

REP 18

SIDE 1/1
BILAGSNR. 3.7

EMNE
Aktionsfond 2017 (orientering)

FORSLAGSSTILLER
Hovedbestyrelsen

REGNSKAB X
BUDGET
RESOLUTION
LOVÆNDRING
ÆNDRINGSFORSLAG
VEDTÆGTSÆNDRINGER
UDTALELSE
ØVRIGE FORSLAG
ANDET

Internt regnskab for

Dansk Socialrådgiverforening Aktionsfond

2017



	Side
Aktionsfondens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Noter	10

Forening	Dansk Socialrådgiverforening Toldbodgade 19B 1253 København K
	CVR-nr. 63 35 60 18 Telefon 70 10 10 99 Telefax 33 91 30 69 Internet www.socialraadgiverne.dk E-mail ds@socialraadgiverne.dk
Hjemstedskommune	Københavns Kommune
Formål	Foreningens formål er at varetage og virke for medlemmernes økonomiske og faglige interesser
Hovedbestyrelse	<i>Valgt ved urafstemning</i> Formand Majbrit Beran Berlau Næstformand Niels Christian Barkholt Carsten Sørensen Charlotte Vindeløv Henrik Leo Mathiasen Louise Dülch Kristiansen Mette Barkholt Blauenfeldt Rikke Krogh Jensen Berit Wolff Susanne Grove Ditte Brøndum Trine Quist Nielsen <i>Valgt ved urafstemning i Region Nord</i> Regionsformand Mads Bilstrup <i>Valgt ved urafstemning i Region Syd</i> Regionsformand Anne Jørgensen <i>Valgt ved urafstemning i Region Øst</i> Regionsformand Rasmus Hangaard Balslev <i>Udpeget af Sammenslutningen af Danske Socialrådgiverstuderende</i> Anders Bruun Andersen Lone Olsen Jørgensen
Daglig Ledelse	Sekretariatschef Rasmus Meyer
Kritisk revisor	Ulla Majken Tingstrøm
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Dansk Socialrådgiverforenings centrale konti.

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 resultat for de centrale konti.

Det interne regnskab er godkendt på hovedbestyrelsesmødet den 8. maj 2018

København, den 8. maj 2018



Rasmus Meyer
(Sekretariatschef)

Fremlagt og godkendt på hovedbestyrelsesmødet den 8. maj 2018

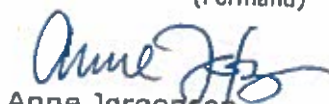
Hovedbestyrelse



Majbrit Beran Berlau
(Formand)



Niels Christian Barkholt
(Næstformand)



Anne Jørgensen



Berit Wolff



Carsten Sørensen



Charlotte Vindeløv



Ditte Brøndum

Henrik Leo Mathiasen



Louise Dülch Kristiansen



Mads Bilstrup



Mette Blauenfeldt



Rasmus Hangaard Balslev



Rikke Krogh Jensen



Anders Bruun Andersen



Lone Olsen Jørgensen



Susanne Grove



Trine Quist Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Formålet med Aktionsfonden er at yde økonomisk støtte til medlemmer af Dansk Socialrådgiverforening, som lider tab i forbindelse med faglig kamp eller konflikt, som der er truffet beslutning om i henhold til Dansk Socialrådgiverforenings love.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på t.kr. 1.183.

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.

	2017	2016	2015	2014	2013
Resultatopgørelse(t.kr.)					
- Primære indtægter	1.868	1.818	1.752	1.544	1.538
- Driftsresultat for finansielle poster	559	858	167	-3.073	-1.867
- Finansielle poster, netto	624	711	906	2.966	519
- Årets resultat	1.183	1.569	1.073	-107	-1.348
Balance(t.kr.)					
- Egenkapital	32.454	29.909	28.340	27.267	27.374

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 mv. 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

Bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Grunde og bygninger er dog opskrevet til estimeret handelsværdi før 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:

Bygninger / Ombygning af egne lokaler	50 år
Øvrigt udstyr og inventar	4 - 5 år
EDB udstyr	3 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v. 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.

Resultatopgørelse

Regnskab 2016 (t.kr.)	Note	Regnskab 2017	Budget 2017
818	Kontingenter		
1.000	1 Ovrigt indtægter	851.871	842.753
		1.015.632	996.000
1.818	INDTÆGTER I ALT	1.867.503	1.838.753
258	2 Dæk politiske organisation		
345	3 - Ejendom drift/leje	565.069	558.000
		376.896	476.000
1.215	DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	925.537	804.753
357	4 Afskrivninger	366.493	366.114
858	DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	559.044	438.639
711	5 Finansielle indtægter		
0	6 Finansielle udgifter	623.707	474.500
0	Værdiregulering	0	0
711	Finansielle poster i alt	623.707	474.500
1.569	RESULTAT FØR SKAT	1.182.751	913.139
0	Föreningskat	0	0
1.569	ÅRETS RESULTAT	1.182.751	913.139
1.569	Disponering af årets resultat:	1.182.751	
1.569	Overført til egenkapital	1.182.751	

Balanceposter

Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2017 er nedenstående eventualforpligtigelser indarbejdet

Pantsætning og sikkerhedsstillelser

På ejendommen matr. SAGV 0057 er tinglyst ejerpanteset på således 450.000

Ovrige forpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2017 er nedenstående aftale indarbejdet

- Lejeaftaler

Ejendommen Toldbodgade 19A udlejes til Dansk socialrådgiverforening Sekretariat til omkostnings- og vedligeholdelsespris (excl. afskrivninger) Huslejeindtægten indgår i Aktionsfondens interne regnskab.

Egenkapital:

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

	Egenkapital 1/1 2017	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2017
Kapitalkonto	22.001.181	1.182.751	23.183.932
50% af overskud Centralt		1.362.832	1.362.832
Henlæggelser			
Garantikapital			
FTF/CO10	1.320.300	0	1.320.300
Fondens reserver i alt	23.321.481	2.545.584	25.867.065
Opskrivningshenlæggelser			
Ejendom/Toldbodgade 19A	6.587.325	0	6.587.325
Samlede egenkapital	29.908.806	2.545.584	32.454.390

Noter

Regnskab 2016 (t.kr.)		Regnskab 2017	Budget 2017
1.000	1 Øvrige indtægter		
<u>1.000</u>	Huslejeindtægt	1.015.632	996.000
		<u>1.015.632</u>	<u>996.000</u>
	2 Den politiske organisation		
211	Advokatbistand	507.069	500.000
0	Konfliktstøtte	0	0
47	Hovedbestyrelsesmøder	58.000	58.000
<u>258</u>		<u>565.069</u>	<u>558.000</u>
	3 Ejendommene		
326	Drift/leje	335.480	364.000
19	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	41.416	54.000
0	Ejendommen i øvrig	0	58.000
<u>345</u>		<u>376.896</u>	<u>476.000</u>
	4 Afskrivninger/nedskrivning		
357	Ejendommen / Toldbodgade 19A	366.493	366.114
<u>357</u>		<u>366.493</u>	<u>366.114</u>
	5 Finansielle indtægter		
0	Renteindtægter	0	0
711	Andel Afkast værdipapirer	623.707	474.500
<u>711</u>		<u>623.707</u>	<u>474.500</u>
	6 Finansielle udgifter		
0	Renteudgifter	0	0
0	Øvrige finansielle udgifter	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>