



**Internt regnskab
for
Dansk Socialrådgiverforening
Region SYD
2014**

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Noter	12

Region	Dansk Socialrådgiverforening Region Syd Vesterballevej 3A, Snoghøj 7000 Fredericia
	CVR - nr. 63 35 60 18 Telefon 87 47 13 00 Telefax 75 84 34 50 Internet www.socialraadgiverne.dk E-mail ds-syd@socialraadgiverne.dk
Formål	Foreningens formål er at varetage og virke for medlemmernes økonomiske og faglige interesser
Regionbestyrelse	<i>Valgt ved urafstemning</i> - Regionsformand Anne Birgit Jørgensen <i>Valgt på regionsgeneralforsamlingen</i> - Tanja Christensen - Line Moth Larsen - Heidi Elna Poulsen - Lisbeth Bagge Brøndum - Hanne Ryelund Sørensen - Jesper Nissen - Lone Pedersen Vorret - Birthe Lilian Povlsen - Jeanne Winther Ejlskov Hust - Anna Marie Dalgaard Bak - Lone Johannsen <i>Udpeget af studenterorganisationerne</i> - Roar Mohammed Johansen
Daglig ledelse	Kontorleder John Nielsen
Kritisk revisor	Mads Edwards

Ledelsespåtegning

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

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 21. april 2015.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snoghøj, den 21. april 2015

Regionsbestyrelse



Anne Birgit Jørgensen
(formand)



Anna Marie Dalgaard Bak



Birthe Lilian Povlsen



Hanne R. Sørensen



Heidi Elna Poulsen



Jeanne W. E. Hust



Jesper Nissen



Line Moth Larsen



Lisbeth B. Brøndun



Lone Johannsen



Tanja Christensen

Daglig ledelse



John Nielsen
(kontorleder)

Ledelsesberetning

	2014	2013	2012	2011	2010
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	3.829	3.844	3.741	3.671	3.553
Resultatopgørelse (t.kr.)					
Primære indtægter	7.396	7.361	7.217	7.357	7.565
Driftsresultat før finansielle poster	140	6	-103	31	300
Finansielle poster, netto	0	0	0	-1	0
Årets resultat	140	6	-103	30	300
Balance(t.kr)					
Egenkapital	731	702	696	799	724

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.

Generel udvikling

Den sidste budgetopfølgning foretaget i november 2014 havde et skønnet underskud på 69.894.

Regnskabet for 2014 viser et overskud på kr. 139.875. Når regnskabet alligevel ender med et overskud større end budgetteret, skyldes det stram økonomisk styring og økonomisk omkostningsmæssig bevidsthed.

Region Syd har ved udgangen af 2014 en solid økonomi med en egenkapital på 731.000, som i repræsentantskabs år - ved indgangen til 2015 ikke må overstige det maksimale beløb for egenkapital, som er 10 % af det årlige driftstilskud fra DS - og hvor 10% svarer til kr. 731.000. Med et overskud ved udgangen af 2014 på 142.000 skal Region Syd således aflevere penge til fællesskabet.

Generelt kan det konkluderes, at der har været en tilfredsstillende styring af økonomien.

Den politiske organisation

Regnskabet for den politiske organisation svarer til det budgetterede samlet set. Dette dækker dog over følgende forhold:

- Forbruget til løndele har været mindre fx på grund af mindre bidrag til fratrædelsesordning og det budgetterede forbrug til feriepengeforpligtelser.
- Forbruget til regionsbestyrelsen har været lidt mindre end forventet

Faglige aktiviteter

Vedrørende faglige aktiviteter har der været et forbrug til medlemsaktiviteter på kr. 378.294 og hvor der i den sidste budgetregulering var regnet med kr. 353.000

På kontiene for udgifter til tillidsrepræsentanter har der været et samlet merforbrug i f.t. det budgetterede på kr. 12.392.

Medlemsydelse

Der har været udgifter på kr. 9948 til aktiviteter i forbindelse med en overenskomstkonflikt for medlemmer ansat hos BUPL Sydjylland. Beløbet er efterfølgende udlignet ved bevilling i HB.

Drift – administration

På driftskontiene har der samlet været et forbrug på kr. 5.685.999, hvor der er budgetteret med et forbrug på kr. 5.808.894, hvilket skyldes følgende forhold:

Løn

- Mindre forbrug til løn dels i forbindelse med skift af kontorleder Der er ikke forbrugt noget til vikar – budgetteret med kr. 25.000.

Administrationen

Der er forbrugt kr. 581.304, hvor der er budgetteret med kr. 641.950

Politisk vurdering

Bestyrelsen har igen i år prioriteret møder og aktiviteter for tillidsrepræsentanterne højt, ikke mindst fordi tillidsrepræsentanterne fortsat udviser stor interesse for at deltage i disse.

Hvis man arbejder ud fra tesen om, at "TR er den lokale DS repræsentant på arbejdspladsen" giver denne vurdering også god mening.

Den indkøbte DS - campingvogn har også i 2014 slidt landevejene tynde og har givet mulighed for at møde medlemmerne på deres arbejdsplads og gøre DS synlig for socialrådgivere, der endnu ikke er medlem.

Der er gennemført en række socialrådgiverfaglige medlemsarrangementer med et samlet deltagertal på ca. 400 forskellige medlemmer (dertil kommer at flere af

disse ca. 400 medlemmerne har benyttet sig af flere af tilbuddene), og hvor medlemmerne bedømmer arrangementerne meget positivt.

Forventninger til det kommende år

Det er fortsat regionsbestyrelsens opfattelse, at der skal satses på TR området, socialrådgiverfaglige medlemsarrangementer og ikke mindst den opsøgende medlemskampagne DS Road Tour, som også kører 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 regnskabskik.

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 omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Generelt

Balanceposterne indregnes i foreningens samlede årsrapport, og figurerer således ikke i nærværende regnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Regnskab 2013 (t.kr.)	Note		Regnskab 2014	Budget 2014
7.361		Tilskud	7.395.900	7.395.90
0		Ekstraordinært tilskud	0	
615	1	Tilskud til TR virksomhed	540.650	540.65
7.976		INDTÆGTER I ALT	7.936.550	7.936.55
949	2,9	Den politiske organisation	796.930	916.60
2	3	Kontingenter til andre organisationer	2.525	3.00
		Faglige aktiviteter		
372	4	- Medlemsarrangementer	378.294	353.30
615	5	- Udgifter til TR - aktivitet	540.650	540.65
86	6	Medlemsydelse	9.948	
		Drift af kontorer & sekretariat		
5.572	7,9	- Administration	5.685.999	5.808.89
331	8,9	- Ejendomsdrift/-leje	338.941	340.00
49		DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	183.262	-25.89
43	10	Afskrivninger	43.463	44.00
6		DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	139.799	-69.89
0	11	Finansielle indtægter	0	
0	12	Finansielle udgifter	-15	
6		Finansielle poster i alt	139.785	
6		ÅRETS RESULTAT	139.785	-69.89
		Disponering af årets resultat:		
6		Overført til egenkapital	139.785	
6			139.785	

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. 198 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 875 t.kr. og er hensat i foreningens officielle regnskab

Øvrige forpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2014 er nedenstående aftaler indarbejdet.

- Lejeaftaler

Der er indgået kontrakt om lejemål i Fredericia og Odense.

Huslejen indgår i regionens interne regnskab for 2014. Lejemålene i Odense og Fredericia kan opsiges med et varsel på 12 måneder.

Egenkapital:

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

	Egenkapital 1/1 2014	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2014
Region SYD	702.024		702.02
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		139.785	139.78
Total	702.024	139.785	841.80

NOTER

Regnskab 2013 (t.kr.)	Note		Regnskab 2014	Budget 2014
	1 Tilskud til TR virksomhed			
615	AKUT Fonden		540.650	540.65
<u>615</u>			<u>540.650</u>	<u>540.65</u>
	2 Den politiske organisation			
	Formænd og forretningsudvalg lønninger			
721	Formænd og forretningsudvalg		615.475	681.60
0	Hensættelse til fratrædelse		0	
0	Generalforsamling		50.450	40.00
150	Regionsbestyrelsesmøder mv.		80.574	150.00
78	Regionsformanden		44.073	40.00
0	Uforudsete udgifter og aktiviteter		6.357	5.00

949		796.930	916.60
3	Kontingenter til andre organisationer		
2	Andre organisationer	2.525	3.00
2		2.525	3.00
4	Medlemsarrangementer		
280	Medlemsarrangementer	252.772	207.30
59	Markedsføring	34.498	40.00
-27	Klubtilskud	466	15.00
11	Øvrige medlemsrettede aktiviteter	23.178	16.00
49	Strategiske projekter	67.381	75.00
372		378.294	353.30
5	Udgifter til TR - aktivitet		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
133	Regionale TR Supervision mv.	93.600	75.00
214	Regionale TR- aktiviteter	259.442	265.65
200	TR - sekretariatsbistand / - udvikling	200.000	200.00
68	Udligning / årsafslutning	-12.392	
615		540.650	540.65
6	Medlemsydelse		
86	Krisehjælp / rådgivning	0	
0	Konfliktstøtte	9.948	
86		9.948	

NOTER

Regnskab 2013 (t.kr.)		Regnskab 2014	Budget 2014
7	Administration		
4.456	Lønninger (inkl. refusioner)	4.553.665	4.662.60
406	Arbejdsgiverbidrag	406.902	419.34
15	Reg. feriepenge- og fratrædelsesg.	76.638	15.00
659	Administrationsomkostninger	581.304	641.95
36	Anskaffelser	67.491	70.00
5.572		5.685.999	5.808.89
8	Ejendomsdrift/-leje		
308	Drift/leje	338.288	330.00
23	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	654	10.00
331		338.941	340.00
9	Samlede lønninger inkl. politisk valgte		
5.598	Lønninger inkl. vikarudgifter, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag og hensættelser.	5.652.680	5.778.54

	10 Afskrivninger		
0	IT udstyr	0	
43	Driftsmaterialer & inventar	43.463	44.00
43		43.463	44.00
	11 Finansielle indtægter		
0	Renteindtægter	0	
0		0	
	12 Finansielle udgifter		
0	Renteudgifter, gebyrer mv.	15	
0		15	

