



**Internt regnskab
for**

**Dansk Socialrådgiverforening
Region NORD**

2017

	Side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2017	9
Egenkapital pr. 31.12.2017	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 Jervidalø - Morten Ejgod Nielsen - Jeppe Hvas Andersen <i>Udpeget af studenterorganisationerne</i> - Christina Svane Larsen
Daglig ledelse	Kontorleder Per Vagnby
Kritisk revisor	Knud Peter Jensen

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 2/5 2018

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 Jervidalo

Sune Preetzmann Kirketerp

Christina Svane Larsen

Århus, den 2/5 2018

Daglig ledelse

Per Vagnby
(Kontorleder)

Ledelsesberetning

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	6.034	5.689	5.500	5.360	5.145
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	10.229	9.642	9.040	9.179	9.135
Driftsresultat før finansielle poster	-41	-644	78	18	148
Finansielle poster, netto	-1	-1	0	0	0
Årets resultat	-42	-645	78	18	148
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	180	223	868	790	772

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 42 t.kr., hvilket er et tilfredsstillende resultat, da der var budgetteret med et overskud på 10 t.kr..

Den politiske organisation

Der er forbrugt 130 t.kr. mere end budgetteret, hvilket bl.a. skyldes at der er blevet brugt t.kr. 31 på deltagelse i Folkemødet på Bornholm, 53 t.kr. på politikerskole og 30 t.kr. på løn til formand, som ikke var budgetteret.

Faglige aktiviteter

Vedrørende faglige aktiviteter har der været et større forbrug på 135 t.kr. end budgetteret. Det skyldes hovedsageligt fordi vi har brugt 135 t.kr. mere end budgetteret på medlemsarrangementer – Derudover har vi brugt 32 t.kr. mere end budgetteret på klubtilskud, som modsvares af et tilsvarende mindre forbrug på medlemsrettede aktiviteter

Udgifter og tildeling til TR aktivitet skal ses over en 2 årig periode (2017 og 2018), idet DS hovedbestyrelse besluttede i 2011, at tildelingen indenfor en repræsentantskabsperiode kunne anvendes i hele repræsentantskabsperioden. I 2017 er der anvendt ca. 22. t.kr. mere end der er budgetteret, men ellers følger det budgettet. Det betyder også at vi har 22 t.kr. mindre til TR-aktiviteter i 2018

Drift – administration

På de store driftskonti har DS haft et mindre forbrug på lønninger på 346 t.kr. ift. budgettet og forbrugt 100 t.kr. mere på anskaffelser end budgetteret, hvilket skyldes at vi udskiftede alle vores PC'ere på de 3 kontorer i Region Nord. De generelle administrationsomkostninger fulgte budgettet.

Ejendom følger budgettet

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 lønafhengige 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 de figurerer således ikke i nærværende regnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

2016 (t.kr.)	Note		Regnskab 2017	Budget 2017
9.642		Tilskud	10.228.724	10.228.000
0		Ekstraordinært tilskud		0
695	1	Tilskud til TR virksomhed	960.833	990.513
10.337		INDTÆGTER I ALT	11.189.557	11.218.513
1.166	2,8	Den politiske organisation	1.012.744	880.000
9	3	Kontingenter til andre organisationer Faglige aktiviteter	7.770	0
619	4	- Medlemsarrangementer	519.259	385.000
916	5	- Udgifter til TR - aktivitet Drift af kontorer	960.833	990.513
7.729	6,8	- Administration	8.190.385	8.417.500
536	7	- Ejendomsdrift/-leje	540.060	535.000
-638		DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	-41.495	10.500
7	9	Afskrivninger	0	0
-645		DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-41.495	10.500
0	10	Finansielle indtægter	0	0
0	11	Finansielle udgifter	897	0
0		Finansielle poster i alt	897	0
-645		ÅRETS RESULTAT	-42.392	10.500
-645		Disponering af årets resultat:		
-645		Overført til egenkapital	-42.392	
			-42.392	

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 som for 2017 udgør ca. 283 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 1.253 t.kr. som er hensat i foreningens officielle regnskab.

Øvrige forpligtigelser:

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

	Egenkapital 1/1 2017	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2017
Region NORD	222.639		222.639
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		-42.392	-42.392
Total	222.639	-42.392	180.247

NOTER

2016 (t.kr.)		Regnskab 2017	Budget 2017
	1 Tilskud til TR virksomhed		
	AKUT fonden	960.833	990.513
<u>695</u>		<u>960.833</u>	<u>990.513</u>
<u>695</u>			
	2 Den politiske organisation		
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
785	Formænd og forretningsudvalg	780.463	750.000
0	Hensættelse til fratrædelse		0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen		
0	Repræsentantskabsmøde	0	0
0	Forretningsudvalget/Regionsbestyrelserne	0	0
165	Generalforsamling	0	0
165	Regionsbestyrelsesmøder mv.	205.642	130.000
0	Regionsbestyrelsen / Uforudsete aktiviteter	0	0
5	Klagesager	0	0
46	Regionsformanden	26.640	
<u>1166</u>		<u>1.012.744</u>	<u>880.000</u>
	3 Kontingenter til andre organisationer		
9	Andre organisationer	7.770	0
<u>9</u>		<u>7.770</u>	<u>0</u>
	4 Medlemsarrangementer		
389	Medlemsarrangementer	384.810	250.000
0	Kurser og seminarer	0	0
45	Klubtilskud	77.144	35.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper	0	0
185	Medlemsrettede aktiviteter	57.305	100.000
<u>619</u>		<u>519.259</u>	<u>385.000</u>
	5 Udgifter til TR - aktivitet		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
451	Regionale TR- aktiviteter	461.314	990.513
5	Regionale TR Supervision mv.	12.539	0
300	TR - sekretariatsbistand / - udvikling	500.000	0
160	TR-Netværksmøder	9.263	0
0	Udligning / årsafslutning	-22.284	0
<u>916</u>		<u>960.833</u>	<u>990.513</u>

NOTER

2016 (t.kr.)		Regnskab 2017	Budget 2017
6 Administration			
6.323	Lønninger (inkl. refusioner)	6.656.247	6.976.000
501	Arbejdsgiverbidrag	555.608	552.000
138	Reg. feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	41.189	70.500
700	Administrationsomkostninger	776.785	758.000
67	Anskaffelser	160.556	61.000
<u>7.729</u>		<u>8.190.385</u>	<u>8.417.500</u>
7 Ejendommen			
486	Drift/leje	491.205	483.000
0	Refusion mellemregning lejemål	0	0
6	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	4.748	9.000
44	Renholdelse	44.108	43.000
0	Ejendommen i øvrig	0	0
<u>536</u>		<u>540.060</u>	<u>535.000</u>
<u>7.746</u>	8 Samlede lønninger inkl. politisk valgte	<u>8.033.506</u>	<u>8.348.500</u>
	Lønninger inkl. vikarudgifter, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag og hensættelser		
9 Afskrivninger			
7	IT udstyr	0	0
0	Driftsmaterialer & inventar	0	0
<u>7</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
10 Finansielle indtægter			
0	Renteindtægter	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
11 Finansielle udgifter			
1	Renteudgifter, gebyrer mv.	897	0
0	Urealiseret værdi regulering	0	0
<u>1</u>		<u>897</u>	<u>0</u>