



**Internt regnskab
for
Dansk Socialrådgiverforening
Region ØST
2017**

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	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	<i>Valgt ved urafstemning</i> <ul style="list-style-type: none">- Regionsformand Rasmus Hangaard Balslev <i>Valgt på regionsgeneralforsamlingen</i> <ul style="list-style-type: none">- Mette Louise Brix (næstformand)- Susanne Both- Rikke Helk- Katja Hoffmann Barfod- Ulla Majken Tingstrøm- Peter Kruse Hedenborg- Mie Backmann- Mai Birk Andersen- Malene Sandie Hansen- Christoffer Appel Hansen <i>Udpeget af studenterorganisationerne</i> <ul style="list-style-type: none">- Jens Rosendal
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 2017 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 2018.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. juni 2018

Regionsbestyrelse



Rasmus Hangaard Balslev
(formand)



Mette Louise Brix
(næstformand)

Susanne Both

Rikke Helk



Katja Hoffmann Barfoed




Ulla Majken Tingstrøm

Peter Kruse Hedenborg

Mie Backmann



Mai Birk Andersen

Malene Sandie Hansen



Christoffer Appel Hansen



Jens Rosendal

Daglig ledelse



Lene Kastaniegaard
(Kontorleder)

Ledelsesberetning

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	6.539	6.100	5.959	5.649	5.625
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	10.141	9.557	8.954	9.103	9.068
Driftsresultat før finansielle poster	80	-353	323	-240	675
Finansielle poster, netto	0	0	0	0	0
Årets resultat	80	-353	323	-240	675
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	833	753	1.106	783	1024

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. 80

Der var budgetteret med et underskud på t.kr. 131 så resultatet er tilfredsstillende. Hovedforklaringerne på det tilfredsstillende resultat er primært et underforbrug på konti for administration og skyldes en generel omkostningsbevidsthed.

For så vidt angår AKUT-regnskabet er resultatet et overforbrug på t.kr. 79, som primært kan tilskrives efterspørgslen på TR-supervision.

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 aktiverens 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

Regnskab 2016 (t.kr.)	Note		Regnskab 2017	Budget 2017
9.556		Ordinært Tilskud	10.141.078	10.141.078
640	1	Tilskud til TR virksomhed	921.001	947.616
10.196		INDTÆGTER I ALT	11.062.079	11.088.694
1.002	2,7	Den politiske organisation	938.625	867.739
3	3	Kontingenter til andre organisationer	3.000	0
		Faglige aktiviteter		
297	3	- Medlemsarrangementer	369.809	360.000
811	4	- Udgifter til TR - aktivitet	921.001	947.616
0		Medlemsydelse	0	0
		Drift af kontorer & sekretariat		
7.986	5,7	- Administration	8.275.450	8.588.300
429	6	- Ejendomsdrift/-leje	453.545	436.000
-332		DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	100.649	-110.961
20	8	Afskrivninger	20.299	20.300
-352		DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	80.350	-131.261
0	9	Finansielle indtægter	0	0
0	10	Finansielle udgifter	10	0
0		Finansielle poster i alt	10	0
-352		ÅRETS RESULTAT	80.340	-131.261
		Disponering af årets resultat:		
0		Merforbrug Akutmidler	0	0
-352		Overført til egenkapital	80.340	-131.261
-352			80.340	-131.261

Balanceposter

Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2017 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. 248 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 1.208 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 - Kornerups Vænge 12 2.,

Udgifterne til huslejen indgår i regionens interne regnskab.

Egenkapital:

I foreningens officielle årsrapport for 2017 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regionen

	Egenkapital 1/1 2017	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2017
	753.542		753.542
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		80.340	80.340
Total	753.542	80.340	833.882

NOTER

Regnskab 2016 (t.kr.)		Regnskab 2017	Budget 2017
1 Tilskud til TR uddannelsen			
640	AKUT fonden	921.001	947.616
<u>640</u>		<u>921.001</u>	<u>947.616</u>
2 Den politiske organisation			
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
776	Formænd og forretningsudvalg	805.988	742.739
0	Hensættelse til fratrædelse	0	0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen		
0	OK-aktiviteter	0	0
0	Forretningsudvalg/Regionsbestyrelser		
170	Generalforsamling	0	0
32	Regionsbestyrelsesmøder mv.	92.256	85.000
24	Regionsformanden	30.381	40.000
0	Konfliktstøtte PROSA	0	0
0	Regionsbestyrelsen uforudsete udgifter	10.000	0
<u>1.002</u>		<u>938.625</u>	<u>867.739</u>
3 Medlemsarrangementer			
227	Medlemsarrangementer	357.839	310.000
0	Kurser og seminarer	0	0
11	Klubtilskud	11.368	40.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper		
59	Øvrige medlemsrettede aktiviteter	603	10.000
<u>297</u>		<u>369.809</u>	<u>360.000</u>
4 Udgifter til TR - aktivitet			
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
181	Regionale TR- aktiviteter	374.383	372.616
113	Regionale TR Supervision mv.	121.333	75.000
300	TR – sekretariatsbistand / - udvikling	500.000	500.000
217	Lokal TR-konference	4.713	0
0	Udligning / årsafslutning	-79.429	0
0	Kontingent finansierede faglige aktiviteter		
0	Sikkerhedsrepræsentant uddannelse	0	0
0	Kontingent finansierede faglige aktiviteter	0	0
<u>811</u>		<u>921.001</u>	<u>947.616</u>

NOTER

Regnskab 2016 (t.kr.)		Regnskab 2017	Budget 2017
5 Administration			
6.403	Lønninger (inkl. refusioner)	6.831.085	6.991.000
48	Feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	182.878	176.000
503	Arbejdsgiverbidrag	545.580	569.000
809	Administrationsomkostninger	642.152	762.300
<u>223</u>	Anskaffelser	<u>73.755</u>	<u>90.000</u>
<u>7.986</u>		<u>8.275.450</u>	<u>8.588.300</u>
6 Ejendomsdrift/-leje			
0	Lønninger	0	0
348	Drift/leje	399.599	391.000
0	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	0	0
81	Renholdelse	53.946	45.000
<u>429</u>		<u>453.545</u>	<u>436.000</u>
7 Samlede lønninger inkl. politisk valgte			
<u>7.730</u>	Løn inkl. vikar, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag	<u>8.365.531</u>	<u>8.478.739</u>
8 Afskrivninger			
<u>20</u>	IT udstyr	<u>20.299</u>	<u>20.300</u>
<u>20</u>		<u>20.299</u>	<u>20.300</u>
9 Finansielle indtægter			
<u>0</u>	Renteindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
10 Finansielle udgifter			
0	Renteudgifter, gebyrer mv	10	0
0	Øvrige finansielle udgifter	0	0
<u>0</u>		<u>10</u>	<u>0</u>