



**Internt regnskab
for**

**Dansk Socialrådgiverforening
Region NORD**

2016

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016	9
Egenkapital pr. 31.12.2016	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	<i>Valgt ved urafstemning</i> - Formand Mads Bilstrup <i>Valgt på regionsgeneralforsamlingen</i> - Lena Skovgaard - Sune Preetzmann Kirketerp - Sisi Ploug Pedersen - Birthe Ilse Madsen - Niels Carøe Provst Skinnerup - Lillian Steenberg Hansen - Matilde Lundgaard Hansen - Ida Louise Jervidalo - Morten Ejgod Nielsen - Jeppe Hvas Andersen <i>Udpeget af studenterorganisationerne</i>
Daglig ledelse	Kontorleder Per Vagnby
Kritisk revisor	Knud Peter Jensen

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 3 / 5 2017

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Regionsbestyrelse

Mads Bilstrup
(formand)

Matilde Lundgaard Hansen

Birthe Ilse Madsen

Chanette Stefansen

Lena Skovgaard

Morten Ejgod Nielsen

Jeppe H. Andersen

Niels Carøe P. Skinnerup

Sisi Ploug Pedersen

Ida Louise Jervidalø

Sune Preetzmann Kirketerp

Århus, den 3 / 5 2017

Daglig ledelse

Per Vagnby
(Kontorleder)

Ledelsesberetning

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	5.689	5.500	5.360	5.145	5.070
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	9.642	9.040	9.179	9.135	9.005
Driftsresultat før finansielle poster	-644	78	18	148	-172
Finansielle poster, netto	-1	0	0	0	0
Årets resultat	-645	78	18	148	-172
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	223	868	790	772	623

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 645 t.kr., hvilket er en overskridelse af budgettet med 527 t.kr., da der var budgetteret med et underskud på 118 t.kr. Overskridelsen er fortrinsvis brugt på medlemsrettet aktiviteter og på arrangementer for TR

Den politiske organisation

Der er forbrugt ca. 100 t.kr. mere end budgetteret, hvilket skyldes større udgifter til generalforsamlingen pga. af flere deltagere, samt at regionbestyrelsen har støttet flere medlemsarrangementer end budgetteret.

Faglige aktiviteter

Vedrørende faglige aktiviteter har der været et større forbrug på ca. 188 t.kr, hvilket skyldes mange medlemsarrangementer i 2016, samt et større forbrug af medlemsrettet aktiviteter, som dækker over primært 2 ting – medlemsrettet kørsel og medlemshvervning. Merforbruget er besluttet af Regionbestyrelsen.

Udgifter og tildeling til TR aktivitet skal ses over en 2 årig periode (2015 og 2016). I 2015 havde vi et merforbrug på 95 t.kr., hvilket gør tildeling for 2016 95 t.kr. mindre, samtidig afholdte vi 2 TR-konferencer i 2016 som kostede 160 t.kr. Der blev forbrugt 70 t.kr. mindre end budgetteret på supervision. Så samlet set var der et merforbrug på 220 t.kr. end budgetteret.

Drift – administration

På de store driftskonti har DS haft et merforbrug på lønninger på 150 t.kr. ift. budgettet og forbrugt 150 t.kr. mindre på en række af de mindre driftskonti.

Ejendom er der forbrugt 4 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

2015 (t.kr.)	Note		Regnskab 2016	Budget 2016
9.040		Tilskud	9.642.300	9.642.300
0		Ekstraordinært tilskud		0
787	1	Tilskud til TR virksomhed	695.279	695.279
9.827		INDTÆGTER I ALT	10.337.579	10.337.579
924	2,8	Den politiske organisation	1.166.471	1.068.530
1	3	Kontingenter til andre organisationer	8.620	0
		Faglige aktiviteter		
455	4	- Medlemsarrangementer	619.563	431.000
787	5	- Udgifter til TR - aktivitet	915.499	695.279
		Drift af kontorer		
7.052	6,8	- Administration	7.729.222	7.730.016
509	7	- Ejendomsdrift/-leje	535.730	531.000
99		DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	-637.527	-118.246
21	9	Afskrivninger	6.994	0
78		DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-644.520	-118.246
0	10	Finansielle indtægter	0	0
0	11	Finansielle udgifter	734	0
0		Finansielle poster i alt	734	0
78		ÅRETS RESULTAT	-645.254	-118.246
		Disponering af årets resultat:		
78		Overført til egenkapital	-645.254	
78			-645.254	

Balanceposter

Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2016 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 2016 udgør ca. 288 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 1.187 t.kr. som er hensat i foreningens officielle regnskab.

Øvrige forpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2016 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 2016 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regionen.

	Egenkapital 1/1 2016	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2016
Region NORD	867.893		867.893
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		-645.254	-645.254
Total	867.893	-645.254	222.639

NOTER

2015 (t.kr.)		Regnskab 2016	Budget 2016
	1 Tilskud til TR virksomhed		
	AKUT fonden	695.279	695.279
787		<u>695.279</u>	<u>695.279</u>
<u>787</u>			
	2 Den politiske organisation		
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
749	Formænd og forretningsudvalg	784.679	790.530
0	Hensættelse til fratrædelse		0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen		
0	Repræsentantskabsmøde	0	0
0	Forretningsudvalget/Regionsbestyrelserne	0	0
0	Generalforsamling	165.394	0
154	Regionsbestyrelsesmøder mv.	165.675	278.000
0	Regionsbestyrelsen / Uforudsete aktiviteter	0	0
0	Klagesager	5.000	0
21	Regionsformanden	45.723	
<u>924</u>		<u>1.166.471</u>	<u>1.068.530</u>
	3 Kontingenter til andre organisationer		
0	Andre organisationer	8.620	0
<u>0</u>		<u>8.620</u>	<u>0</u>
	4 Medlemsarrangementer		
286	Medlemsarrangementer	389.165	380.000
0	Kurser og seminarer	0	0
30	Klubtilskud	45.080	40.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper	0	0
139	Medlemsrettede aktiviteter	185.318	11.000
<u>455</u>		<u>619.563</u>	<u>431.000</u>
	5 Udgifter til TR - aktivitet		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
503	Regionale TR- aktiviteter	450.691	320.279
13	Regionale TR Supervision mv.	4.781	75.000
300	TR – sekretariatsbistand / - udvikling	300.000	300.000
66	TR-Netværksmøder	160.027	0
-95	Udligning / årsafslutning	0	0
<u>787</u>		<u>915.499</u>	<u>695.279</u>

NOTER

2015 (t.kr.)		Regnskab 2016	Budget 2016
	6 Administration		
5.735	Lønninger (inkl. refusioner)	6.322.547	6.276.016
465	Arbejdsgiverbidrag	501.003	494.000
13	Reg. feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	138.215	40.000
795	Administrationsomkostninger	700.236	862.000
44	Anskaffelser	67.220	58.000
<u>7.052</u>		<u>7.729.222</u>	<u>7.730.016</u>
	7 Ejendommen		
469	Drift/leje	485.740	481.000
0	Refusion mellemregning lejemål	0	0
0	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	5.882	8.000
40	Renholdelse	44.108	42.000
0	Ejendommen i øvrig	0	0
<u>509</u>		<u>535.730</u>	<u>531.000</u>
	8 Samlede lønninger inkl. politisk valgte		
<u>6.962</u>	Lønninger inkl. vikarudgifter, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag og hensættelser	<u>7.746.444</u>	<u>7.600.546</u>
	9 Afskrivninger		
21	IT udstyr	6.994	0
0	Driftsmaterialer & inventar	0	0
<u>21</u>		<u>6.994</u>	<u>0</u>
	10 Finansielle indtægter		
0	Renteindtægter	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
	11 Finansielle udgifter		
0	Renteudgifter, gebyrer mv.	734	0
0	Urealiseret værdi regulering	0	0
<u>0</u>		<u>734</u>	<u>0</u>