Internt regnskab
for

Dansk Socialrådgiverforening
Region ØST

2014

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	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 Annemette El-Azem Galle

Valgt på regionsgeneralforsamlingen
- Rasmus Hangaard Balslev (næstformand)
- Jens Kirk Poulsen
- Rikke Helk
- Katja Hoffmann Barfod
- Ulla Majken Tingstrøm
- Ellen Mari Bækgård
- Mette Louise Brix
- Mai Birk Andersen
- Katrine Gudmandsen
- Christoffer Appel Hansen

Udpeget af studenterorganisationerne
- Mie Backmann
- Fanny Liv Krebs

Daglig ledelse

Kontorleder Lene Kastaniegaard

Kritisk revisor

John M. Nielsen
Flora Ghosh

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 2015.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den maj 2015

Regionsbestyrelse

Annemette El-Azem Galle
(formand)

Rasmus Hangaard Balslev
(næstformand)

Ellen Mari Bækgård

Mette Louise Brix

Mai Birk Andersen

Jens Kirk Poulsen

Katrina Gudmandsen

Rikke Helk

Katja Hoffmann Barfod

Ulla Majken Tingstrøm

Mie Backmann

Fanny Liv Krebs

Christoffer Appel Hansen

Daglig ledelse

Lene Kastaniegaard
(Kontorleder)

Ledelsesberetning

	2014	2013	2012	2011	2010
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	5.649	5.625	5.531	5.403	5.181
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	9.103	9.068	8.906	9.316	9.551
Driftsresultat før finansielle poster	-240	675	153	-706	352
Finansielle poster, netto	0	0	0	-3	-
Årets resultat	-240	675	153	-709	352
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	783	1024	349	196	880

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 t.kr. 240

Der var budgetteret med et underskud på t.kr. 477 så resultatet er tilfredsstillende. Hovedforklaringerne på det tilfredsstillende resultat er primært et underforbrug på konti for medlemsarrangementer som følge af aflysninger grundet manglende tilslutning.

For så vidt angår AKUT-regnskabet er resultatet et underforbrug på t.kr. 224, hvoraf t.kr. 80 af forretningsudvalget er besluttet anvendt i 2015.

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
- Medlemsydelser
- 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

Finanslelle 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 2013 (t.kr.)	Note		Regnskab 2014	Budget 2014
9.068		Ordinært Tilskud	9.102.500	9.102.500
724	1	Tilskud til TR virksomhed	644.600	644.600
9.792		**INDTÆGTER I ALT**	9.747.100	9.747.100
780	2,7	Den politiske organisation	851.955	910.000
		Faglige aktiviteter		
167	3	- Medlemsarrangementer	166.003	334.000
724	4	- Udgifter til TR - aktivitet	644.600	644.600
		Drift af kontorer & sekretariat		
6.709	5,7	- Administration	7.482.155	7.497.900
738	6	- Ejendomsdrift/-leje	840.099	837.000
674		**DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT**	-237.712	-476.400
0	8	Afskrivninger	2.483	0
674		**DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER**	-240.195	-476.400
0	9	Finansielle indtægter	0	0
0	10	Finansielle udgifter	-211	0
0		Finansielle poster i alt	-211	0
674		**ÅRETS RESULTAT**	-240.406	-476.400
		Disponering af årets resultat:		
0		Merforbrug Akutmidler	0	0
674		Overført til egenkapital	-240.406	-476.400
674			-240.406	-476.400

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. 242 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 1.035 t.kr. som er hensat i foreningens officielle regnskab.

Øvrige forpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2014 er nedenstående aftaler indarbejdet.

- Lejeaftaler

Der er indgået kontrakt om husleje - Kornerups Vænge 12 2.,
Udgifterne til huslejen indgår i regionens interne regnskab for 2014.

Egenkapital:

I foreningens officielle årsrapport for 2014 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regionen.

	Egenkapital 1/1 2014	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2014
	1.023.682		1.023.682
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		-240.406	-240.406
Total	1.023.682	-240.406	783.276

NOTER

Regnskab 2013 (t.kr.)			Regnskab 2014	Budget 2014
	1	**Tilskud til TR uddannelsen**		
724		AKUT fonden	644.600	644.600
724			644.600	644.600
	2	**Den politiske organisation**		
		Formænd og forretningsudvalg lønninger		
660		Formænd og forretningsudvalg	666.232	655.000
0		Hensættelse til fratrædelse	0	0
0		Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen		
0		OK-aktiviteter	0	0
0		Forretningsudvalg/Regionsbestyrelser		
0		Generalforsamling	100.357	120.000
58		Regionsbestyrelsesmøder mv.	37.709	75.000
62		Regionsformanden	47.259	60.000
0		Konfliktstøtte PROSA	0	0
0		Regionsbestyrelsen uforudsete udgifter	398	0
780			851.955	910.000
	3	**Medlemsarrangementer**		
155		Medlemsarrangementer	156.686	305.000
0		Kurser og seminarer	0	0
2		Klubtilskud	936	15.000
4		Øvrige tilskud medlemsgrupper	4.821	8.000
6		Øvrige medlemsrettede aktiviteter	3.561	6.000
167			166.003	334.000
	4	**Udgifter til TR - aktivitet**		
		AKUT finanslerede faglige aktiviteter		
126		Regionale TR- aktiviteter	546.741	369.600
73		Regionale TR Supervision mv.	121.678	75.000
200		TR – sekretariatsbistand / - udvikling	200.000	200.000
325		Udligning / årsafslutning	-223.819	0
0		Kontingent finanslerede faglige aktiviteter		
0		Sikkerhedsrepræsentant uddannelse	0	0
0		Kontingent finanslerede faglige aktiviteter	0	0
724			644.600	644.600

NOTER

Regnskab 2013 (t.kr.)		Regnskab 2014	Budget 2014
	5 Administration		
5.658	Lønninger (inkl. refusioner)	6.026.366	6.054.500
91	Feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	39.238	113.000
498	Arbejdsgiverbidrag	556.219	540.800
447	Administrationsomkostninger	467.562	657.600
15	Anskaffelser	392.770	132.000
6.709		7.482.155	7.497.900
	6 Ejendomsdrift/-leje		
77	Lønninger	77.302	86.500
651	Drift/leje	686.350	687.000
1	Reparation og vedligeholdsudgifter	59.991	50.000
9	Renholdelse	16.455	13.500
738		840.099	837.000
	7 Samlede lønninger inkl. politisk valgte		
6.984	Løn inkl. vikar, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag	7.365.357	7.449.800
	8 Afskrivninger		
	IT udstyr	2.483	0
0		2.483	0
	9 Finansielle indtægter		
0	Renteindtægter	0	0
0		0	0
	10 Finansielle udgifter		
0	Renteudgifter, gebyrer mv	-211	0
0	Øvrige finansielle udgifter	0	0
0		-211	0