

FOA - Fag og Arbejde, Mariagerfjord

Årsrapport for 2016

Rørholmsgade 8
9500 Hobro

CVR-nr. 18 37 11 03



Indholdsfortegnelse

Fagforeningsoplysninger	1
Hovedtal	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Bilagskontrollanter	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter	14



Fagforeningsoplysninger

Fagforeningen

FOA - Fag og Arbejde, Mariagerfjord
Rørholmegade 8
9500 Hobro

Telefon: 98 51 21 11
Hjemmeside: foa-mariagerfjord.dk
E-mail: mariagerfjord@foa.dk

CVR-nr.: 18 37 11 03

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hobro

Bestyrelse

Kenn M. R. Andreasen, formand
Aase Quist Christensen, næstformand
Annette Press
Leif Skaarup
Egon Christensen
Elly Andersen
Gitte Østergaard
Joan Poulsen
Jonna Margrethe Hansen
Knud Erik Petersen
Pia Quist Vishart
Bjarne Bugge Petersen

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Stenvej 21 B, 1.
8270 Højbjerg



Hovedtal

(t.kr.)	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Kontingentindtægter	4.144	4.176	4.132	4.039	3.855	3.507	3.426
Personaleomk.	3.373	3.304	3.267	3.249	3.168	2.901	2.772
Administrationsomk.	447	465	378	468	394	473	456
Finansielle poster	41	-17	44	-12	59	47	70
Likvider og værdipapi- rer	1.685	1.804	1.847	1.463	1.306	1.118	1.475
Aktiver i alt	3.330	3.414	3.379	2.995	2.904	3.039	3.284
Egenkapital	2.419	2.380	2.284	2.009	2.324	2.312	2.590
Antal ansatte (gns.)	7,83	7,19	7,33	6,6	6,6	6,3	5,8
Antal medlemmer (gns.)	1.675	1.733	1.789	1.800	1.854	1.854	1.851



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for FOA - Fag og Arbejde, Mariagerfjord.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fagforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fagforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 28. marts 2017

Daglig ledelse

Kenn M. R. Andreasen
formand

Aase Quist Christensen
næstformand

Annette Press

Leif Skaarup

Bestyrelsen i øvrigt

Egon Christensen

Elly Andersen

Gitte Østergaard

Joan Poulsen

Jonna Margrethe Hansen

Knud-Erik Petersen

Pia Quist Vishart

Bjarne Bugge Petersen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i FOA - Fag og Arbejde, Mariagerfjord

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA - Fag og Arbejde, Mariagerfjord for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fagforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fagforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fagforeningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fagforeningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at opløse fagforeningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fagforeningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fagforeningens evne til at fortsætte driften.

Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion.

Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fagforeningen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 28. marts 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14


Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor



Bilagskontrollanter

I henhold til fagforeningens love har vi foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

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

Hobro, den 28. marts 2017


Nina Christensen
bilagskontrollant


Jette Hedelund
bilagskontrollant



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomhed.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Kontingentindtægter

Fagforeningens andel af medlemmets kontingent indregnes i resultatopgørelsen, såfremt kontingentet er forfaldent.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Foreningsskat og udskudt foreningsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, inventar, maskiner og EDB-udstyr måles til kostpris med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ejendommen er nedskrevet til scrapværdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid.

	Brugstid
Bygninger	50 år
Inventar	10 år
Maskiner	5 år
It-udstyr	3 år

Nyanskaffelser m.v., der ikke har en blivende værdi, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele i unoterede aktier. Disse er værdiansat til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag for nedskrivninger. Op- og nedskrivninger foretages efter en individuel vurdering af det pågældende selskabs økonomiske stilling. Op- og nedskrivningen resultatføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter investeringsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Feriepengeforpligtelsen er beregnet med feriedage og feriefridage for optjeningsåret 2016 samt restferiedage for optjeningsåret 2015 for de personer, der er ansat pr. 31. december 2016.

Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser er oplyst i note.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2016 kr.	2015 kr.
	Kontingent	4.144.015	4.176.862
1	Andre indtægter	340.336	217.458
2	Refusioner	548.720	649.958
	Primære indtægter	5.033.071	5.044.278
3	Personaleomkostninger	3.373.336	3.303.947
4	Kontingenter og tilskud m.v.	31.476	31.400
5	Administrationsomkostninger	446.929	465.406
6	Møder og kursusaktiviteter	501.219	412.996
7	Ejendommens drift	278.659	220.227
8	TR-arbejde	548.720	649.958
9	Andre omkostninger	64.935	77.988
		5.245.274	5.161.922
10	Refunderet af FOA's Arbejdsløshedskasse	222.546	229.784
	Omkostninger	5.022.728	4.932.138
	Resultat før finansielle poster	10.343	112.140
11	Finansielle indtægter	41.902	30.980
11	Finansielle omkostninger	483	47.815
	Resultat før skat	51.762	95.305
	Foreningsskat	-11.990	0
	Årets resultat	39.772	95.305
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	39.772	95.305
		39.772	95.305



Balance 31. december

Note		2016 kr.	2015 kr.
	Aktiver		
12	Grunde og bygninger	1.508.033	1.508.033
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver	1.508.033	1.508.033
14	Værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
	Finansielle anlægsaktiver	1.000	1.000
	Anlægsaktiver i alt	1.509.033	1.509.033
	Mellemregning forbund	21.939	21.484
15	Tilgodehavender	63.526	79.302
	Forudbetalte omkostninger	50.892	0
	Tilgodehavender	136.357	100.786
16	Værdipapirer og kapitalandele	1.495.213	1.450.357
	Likvide beholdninger	189.802	353.848
	Omsætningsaktiver i alt	1.821.372	1.904.991
	Aktiver i alt	3.330.405	3.414.024



Balance 31. december

Note		2016 kr.	2015 kr.
	Passiver		
	Egenkapital primo	2.379.540	2.284.235
	Årets resultat	39.772	95.305
17	Egenkapital	2.419.312	2.379.540
	Feriepengeforpligtelse	531.134	444.625
18	Anden gæld	379.959	589.859
	Kortfristede gældsforpligtelser	911.093	1.034.484
	Gældsforpligtelse i alt	911.093	1.034.484
	Passiver i alt	3.330.405	3.414.024
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20	Eventualposter m.v.		



Noter

	2016 kr.	2015 kr.
Note 1. Andre indtægter		
Diverse indtægter	103.345	34.259
Administration og forplejning TR	183.390	120.442
Salg skolebøger	53.601	62.757
	<hr/>	<hr/>
	340.336	217.458
	<hr/>	<hr/>
Note 2. TR-uddannelse		
TR-arbejde og AKUT i øvrigt	548.720	649.958
	<hr/>	<hr/>
	548.720	649.958
	<hr/>	<hr/>
Note 3. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.902.847	2.957.539
Pensioner	352.505	351.006
Lønsumsafgift	186.761	206.217
ATP, Barselsfond, FIB, AER m.v.	57.944	44.966
Regulering feriepengeforpligtelse	86.509	-12.086
	<hr/>	<hr/>
	3.586.566	3.547.642
Modtaget refusion, sygedagpenge	-186.524	-237.735
Modtaget stillingmandsgodtgørelse	-26.706	-5.960
	<hr/>	<hr/>
	3.373.336	3.303.947
	<hr/>	<hr/>
Note 4. Kontingenter og tilskud m.v.		
LO	28.020	28.900
Andre kontingenter og tilskud	3.456	2.500
	<hr/>	<hr/>
	31.476	31.400
	<hr/>	<hr/>



Noter

	2016 kr.	2015 kr.
Note 5. Administrationsomkostninger		
Telefon, mobil og bredbånd	11.100	14.301
Porto	19.027	23.208
Gebyr	2.873	5.833
Kassedifferencer	427	-1.087
Kontorartikler og tryksager	19.865	27.806
Reparation og vedligeholdelse, inventar	1.262	0
Serviceaftale, edb-omkostninger m.v.	6.830	7.264
EDB-bogføring m.v.	120.000	120.000
Mindre nyanskaffelser	12.509	34.626
IT-udstyr	75.275	56.776
Forsikringer	17.820	25.193
Revision	41.250	40.375
Faglitteratur, bøger, aviser m.v.	8.846	7.195
Annoncer	3.943	500
Udsmykning m.v.	5.578	2.863
Køb skolebøger	61.095	69.167
Personaleomkostninger	39.229	31.386
	446.929	465.406
Note 6. Møder og kursusaktiviteter		
Generalforsamling	17.338	11.339
Bestyrelsesmøder	15.523	11.953
Mødeudgifter	299.367	287.782
Social- og sundhedssektor	77.884	39.552
Pædagogisk sektor	53.001	35.169
Teknik og service sektor	0	720
Seniorer	38.106	26.481
	501.219	412.996



Noter

	2016 kr.	2015 kr.
Note 7. Ejendommens drift		
Ejendomsskatter	2.829	4.337
El og vand	28.493	38.474
Varme	22.598	27.720
Løn, rengøringselskab	114.591	0
Renovation, vinduespolering og måtteservice	51.509	73.592
Reparation og vedligeholdelse	3.921	35.554
Forsikringer	11.084	10.879
Alarm	43.634	29.671
	278.659	220.227
Note 8. TR-uddannelse		
TR-arbejde	548.720	649.958
	548.720	649.958
Note 9. Andre udgifter		
Lommebøger	29.698	16.818
Agitation	0	947
PR-artikler	21.644	15.075
Repræsentation, blomster og gaver	13.593	45.148
	64.935	77.988
Note 10. Refunderet af FOA's Arbejdsløshedskasse		
Andel husleje	101.983	99.863
Andel indvendig vedligeholdelse	11.937	11.865
Andel ejendommens fællesomkostninger	25.545	26.414
Andel varme	11.256	10.668
Andel kontorhold	71.825	80.974
	222.546	229.784



Noter

	2016 kr.	2015 kr.
Note 11. Finansielle poster		
Renteindtægter	11	9
Udbytte	10.884	30.971
Kursregulering, værdipapirer	31.007	0
	<hr/>	<hr/>
	41.902	30.980
	<hr/>	<hr/>
Renteomkostninger	483	408
Kursregulering værdipapirer	0	47.407
	<hr/>	<hr/>
	483	47.815
	<hr/>	<hr/>
Note 12. Ejendom		
Kostpris 1. januar	2.850.866	2.850.866
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december	2.850.866	2.850.866
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.342.833	1.342.833
Årets afskrivninger	0	0
Årete afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december	1.342.833	1.342.833
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.508.033	1.508.033
	<hr/>	<hr/>

Ejendommens offentlige kontantværdi den 1. oktober 2015 er kr. 2.850.000, heraf grundværdi kr. 95.500.



Noter

	2016 kr.	2015 kr.
Note 13. Inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	649.332	649.332
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum 31. december	649.332	649.332
Af- og nedskrivninger 1. januar	649.332	649.332
Årets afskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	649.332	649.332
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
Note 14. Værdipapirer og kapitalandele		
Arbejdernes Landsbank A/S, nom.	1.000	1.000
	1.000	1.000
Note 15. Tilgodehavender		
Tilgodehavende kontingent	4.761	7.079
Mellemregning, AKUT-midler	57.603	0
Øvrige tilgodehavender	1.162	72.223
	63.526	79.302
Note 16. Værdipapirer og kapitalandel		
Investeringsbeviser	1.495.213	1.450.357
	1.495.213	1.450.357



Noter

	2016 kr.	2015 kr.
Note 17. Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	2.379.540	2.284.235
Overført fra årets resultat	39.772	95.305
	<u>2.419.312</u>	<u>2.379.540</u>
Note 18. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	89.009	88.179
Skyldig ATP	5.964	5.760
Skyldig lønsumsafgift	45.072	54.744
Feriepenge	2.906	8.615
Mellemregning, AKUT-midler	0	187.106
Skyldige omkostninger	186.017	195.524
Depositum FOA's Arbejdsløshedskasse	50.991	49.931
	<u>379.959</u>	<u>589.859</u>

Note 19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fagforeningen har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Note 20. Eventualforpligtelser

I tilfælde af manglende genvalg/sygdom udbetales der for lønnede tillidsrepræsentanter en fradtrædelsesgodtgørelse, svarende til seks måneders løn, jf. generalforsamlingsbeslutning.