



**Internt regnskab
for**

**Dansk Socialrådgiverforening
Region NORD**

2018

	side
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2018	9
Egenkapital pr. 31.12.2018	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 Trine Quist <i>Valgt på regionsgeneralforsamlingen</i> - Torben Uhre Slot - Sune Preetzmann Kirketerp - Christina Eilers - Betina Agger - Stella Meyer Olesen - Helene Flintholm Back - 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

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 30 / 4 2019

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Regionsbestyrelse


Trine Quist
(formand)

Matilde Lundgaard Hansen

Betina Agger


Stella Meyer Olesen

Torben Uhre Slot

Morten Ejgod Nielsen


Jeppe H. Andersen

Helene Flintholm Back


Christina Eilers


Ida Louise Jervidal


Sune Preetzmann Kirketerp

Christina Svane Larsen

Århus, den 30 / 4 2019

Daglig ledelse


Per Vagnby
(Kontorleder)

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016	2015	2014
Antal registrerede medlemmer pr. 1. september	6.353	6.034	5.689	5.500	5.360
Resultatopgørelse(t.kr.)					
Primære indtægter	10.780	10.229	9.642	9.040	9.179
Driftsresultat før finansielle poster	-87	-41	-644	78	18
Finansielle poster, netto	-1	-1	-1	0	0
Årets resultat	-88	-42	-645	78	18
Balance(t.kr.)					
Egenkapital	92	180	223	868	790

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 t.kr.88, hvilket ikke er et tilfredsstillende resultat, da der var budgetteret med et overskud på t.kr. 4, hvilket giver en afvigelse på t.kr. 92.

Den politiske organisation

Der er forbrugt t.kr. 124 mere end budgetteret, hvilket i høj grad skyldes at der er blevet brugt t.kr. 135 mere til generalforsamlingen, som samtidig var 80-års jubilæumsfest for 350 medlemmer. Der var brugt t.kr. 58 mindre på lønudgifter til formanden – da regulering af feriepengeforpligtigheden blev reduceret ved formandsskifte. Derudover brugte regionsbestyrelsen t.kr. 37 mere end budgetteret, hvoraf t.kr. 27 blev forbrugt til regionsbestyrelsens deltagelse i folkemødet 2018

Faglige aktiviteter

Vedrørende faglige aktiviteter har der været et større forbrug på ca. 17 t.kr, hvilket skyldes flere medlemsarrangement, større forbrug på klubtilskud, men mindre forbrug på medlemsrettede aktiviteter

Udgifter og tildeling til TR aktivitet skal ses over en 2 årig periode. Vi havde i 2017 et merforbrug på t.kr. 22 og i 2018 havde vi et merforbrug på t.kr. 69, så vi samlet havde et merforbrug på for begge år på t.kr. 91. Forbruget dækker over flere aktiviteter for vores TR-repræsentanter og der er samtidig også blevet flere TR i perioden.

Drift – administration

På de store driftskonti har DS haft et mindre forbrug på lønninger på 98 t.kr. ift. budgettet og forbrugt 100 t.kr. mindre på en række af de mindre driftskonti.

Ejendom er der forbrugt 6. t.kr. mere 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 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

2017 (t.kr.)	Note	Regnskab 2018	Budget 2018
10.229	Tilskud	10.780.737	10.780.000
0	Ekstraordinært tilskud		0
961	1 Tilskud til TR virksomhed	792.503	792.501
11.190	INDTÆGTER I ALT	11.573.240	11.572.501
1.013	2,8 Den politiske organisation	1.175.160	1.021.000
8	3 Kontingenter til andre organisationer	11.180	0
	Faglige aktiviteter		
519	4 - Medlemsarrangementer	412.834	395.000
961	5 - Udgifter til TR - aktivitet	883.134	792.501
	Drift af kontorer		
8.190	6,8 - Administration	8.622.232	8.811.333
540	7 - Ejendomsdrift/-leje	555.034	549.000
-41	DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	-86.335	3.667
0	9 Afskrivninger	0	0
-41	DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-86.335	3.667
0	10 Finansielle indtægter	0	0
1	11 Finansielle udgifter	1.465	0
1	Finansielle poster i alt	1.465	0
-42	ÅRETS RESULTAT	-87.800	3.667
-42	Disponering af årets resultat:		
-42	Overført til egenkapital	-87.800	
-42		-87.800	

Balanceposter

Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2018 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 2018 udgør ca. 310 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 1.238 t.kr. som er hensat i foreningens officielle regnskab.

Øvrige forpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2018 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 2018 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regionen.

	Egenkapital 1/1 2018	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2018
Region NORD	180.247		180.247
Reguleringer egenkapital			
Overført fra resultatopgørelse		-87.800	-87.800
Total	180.247	-87.800	92.447

NOTER

2017 (t.kr.)		Regnskab 2018	Budget 2018
	1 Tilskud til TR virksomhed		
<u>961</u>	AKUT fonden	<u>792.503</u>	<u>792.501</u>
<u>961</u>		<u>792.503</u>	<u>792.501</u>
	2 Den politiske organisation		
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
780	Formænd og forretningsudvalg	707.339	765.000
0	Hensættelse til fratrædelse		0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen		
0	Repræsentantskabsmøde	10.847	0
0	Forretningsudvalget/Regionsbestyrelserne	0	0
0	Generalforsamling	260.760	125.000
206	Regionsbestyrelsesmøder mv.	168.266	131.000
0	Regionsbestyrelsen / Uforudsete aktiviteter	0	0
0	Klagesager	4.969	0
27	Regionsformanden	22.978	0
<u>1013</u>		<u>1.175.160</u>	<u>1.021.000</u>
	3 Kontingenter til andre organisationer		
<u>8</u>	Andre organisationer	<u>11.180</u>	<u>0</u>
<u>8</u>		<u>11.180</u>	<u>0</u>
	4 Medlemsarrangementer		
385	Medlemsarrangementer	313.155	250.000
0	Kurser og seminarer	0	0
77	Klubtilskud	57.225	35.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper	0	0
57	Medlemsrettede aktiviteter	42.454	110.000
<u>519</u>		<u>412.834</u>	<u>395.000</u>
	5 Udgifter til TR - aktivitet		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
461	Regionale TR- aktiviteter	471.190	792.501
13	Regionale TR Supervision mv.	21.150	0
500	TR – sekretariatsbistand / - udvikling	366.667	0
9	TR-Netværksmøder	1.844	0
	Forbrug forrige år	22.284	
-22	Udligning / årsafslutning	0	0
<u>961</u>		<u>883.134</u>	<u>792.501</u>

NOTER

2017 (t.kr.)		Regnskab 2018	Budget 2018
	6 Administration		
6.656	Lønninger (inkl. refusioner)	7.171.729	7.320.333
556	Arbejdsgiverbidrag	578.698	566.000
41	Reg. feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	109.230	70.000
777	Administrationsomkostninger	691.569	791.000
160	Anskaffelser	71.006	64.000
<u>8.190</u>		<u>8.622.232</u>	<u>8.811.333</u>
	7 Ejendommen		
491	Drift/leje	506.655	495.000
0	Refusion mellemregning lejemål	0	0
5	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	4.890	10.000
44	Renholdelse	43.489	44.000
0	Ejendommen i øvrig	0	0
<u>540</u>		<u>555.034</u>	<u>549.000</u>
<u>8.033</u>	8 Samlede lønninger inkl. politisk valgte	<u>8.566.997</u>	<u>8.721.333</u>
	Lønninger inkl. vikarudgifter, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag og hensættelser		
	9 Afskrivninger		
0	IT udstyr	0	0
<u>0</u>	Driftsmaterialer & inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>0</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.	1.465	0
<u>0</u>	Urealiseret værdi regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>1</u>		<u>1.465</u>	<u>0</u>