



Internt regnskab for

**Dansk Socialrådgiverforening
Region NORD**

2015

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	9
Egenkapital pr. 31.12.2015	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

Daglig ledelse

Kontorleder Per Vagnby

Kritisk revisor

Knud Peter Jensen

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 19/4 2016

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

Århus, den / 2016

Daglig ledelse

Per Vagnby
(Kontorleder)

Ledelsesberetning

	2015	2014	2013	2012	2011
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	5.500	5.360	5.145	5.070	5.023
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	9.040	9.179	9.135	9.005	9.084
Driftsresultat før finansielle poster	78	18	148	-172	108
Finansielle poster, netto	0	0	0	0	0
Årets resultat	78	18	148	-172	108
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	868	790	772	623	795

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.78, hvilket er et tilfredsstillende resultat, selvom det er lidt mindre end det budgetterede overskud på t.kr. 104.

Den politiske organisation

Der er forbrugt t.kr. 19 mindre end budgetteret, hvilket skyldes; at der er blevet brugt lidt mindre på udgifter til afholdelse af bestyrelsesarbejde.

Faglige aktiviteter

Vedrørende faglige aktiviteter har der været et større forbrug på ca. 140 t.kr, hvilket skyldes vores mange medlemsarrangementer. Vi har i 2015 haft 31 medlemsarrangementer med 1100 deltagere. Derudover har vi brugt ca. 50 t.kr. på intro-outro arrangementer for studerende, som der ikke var budgetteret med. Merforbruget er besluttet og godkendt af Regionbestyrelsen.

Udgifter og tildeling til TR aktivitet skal ses over en 2-årig periode – Vi har i brugt t.kr. 95 mere end budgetteret i 2015 og derfor har vi i 2016 95 t.kr mindre til TR-aktiviteter. Af store udgiftsposter i 2015 kan nævnes: orientering om OK-resultatet i Viborg, TR som meningsdannere, FTF talentuddannelse, kvindelige meningsdannere.

Drift – administration

På de store driftskonti har forbruget på lønninger fulgt budgettet og der har været et mindre forbrug på 110 t.kr. til arbejdsgiverbidrag og feriepenge- og fratrædelsesgodtgørelse i forhold til det budgetteret. Derudover har der været et mindre forbrug på t.kr. 45 på de øvrige administrationsomkostninger (Telefon/dataforbindelse – småanskaffelser – medlemskørsel ect.)

Ejendom er der forbrugt 33. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

2014 (t.kr.)	Note		Regnskab 2015	Budget 2015
9.179		Tilskud	9.040.000	9.106.000
0		Ekstraordinært tilskud		0
690	1	Tilskud til TR virksomhed	786.600	786.600
9.869		INDTÆGTER I ALT	9.826.600	9.892.600
957	2,8	Den politiske organisation	924.295	943.000
0	3	Kontingenter til andre organisationer	1.020	0
		Faglige aktiviteter		
561	4	- Medlemsarrangementer	455.031	314.000
717	5	- Udgifter til TR - aktivitet	786.600	786.600
		Drift af kontorer		
7.083	6,8	- Administration	7.052.199	7.191.000
511	7	- Ejendomsdrift/-leje	508.587	541.000
40		DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	98.866	117.000
21	9	Afskrivninger	20.979	13.000
19		DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	77.887	104.000
0	10	Finansielle indtægter	0	0
0	11	Finansielle udgifter	300	0
0		Finansielle poster i alt	300	0
19		ÅRETS RESULTAT	77.587	104.000
		Disponering af årets resultat:		
19		Overført til egenkapital	77.587	
19			77.587	

Balanceposter

Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2015 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 2015 udgør ca. 266 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 1.082 t.kr. som er hensat i foreningens officielle regnskab.

Øvrige forpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2015 er nedenstående aftaler indarbejdet.

- Lejeaftaler

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

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

Egenkapital:

I foreningens officielle årsrapport for 2015 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regionen.

	Egenkapital 1/1 2015	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2015
Region NORD	790.306		790.306
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		77.587	77.587
Total	790.306	77.587	867.893

NOTER

2014 (t.kr.)		Regnskab 2015	Budget 2014
	1 Tilskud til TR virksomhed		
690	AKUT fonden	786.600	786.600
690		786.600	786.600
	2 Den politiske organisation		
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
674	Formænd og forretningsudvalg	749.056	761.000
0	Hensættelse til fratrædelse	0	0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen		
0	Repræsentantskabsmøde	0	0
0	Forretningsudvalget/Regionsbestyrelserne	0	0
111	Generalforsamling	147	0
148	Regionsbestyrelsesmøder mv.	154.291	182.000
1	Regionsbestyrelsen / Uforudsete aktiviteter	0	0
0	Konfliktstøtte PROSA	0	0
23	Regionsformanden	20.801	0
957		924.295	943.000
	3 Kontingenter til andre organisationer		
0	Andre organisationer	1.020	0
0		1.020	0
	4 Medlemsarrangementer		
504	Medlemsarrangementer	286.467	264.000
0	Kurser og seminarer	0	0
34	Klubtilskud	29.777	40.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper	0	0
23	Medlemsrettede aktiviteter	138.788	10.000
561		455.031	314.000
	5 Udgifter til TR - aktivitet		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
752	Regionale TR- aktiviteter	503.328	411.600
24	Regionale TR Supervision mv.	12.566	75.000
200	TR – sekretariatsbistand / - udvikling	300.000	300.000
	TR-Netværksmøder	65.941	
-259	Udligning / årsafslutning	-95.234	0
717		786.600	786.600

NOTER

2014 (t.kr.)		Regnskab 2015	Budget 2014
	6 Administration		
5.753	Lønninger (inkl. refusioner)	5.734.831	5.722.000
498	Arbejdsgiverbidrag	464.903	523.000
-50	Reg. feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	13.471	61.000
819	Administrationsomkostninger	794.528	830.000
63	Anskaffelser	44.467	55.000
<u>7.083</u>		<u>7.052.199</u>	<u>7.191.000</u>
	7 Ejendommen		
459	Drift/leje	469.046	493.000
0	Refusion mellemregning lejemål	0	0
4	Reparation og vedligeholdsudgifter		7.000
48	Renholdelse	39.541	41.000
0	Ejendommen i øvrig	0	0
<u>511</u>		<u>508.587</u>	<u>541.000</u>
	8 Samlede lønninger inkl. politisk valgte		
<u>6.875</u>	Lønninger inkl. vikarudgifter, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag og hensættelser	<u>6.962.260</u>	<u>7.067.000</u>
	9 Afskrivninger		
21	IT udstyr	20.979	13.000
0	Driftsmaterialer & inventar	0	0
<u>21</u>		<u>20.979</u>	<u>13.000</u>
	10 Finansielle indtægter		
0	Renteindtægter	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
	11 Finansielle udgifter		
0	Renteudgifter, gebyrer mv.	300	0
0	Urealiseret værdi regulering	0	0
<u>0</u>		<u>300</u>	<u>0</u>