



**Internt regnskab  
for  
Dansk Socialrådgiverforening  
Region NORD  
2019**

	<b>Side</b>
Regionens oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2019	9
Egenkapital pr. 31.12.2019	10
Noter	11

<b>Region</b>	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
<b>Formål</b>	Foreningens formål er at varetage og virke for medlemmernes økonomiske og faglige interesser
<b>Regionsbestyrelse</b>	<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 Jervidalo - Jeppe Hvas Andersson - Carsten Hansen  <i>Udpeget af studenterorganisationerne</i> - Mai-Britt Mikkelsen - Anja Jensen
<b>Daglig ledelse</b>	Kontorleder Per Vagnby
<b>Kritisk revisor</b>	Knud Peter Jensen

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt internt regnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 / 2020

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

### Regionsbestyrelse

Trine Quist  
(formand)

Matilde Lundgaard Hansen

Betina Agger

Stella Meyer Olesen

Torben Uhre Slot

Carsten Hansen

Jeppe H. Andersson

Helene Flintholm Back

Christina Eilers

Ida Louise Jervidalø

Sune Preetzmann Kirketerp

Mai-Britt Mikkelsen

Anja Jensen

Århus, den / 2020

### Daglig ledelse

Per Vagnby  
(Kontorleder)

## Ledelsesberetning

	2019	2018	2017	2016	2016
<b>Antal registrerede medlemmer pr. 1. september</b>	6.513	6.353	6.034	5.689	5.689
<b>Resultatopgørelse(t.kr.)</b>					
Primære indtægter	11.108	10.780	10.229	9.642	9.642
Driftsresultat før finansielle poster	95	-87	-41	-644	-644
Finansielle poster, netto	-1	-1	-1	-1	-1
Årets resultat	94	-88	-42	-645	-645
<b>Balance(t.kr.)</b>					
Egenkapital	186	92	180	223	223

## 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.94, hvilket er et tilfredsstillende resultat. Der var budgetteret med et overskud på t.kr. 183.

### Den politiske organisation

Der er forbrugt t.kr. 66 mere end budgetteret, hvilket primært skyldes en ikke budgetteret udgift til regulering af feriepengeforpligtigelsen til formanden.

### Faglige aktiviteter

Vedrørende faglige aktiviteter har vi fulgt budgettet, hvilket skyldes at der har været afholdt arrangementer billigere end tidligere år. Der har stadig været stor søgning til vores arrangementer og den samme antal deltager, som tidligere år

Udgifter og tildeling til TR aktivitet skal ses over en 2 årig periode (2018 og 2019), idet DS hovedbestyrelse besluttede i 2011, at tildelingen indenfor en repræsentantskabsperiode kunne anvendes i hele repræsentantskabsperioden. Udgifterne til TR-aktiviteter har stort set fulgt budgettet med en lille overskridelse på t.kr. 20.

### **Drift – administration**

På de store driftskonti har DS har forbruget på lønninger og øvrige administrationsomkostninger fulgt budgettet.

Ejendom er der forbrugt 5. 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 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

2018 (t.kr.)	Note		Regnskab 2019	Budget 2019
10.781		Tilskud	11.108.027	11.108.027
0		Ekstraordinært tilskud		0
792	1	Tilskud til TR virksomhed	852.634	852.635
<b>11.573</b>		<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>11.960.661</b>	<b>11.960.662</b>
1.175	2,8	Den politiske organisation	955.929	885.000
11	3	Kontingenter til andre organisationer Faglige aktiviteter	940	0
412	4	- Medlemsarrangementer	304.821	300.000
883	5	- Udgifter til TR - aktivitet Drift af kontorer	852.634	852.635
8.622	6,8	- Administration	9.193.008	9.176.995
555	7	- Ejendomsdrift/-leje	558.777	563.000
<b>-85</b>		<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT</b>	<b>94.552</b>	<b>183.032</b>
0	9	Afskrivninger	0	0
<b>-85</b>		<b>DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>94.552</b>	<b>183.032</b>
0	10	Finansielle indtægter	0	0
1	11	Finansielle udgifter	600	0
1		Finansielle poster i alt	600	0
<b>-86</b>		<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>93.952</b>	<b>183.032</b>
<b>-86</b>		<b>Disponering af årets resultat:</b>		
<b>-86</b>		Overført til egenkapital	<b>93.952</b>	
			<b>93.952</b>	

## Balanceposter

### Eventualforpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2019 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 2019 udgør ca. 342 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 1.342 t.kr. som er hensat i foreningens officielle regnskab.

### Øvrige forpligtigelser:

I foreningens officielle årsrapport for 2019 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 2019 er henlagt og indarbejdet følgende til disposition for regionen.

	Egenkapital 1/1 2019	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2019
Region NORD	92.448		92.448
<b>Reguleringer egenkapital</b>			
<b>Overført fra resultatopgørelse</b>		<b>93.952</b>	<b>93.952</b>
<b>Total</b>	<b>92.448</b>	<b>93.952</b>	<b>186.400</b>

## NOTER

2018 (t.kr.)		Regnskab 2019	Budget 2019
	<b>1 Tilskud til TR virksomhed</b>		
	AKUT fonden	852.634	852.635
792		<u>852.634</u>	<u>852.635</u>
<u>792</u>			
	<b>2 Den politiske organisation</b>		
	Formænd og forretningsudvalg lønninger		
707	Formænd og forretningsudvalg	806.390	740.000
0	Hensættelse til fratrædelse		0
0	Repræsentantskabet/Hovedbestyrelsen		
11	Repræsentantskabsmøde	0	0
0	Forretningsudvalget/Regionsbestyrelserne	0	0
261	Generalforsamling	0	0
168	Regionsbestyrelsesmøder mv.	115.099	130.000
0	Regionsbestyrelsen / Uforudsete aktiviteter	0	0
5	Klagesager	0	0
23	Regionsformanden	34.440	15.000
<u>1175</u>		<u>955.929</u>	<u>885.000</u>
	<b>3 Kontingenter til andre organisationer</b>		
	Andre organisationer	940	0
11		<u>940</u>	<u>0</u>
<u>11</u>			
	<b>4 Medlemsarrangementer</b>		
	Medlemsarrangementer	171.644	250.000
0	Kurser og seminarer	0	0
57	Klubtilskud	93.418	50.000
0	Øvrige tilskud medlemsgrupper	0	0
42	Medlemsrettede aktiviteter	39.759	0
<u>412</u>		<u>304.821</u>	<u>300.000</u>
	<b>5 Udgifter til TR - aktivitet</b>		
	AKUT finansierede faglige aktiviteter		
	Regionale TR- aktiviteter	573.027	852.635
471	Regionale TR Supervision mv.	0	0
21	TR - sekretariatsbistand / - udvikling	300.000	0
367	TR-Netværksmøder	0	0
2	Forbrug forrige år	0	
22	Udligning / årsafslutning	-20.393	0
0		<u>852.634</u>	<u>852.635</u>
<u>883</u>			

## NOTER

2018 (t.kr.)		Regnskab 2019	Budget 2019
	<b>6 Administration</b>		
7.172	Lønninger (inkl. refusioner)	7.618.808	7.603.995
579	Arbejdsgiverbidrag	610.565	583.000
109	Reg. feriepenge- og fratrædelsesgodtg.	52.277	92.000
691	Administrationsomkostninger	862.307	831.000
71	Anskaffelser	49.050	67.000
<u>8.622</u>		<u>9.193.008</u>	<u>9.176.995</u>
	<b>7 Ejendommen</b>		
507	Drift/leje	509.118	507.000
0	Refusion mellemregning lejemål	0	0
5	Reparation og vedligeholdelsesudgifter	3.511	11.000
43	Renholdelse	46.148	45.000
0	Ejendommen i øvrig	0	0
<u>555</u>		<u>558.777</u>	<u>563.000</u>
<u>8.567</u>	<b>8 Samlede lønninger inkl. politisk valgte</b>	<u>9.088.041</u>	<u>9.018.995</u>
	Lønninger inkl. vikarudgifter, refusioner, pensioner, arbejdsgiverbidrag og hensættelser		
	<b>9 Afskrivninger</b>		
0	IT udstyr	0	0
0	Driftsmaterialer & inventar	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>10 Finansielle indtægter</b>		
0	Renteindtægter	0	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>11 Finansielle udgifter</b>		
1	Renteudgifter, gebyrer mv.	600	0
0	Urealiseret værdi regulering	0	0
<u>1</u>		<u>600</u>	<u>0</u>