0	Konfliktstøtte PROSA	0	0
0	Regionsbestyrelsen uforudsete udgifter	0	0
1.343		1.434.885	1.645.333
	3 Medlemsarrangementer		
479	Medlemsarrangementer	374.029	450.000
0	Kurser og seminarer	0	0
16	Klubtilskud	20.166	41.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper		
103	Øvrige medlemsrettede aktiviteter	8.467	111.000
598		402.662	602.000
	4 Udgifter til TR - aktivitet		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
564	Regionale TR- aktiviteter	373.793	363.808
32	Regionale TR Supervision mv.	37.710	40.000
300	TR – sekretariatsbistand / - udvikling	400.000	400.000
2	Lokal TR-konference	0	
0	Forbrug forrige år	0	
-94	Udligning / årsafslutning	-7.695	0
0	Kontingent finansierede faglige aktiviteter		
0	Sikkerhedsrepræsentant uddannelse	0	0
0	Kontingent finansierede faglige aktiviteter	0	0
804		803.808	803.808
	Kontingent finansierede aktiviteter		
	TR - Aktiviteter Stat og Privat	803	0
		804.611	0

NOTER

2022		Regnskab 2023	Budget 2023
(t.kr.)			
	5 Administration		
9.122	Lønninger (inkl. refusioner)	9.577.392	10.314.000
50	Feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	670.231	100.000
737	Arbejdsgiverbidrag	786.209	736.000
661	Administrationsomkostninger	655.611	596.800
74	Anskaffelser	36.201	60.000
<u>10.644</u>		<u>11.725.644</u>	<u>11.806.800</u>
	6 Ejendomsdrift/-leje		
0	Lønninger	0	0
483	Drift/leje	533.502	505.000
48	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	25.038	0
64	Renholdelse	59.770	61.000
<u>595</u>		<u>618.310</u>	<u>566.000</u>
	7 Samlede lønninger inkl. politisk valgte		
<u>10.777</u>	Løn inkl. vikar, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag	<u>12.326.476</u>	<u>12.630.333</u>
	8 Afskrivninger		
0	IT udstyr	0	10.000
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>10.000</u>
	9 Finansielle indtægter		
0	Renteindtægter	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
	10 Finansielle udgifter		
1	Renteudgifter, gebyrer mv	1.350	0
0	Øvrige finansielle udgifter	0	0
<u>1</u>		<u>1.350</u>	<u>0</u>