



Internt regnskab for

**Dansk Socialrådgiverforening
Region NORD**

2014

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2014	9
Egenkapital pr. 31.12.2014	10
Noter	11

Region

Dansk Socialrådgiverforening
Region Nord
Søren Frichsvej 42 H, 1.th
8230 Åbyhøj

CVR - nr. 63 35 60 18
Telefon 87 30 91 91
Telefax 86 13 05 32
Internet www.socialraadgiverne.dk
E-mail ds-nord@socialraadgiverne.dk

Formål

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

Regionsbestyrelse

Valgt ved urafstemning

- Formand Mads Bilstrup

Valgt på regionsgeneralforsamlingen

- Lena Skovgaard
- Sune Preetzmann Kirketerp
- Sisi Ploug Pedersen
- Birthe Ilse Madsen
- Niels Carøe Provst Skinnerup
- Stinne Kloster Willumsen
- Anni Dorthe Christensen
- Chanette Stefansen
- Susanne Nør Staun
- Jeppe Hvas Andersen

Udpeget af studenterorganisationerne

- Helene Flintholm Back
- Mik Andersen

Daglig ledelse

Kontorleder Per Vagnby

Kritisk revisor

Knud Peter Jensen

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Dansk Socialrådgiverforening Region NORD.

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 / 2015

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Regionsbestyrelse

Mads Bilstrup
(formand)

Anni Dorthe Christensen

Birthe Ilse Madsen

Chanette Stefansen

Lena Skovgaard

Susanne Nør Staun

Jeppe H. Andersen

Niels Carøe P. Skinnerup

Sisi Ploug Pedersen

Stinne K. Willumsen

Sune Preetzmann Kirketerp

Helene Flintholm Back

Mik Andersen

Århus, den / 2015

Daglig ledelse

Per Vagnby
(Kontorleder)

Ledelsesberetning

	2014	2013	2012	2011	2010
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	5.360	5.145	5.070	5.023	4.924
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	9.179	9.135	9.005	9.084	8.728
Driftsresultat før finansielle poster	18	148	-172	108	347
Finansielle poster, netto	0	0	0	0	-1
Årets resultat	18	148	-172	108	346
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	790	772	623	795	659

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 t.kr.18, hvilket er et tilfredsstillende resultat, da der var budgetteret med et underskud på t.kr. 53.

Den politiske organisation

Der er forbrugt t.kr. 55 mindre end budgetteret, hvilket bl.a. skyldes at der er blevet brugt t.kr. 33 mindre på lønudgifter til formanden – da hensættelser til formanden ikke længere udgiftsføres i regionerne, men betales af centrale konto.

Faglige aktiviteter

Vedrørende faglige aktiviteter har der været et større forbrug på ca. 169 t.kr, hvilket skyldes vores store medlemsarrangement i foråret 2014 - fagligt udsyn, samt en ekstra antal medlemsarrangementer i efterår 2014 – Merforbruget er besluttet af Regionbestyrelsen.

Udgifter og tildeling til TR aktivitet skal ses over en 2 årig periode (2013 og 2014), idet DS hovedbestyrelse besluttede i 2011, at tildelingen indenfor en repræsentantskabsperiode kunne anvendes i hele repræsentantskabsperioden. I 2013 blev anvendt ca. 250. t.kr mindre end tildelingen. Det mindre forbrug i 2013 sammen med tildelingen i 2014 er planlagt skal bruges til øget TR-aktiviteter i 2014. Det betyder bl.a. at vi kunne tilbyde en række tillidsrepræsentanter kursus i "TR som meningsdanner", samt kursus om "Et godt psykisk arbejdsmiljø".

Drift – administration

På de store driftskonti har DS haft et mindre forbrug på lønninger på 180 t.kr. ift. budgettet og forbrugt 30 t.kr. mindre på en række af de mindre driftskonti.

Ejendom er der forbrugt 19. t.kr. mindre en budgetteret

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. Endvidere er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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 de figurerer således ikke i nærværende regnskab.

NORD

RESULTATOPGØRELSEN

2013 (t.kr.)	Note		Regnskab 2014	Budget 2014
9.135		Tilskud	9.179.200	9.179.200
0		Ekstraordinært tilskud		0
762	1	Tilskud til TR virksomhed	689.750	689.750
9.897		INDTÆGTER I ALT	9.868.950	9.868.950
1043	2,8	Den politiske organisation	956.994	1.012.000
0	3	Kontingenter til andre organisationer	0	0
		Faglige aktiviteter		
569	4	- Medlemsarrangementer	560.716	391.000
762	5	- Udgifter til TR - aktivitet	717.038	689.750
		Drift af kontorer		
6.843	6,8	- Administration	7.083.434	7.300.000
517	7	- Ejendomsdrift/-leje	511.279	530.000
163		DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	39.489	-53.800
14	9	Afskrivninger	20.979	0
149		DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	18.510	-53.800
0	10	Finansielle indtægter	0	0
0	11	Finansielle udgifter	-223	0
0		Finansielle poster i alt	-223	0
149		ÅRETS RESULTAT	18.287	-53.800
149		Disponering af årets resultat:	18.287	
149		Overført til egenkapital	18.287	

Balanceposter

Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2014 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 som for 2014 udgør ca. 236 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 1.020 t.kr. som er hensat i foreningens officielle regnskab.

Øvrige forpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2013 er nedenstående aftaler indarbejdet.

- Lejeaftaler

Der er indgået kontrakt om lejemål i Århus, Holstebro og Ålborg.

Huslejen indgår i regionens interne regnskab for 2014. Lejemålene kan opsiges med henholdsvis 3 og 6 måneders varsel, dog Ålborg først fra 2020.

Egenkapital:

I foreningens officielle årsrapport for 2013 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regionen.

	Egenkapital	Årets resultat	Egenkapital
	1/1 2014		31/12 2014
Region NORD	772.018		772.018
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		18.287	18.287
Total	772.018	18.287	790.305

NOTER

Regnskab 2013 (t.kr.)		Regnskab 2014	Budget 2014
	1 Tilskud til TR virksomhed		
762	AKUT fonden	689.750	689.750
<u>762</u>		<u>689.750</u>	<u>689.750</u>
	2 Den politiske organisation		
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
677	Formænd og forretningsudvalg	674.135	707.000
0	Hensættelse til fratrædelse	0	0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen		
0	Repræsentantskabsmøde	0	0
0	Forretningsudvalget/Regionsbestyrelserne	0	0
0	Generalforsamling	110.660	127.000
222	Regionsbestyrelsesmøder mv.	147.987	129.000
13	Regionsbestyrelsen / Uforudsete aktiviteter	1.000	0
0	Konfliktstøtte PROSA	0	0
131	Regionsformanden	23.212	49.000
<u>1043</u>		<u>956.994</u>	<u>1.012.000</u>
	3 Kontingenter til andre organisationer		
0	Andre organisationer	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
	4 Medlemsarrangementer		
522	Medlemsarrangementer	504.002	337.000
0	Kurser og seminarer	0	0
42	Klubtilskud	33.675	44.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper	0	10.000
5	Medlemsrettede aktiviteter	23.039	0
<u>569</u>		<u>560.716</u>	<u>391.000</u>
	5 Udgifter til TR - aktivitet		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
274	Regionale TR- aktiviteter	751.854	414.750
29	Regionale TR Supervision mv.	23.925	75.000
200	TR – sekretariatsbistand / - udvikling	200.000	200.000
259	Udligning / årsafslutning	-258.741	0
<u>762</u>		<u>717.038</u>	<u>689.750</u>

NOTER

Regnskab 2013 (t.kr.)		Regnskab 2014	Budget 2014
	6 Administration		
5.395	Lønninger (inkl. refusioner)	5.753.013	5.813.000
460	Arbejdsgiverbidrag	497.854	523.000
138	Reg. feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	-49.981	47.000
808	Administrationsomkostninger	819.457	832.000
42	Anskaffelser	63.090	85.000
<u>6.843</u>		<u>7.083.434</u>	<u>7.300.000</u>
	7 Ejendommen		
475	Drift/leje	458.605	481.000
0	Refusion mellemregning lejemål	0	0
2	Reparation og vedligeholdsudgifter	4.350	6.000
40	Renholdelse	48.324	43.000
0	Ejendommen i øvrig	0	0
<u>517</u>		<u>511.279</u>	<u>530.000</u>
	8 Samlede lønninger inkl. politisk valgte		
<u>6.670</u>	Lønninger inkl. vikarudgifter, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag og hensættelser	<u>6.875.022</u>	<u>7.090.000</u>
	9 Afskrivninger		
14	IT udstyr	20.979	0
0	Driftsmaterialer & inventar	0	0
<u>14</u>		<u>20.979</u>	<u>0</u>
	10 Finansielle indtægter		
0	Renteindtægter	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
	11 Finansielle udgifter		
0	Renteudgifter, gebyrer mv.	223	0
0	Urealiseret værdi regulering	0	0
<u>0</u>		<u>223</u>	<u>0</u>