



Årsregnskab for 2011

Indholdsfortegnelse

	Side
Afdelingsoplysninger	3
Årsregnskabs godkendelse	
• Valgte bilagskontrollanter	4
• Repræsentantskabet	5
Revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	
• Aktiver	11
• Passiver	12
Noter	
• Til resultatopgørelse	13 - 14
• Til balance	15 - 16

Afdelingsoplysninger

Forbund: FOA – Fag og Arbejde
Afdeling: FOA 1

CVR-nr.: 18 86 31 03

Adresse: Vilhelm Thomsens Allé 9
2500 Valby

Tlf.: 46 97 11 00
Fax.: 46 97 11 02
Hjemmeside: www.foa1.dk
E-mail: foa1@foa.dk

Regnskabsår: 1/1 – 31/12 2011

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S

Årsregnskabs godkendelse

Valgte bilagskontrollanter:

I henhold til afdelingens love har vi foretaget kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen. Vi har påset, at omkostningerne og indtægterne er disponeret i overensstemmelse med afdelingslovene og repræsentantskabets samt generalforsamlingens beslutninger.

Vi har ikke foretaget lovpligtig revision i henhold til fonds- og foreningslovgivningen.

Vor gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Valby, den 24. februar 2012

Jørgen Nydal
Bilagskontrollant

Kjeld Klysner Nielsen
Bilagskontrollant

Årsregnskabet godkendelse

Repræsentantskabet:

Repræsentantskabet har dags dato godkendt årsregnskabet for 2011.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens love og god regnskabsskik for ikke erhvervsdrivende foreninger.

Det er repræsentantskabets opfattelse, at den anvendte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 8. juni 2012

Afdelingsledelsen:

Ken Petersson

Jesper Hesselholdt

Steen Vadgaard

Repræsentantskabet:

Klaus Gerschanoff

Claus Windfeld

Allan Olsen

Jens Jensen

Dennis Vagtborg

Pia Baun

H. C. Bang

Bjarne Biel

Carsten Madsen

Allan Bertelsen

Bjarne Pedersen

Marianne Luckow

Helle T. Rasmussen

Ib Nielsen

Nikolaj Winther

Mogens W. Aalborg

Per Lundbeck

Bruno Nielsen

Per Rasmussen

Kaja Kamp

Henrik Malmros

Kim Pedersen

Erik P. Jørgensen

Kim Olsen

Steen Dubert

Per Olsen

Thomas B. Larsen

Niels Mortensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i FOA 1

Vi har revideret årsregnskabet for FOA 1 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter foreningens vedtægter og beskrivelse af den anvendte regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Foreningens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med foreningens vedtægter og beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssig skøn, som er rimelig efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med dansk revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflægges at et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med foreningens vedtægter og beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 30. april 2012
BHA Statsautoriseret Revision A/S

Henrik Bojer
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

FOA 1's hovedaktiviteter har i regnskabsåret været overenskomstforhandlinger, forhandlinger af vilkår for grupper og enkeltmedlemmer, sagsbehandling for medlemmer og tillidsvalgte, rådgivning af medlemmer og tillidsvalgte, information af medlemmer og tillidsvalgte, uddannelse af tillidsvalgte samt afholdelse af faglige aktiviteter for medlemmer og tillidsvalgte.

Resultat og egenkapital

Årets resultat udviser et overskud på kr. 512.781, der er overført til formuen.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2011 kr. 5.810.643. Heraf udgør formuen kr. 3.533.783 og diverse fonde kr. 2.276.860.

Værdipapirer

FOA 1 er i besiddelse af aktier i Arbejdernes Landsbank for kr. 78.000 og aktier i ALKA for kr. 1.500.

Medlemsudvikling

Medlemstallet er fra 1/1 2011 til 1/1 2012 faldet med 122 personer fra 3.937 til 3.815, svarende til en medlemstilbagegang på 3,10 %.

Fonde

FOA 1 har i 2011 nedlagt Lederfonden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet

Årsregnskabet for afdelingen er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og nedenstående regnskabspraksis.

Årsregnskabet afviger fra god regnskabskik, idet posten ejendomsudgifter indeholder renter af gæld vedrørende foreningens ejendom i overensstemmelse med hovedforbundets regnskabsstandarder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ekstraordinære poster indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til afdelingens hovedaktiviteter, herunder poster vedrørende tidligere år.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Finansielle poster

Renter m.v. indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Renter m.v. indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger som følger:

Bygninger	75 år
Inventar	6 år
Edb-udstyr	3 år

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, omfattende børsnoterede obligationer og aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

I fonde indgår vedtægtsbestemte, generalforsamlingsbesluttede eller repræsentantskabsbesluttede henlæggelser.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Hensatte feriepenge er afsat med 12,5 %.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011

Note		2011	2010
	Kontingenter	10.142.800	9.601.073
	Uddannelsesmidler m.v.	408.040	349.520
	Indtægter i alt	10.550.840	9.950.593
1	Lønninger, pensioner m.v.	7.531.748	6.982.778
	Møde- og uddannelsesaktiviteter	592.599	853.108
2	Information	261.131	280.001
3	Administration	693.322	532.382
4	Kontingenter, tilskud, gaver m.v.	899.919	913.527
5	Ejendom	113.230	169.135
	Udgifter i alt	10.091.949	9.730.931
	Resultat af ordinær drift	458.891	219.662
6	Ekstraordinære poster	296.079	-39.165
	Driftsresultat før afskrivninger	754.970	180.497
7 - 8	Afskrivninger	-179.754	-187.768
	Driftsresultat	575.216	-7.271
	Renter m.v.	9.779	212
	Resultat før skat	584.995	-7.059
	Skat af ejendommens drift	-72.214	-69.068
	Årets resultat	512.781	-76.127
9 - 14	Overført fra FOA 1s fonde	0	124.165
	Årets resultat til disposition	512.781	48.038
	Der foreslås disponeret således:		
	Formuen	512.781	48.038
	I alt	512.781	48.038

Balance pr. 31. december 2011

Aktiver

Note		2011	2010
7	Ejendom, Vilhelm Thomsens Allé 9, 2500 Valby	13.588.076	13.720.450
8	Inventar	34.861	82.241
	Materielle anlægsaktiver i alt	13.622.937	13.802.691
	Obligationer	0	0
	Aktier, Arbejdernes Landsbank	78.000	78.000
	Aktier, ALKA	1.500	1.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	79.500	79.500
	Anlægsaktiver i alt	13.702.437	13.882.191
	Kontingent	35.214	31.095
	Forudbetalt løn	86.305	173.981
	Forudbetalte omkostninger	47.262	45.287
	Mellemregning A-kassen	186.829	0
	Øvrige tilgodehavender	863.811	699.143
	Tilgodehavender i alt	1.219.421	949.506
	Kasse	10.224	8.573
	Bank	359.590	599.880
	Giro	56.191	11.323
	Likvide beholdninger i alt	426.005	619.776
	Omsætningsaktiver i alt	1.645.426	1.569.282
	Aktiver i alt	15.347.863	15.451.473

Balance pr. 31. december 2011

Passiver

Note	2011	2010
Saldo pr. 1. januar 2011	2.369.016	2.320.978
Regulering af fonde	651.986	0
Årets resultat fra resultatopgørelse	512.781	48.038
Formue i alt	3.533.783	2.369.016
9 Bistandsfonden	791.059	788.694
10 Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	797.941	847.681
11 Lederfond	0	651.986
12 Uddannelsesfond	176.572	176.572
13 Udviklingsfond	89.720	89.720
14 Fonden til edb-udstyr	53.409	53.409
15 Ejendomsfond	368.159	368.159
Fonde i alt	2.276.860	2.976.221
Egenkapital i alt	5.810.643	5.345.237
Pantebrev Pen-Sam	4.629.675	4.809.682
Kassekredit Pen-Sam	2.180.243	2.678.808
Depositum A-kassen	441.161	425.788
Langfristet gæld i alt	7.251.079	7.914.278
Afdrag pantebreve Pen-Sam i 2012	180.007	165.227
Hensatte feriepenge	699.055	727.424
Skyldig pension	172.443	152.000
Skyldig ATP	13.885	13.500
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	49.015	13.082
Skyldig A-skat	165.658	45.558
Skyldige omkostninger	535.569	560.136
Skyldig skat	58.508	64.946
Mellemregning Forbundet	405.567	364.046
Mellemregning A-kassen	0	84.028
Mellemregning klubber	6.434	2.011
Kortfristet gæld i alt	2.286.141	2.191.958
Gæld i alt	9.537.220	10.106.236
Passiver i alt	15.347.863	15.451.473

Prioritetsgæld som forfalder efter 5 år udgør kr. 3.733.565.

16 Sikkerhedsstillelse

Noter til resultatopgørelse

Note	2011	2010
1 Lønninger, pensioner m.v.		
Lønninger	6.358.705	5.973.645
Feriepenge/særlig feriegodtgørelse	436.329	159.679
Hensatte feriepenge, regulering	-28.369	21.832
Pension	979.795	877.626
Fratrædelsesgodtgørelse	54.395	0
ATP	53.725	46.676
Lønsumsafgift	330.755	324.007
Arbejdsgivernes elevrefusion & barselsfond	47.449	42.255
Lønomskostning kontingentenhed	222.183	412.933
Vikarbureau og økonomibehandling	0	9.076
Refusioner	-373.801	-333.989
Stillingsmandsgodtgørelse	-24.604	-25.169
Lønrefusion FOA, underviser	-209.712	-186.480
PMF Ss andel af lønninger m.v.	-92.773	-113.339
OAA's andel af lønninger m.v.	-222.329	-225.974
Lønninger, pensioner m.v. i alt	7.531.748	6.982.778
2 Information		
Etteren, blad til medlemmer	199.650	198.479
Lommebøger til medlemmer	59.491	84.182
PR-artikler	1.990	-2.660
Branchers andel af information		
Information i alt	261.131	280.001
3 Administration		
Telefon, fax, mobil, datatrafik m.v.	74.372	36.929
Porto	59.452	86.018
Revision/advokat	86.875	88.750
Brevpapir, kopipapir og kuverter	27.723	23.241
Forsikringer	65.004	64.469
Annoncer	6.244	12.488
Småinventar m.v.	102.392	26.593
Måttesevice, linned, rengøringsartikler m.v.	107.307	90.359
Personaleudgifter	34.693	32.727
Lønandel regionsamarbejde	101.236	97.711
Øvrige administrationsudgifter	199.567	163.927
PMF Ss andel af administration	-34.532	-36.804
OAA's andel af administration	-137.011	-154.026
Administration i alt	693.322	532.382

Noter til resultatopgørelse

Note	2011	2010
4 Kontingenter, tilskud, gaver m.v.		
Tilskud til medlemskurser	8.400	0
Klubtilskud	485.405	565.484
Seniorklubtilskud	76.674	68.722
Øvrige tilskud og velgørende formål	1.260	1.200
Kontingenter	10.826	10.942
Gaver/repræsentation	10.992	1.559
Jubilæumsgaver, medlemmer og klubber	28.000	28.000
Jubilæumsfest for medlemmer	18.229	0
Kulturelle medlemsarrangementer	27.433	0
Hensættelse til Bistandsfond	232.700	237.620
Branchers andel af kontingenter	0	0
Kontingenter, tilskud, gaver m.v. i alt	899.919	913.527
5 Ejendom		
Renteudgifter, pantebreve Pen-Sam	425.557	439.124
Renteudgifter, ejendoms lån	101.435	107.644
Ejendomsskatter	355.927	327.268
Ejendomsforsikring	45.287	45.328
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	-3.193	104.182
El, vand og varme	258.819	269.292
Elevator, service m.v.	6.244	10.809
Alarm, abonnement m.v.	113.653	112.484
Øvrige ejendomsudgifter	73.849	76.772
Huslejeindtægter A-kassen	-882.323	-851.576
Huslejeindtægter brancher	-226.574	-286.930
Branchers andel af ejendom	-33.780	-48.357
OAA's andel af ejendom	-121.671	-136.905
Ejendom i alt	113.230	169.135
6 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	329.466	173.751
Ekstraordinære udgifter	-33.387	-212.916
Ekstraordinære poster i alt	296.079	-39.165

Noter til balancen

Note	2011	2010
7 Ejendom		
Ejendom pr. 1. januar 2011	16.613.075	16.613.075
Tilgang	0	0
	16.613.075	16.613.075
Afskrivninger pr. 1. januar 2011	2.892.625	2.760.251
Årets afskrivninger	132.374	132.374
	3.024.999	2.892.625
Ejendom i alt	13.588.076	13.720.450
Ejendommens kontantværdi pr. 1. oktober 2010	19.500.000	19.500.000
8 Inventar		
Inventar pr. 1. januar 2011	256.432	304.514
Tilgang	0	0
Afgang	-42.442	-48.082
	213.990	256.432
Afskrivninger pr. 1. januar 2011	174.191	166.879
Årets afskrivninger	47.380	55.394
Årets afskrivninger afgang	-42.442	-48.082
	179.129	174.191
Inventar i alt	34.861	82.241
9 Bistandsfond		
Bistandsfond primo	788.694	758.585
Kontingent & henlæggelser i regnskabsåret	233.175	238.345
Udbetalt i regnskabsåret	-230.810	-208.236
Bistandsfond i alt	791.059	788.694
10 Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter		
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter primo	847.681	848.938
Udbetalt i regnskabsåret	-49.740	-1.257
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter i alt	797.941	847.681

Noter til balancen

Note	2011	2010
11 Lederfond		
Lederfond primo	651.986	776.151
Forbrugt i regnskabsåret	-651.986	-124.165
Lederfond i alt	0	651.986
12 Uddannelsesfond		
Uddannelsesfond primo	176.572	176.572
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Uddannelsesfond i alt	176.572	176.572
13 Udviklingsfond		
Udviklingsfond primo	89.720	89.720
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Udviklingsfond i alt	89.720	89.720
14 Fond til edb-udstyr		
Fond til edb-udstyr primo	53.409	53.409
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Fond til edb-udstyr i alt	53.409	53.409
15 Ejendomsfond		
Ejendomsfond primo	368.159	368.159
Henlagt af årets overskud	0	0
Ejendomsfond i alt	368.159	368.159
16 Sikkerhedsstillelse		
Ejerpantebrev kr. 6.500.000 er stillet til sikkerhed for bankkredit med en restgæld pr. 31/12 2011 på kr. 2.180.243		