

FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland

Årsrapport for 2013

Cvr.nr. 23 49 22 10

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om afdelingen	1
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Bilagskontrollanter	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter	11

Oplysninger om afdelingen

FOA - Fag og Arbejde Nordsjælland

Frederiksværksgade 10

3400 Hillerød

Telefon 46973390

Telefax 46973360

Hjemmeside www.foanordsjaelland.dk

E-mail nordsj@foa.dk

CVR nr. 23 49 22 10

Hjemsted Hillerød

Regnskabsår 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Lene Lindberg, afdelingsformand

Ann-Mari Simonsen, afdelingsnæstformand

Vinni Jakobsen, sektorformand Social- og sundhed

Anne-Marie Hestehave, sektorformand, Pædagogisk

Steen Andersen, sektorformand, Service

Maria Melchiorson, politisk sekretær

Conny Brynjolf, politisk sekretær

Morten Klitgaard, FOA Ungdom

Susanne Madsen, Afdelingsrepræsentant

Tatiana Skov, Afdelingsrepræsentant

Anette Linderstrøm, Repræsentant fællestillidsrepræsentanter

Anita Gudmundsen, Repræsentant Social- og Sundhedssektor

Margit Koch, næstformand Social- og Sundhedssektor

Susanne Nielsen, Repræsentant Pædagogisk sektor

Jens N. Rasmussen, næstformand Pædagogisk sektor

John Gudmandsen, Repræsentant fra Servicesektor

Kim Andreasen, næstformand fra Servicesektor

Revision

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Skagensgade 1

2630 Tåstrup

Hovedtal

(t.kr.)	2010	2011	2012	2013
Kontingentindtægter	16.303	16.128	16.044	15.718
Administrationsomkostninger	1.086	1.054	746	870
Personaleomkostninger	11.601	12.224	11.266	11.270
Finansielle indtægter	361	200	322	374
Likvider og værdipapirer	8.884	8.542	9.960	11.368
Aktiver i alt	10.073	9.506	10.783	12.180
Egenkapital	5.443	4.991	6.404	7.729
Antal ansatte (gns.)	23,7	23,8	21,7	20,7
Antal medlemmer (gns.)	6.039	5.881	5.846	5.904

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2013 for FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland.

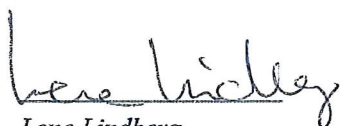
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

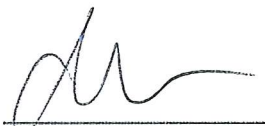
Årsrapporten indstilles til afdelingsbestyrelsens godkendelse.

Hillerød, den 25. februar 2014

Daglig ledelse

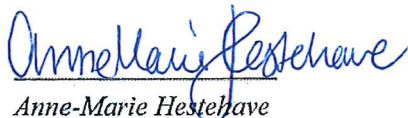


Lene Lindberg
afdelingsformand



Ann-Mari Simonsen
afdelingsnæstformand

Bestyrelsen i øvrigt



Anne-Marie Hestehave
Sektorformand

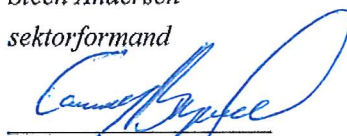
Steen Andersen
sektorformand



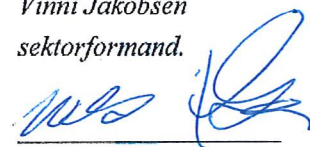
Vinni Jakobsen
sektorformand.



Maria Melchiorson
politisk sekretær



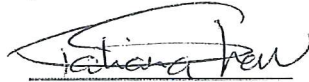
Conny Brynjolf
politisk sekretær



Morten Klitgaard



Susanne Madsen



Tatiana Skov



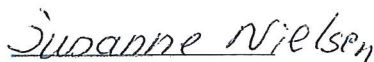
Anette Linderstrøm



Anita Gudmundsson



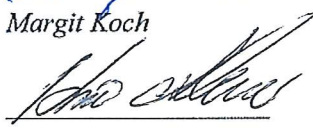
Margit Koch



Susanne Nielsen



Jens N. Rasmussen



Kim Andreasen



John Gudmandsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FOA- Fag og Arbejde Nordsjælland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. februar 2014

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Dan Rasborg

statsautoriseret revisor

Bilagskontrollanter

I henhold til afdelingens love har vi foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse i bogføringen. Vi har ikke foretaget lovpligtig revision i henhold til fonds- og foreningslovgivningen.

Hillerød, den 25. februar 2014



Christian V. Pedersen
bilagskontrollant



René Silwood
bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Kontingentindtægter

Kontingent omfatter afdelingens andel af årets opkrævede kontingent, som kan henføres til regnskabsåret.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til afdelingens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Udskudt skat, der oplyses under eventualforpligtelser, måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 brugstider:

	Brugstid år
Inventar	3
Driftsmateriel	3

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter, som kan henføres til efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, investeringsbeviser og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børsværdi) på balancedagen.

Egenkapital

I andre reserver indgår vedtægtsbestemte eller bestyrelsesbeslutede henlæggelser. Til- og afgang sker via overskudsdisponeringen. (f.eks. dispositionsfonden, byggefonden samt jubilæumsfonden).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris hvilket normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013

Note		2012 t.kr.
	Kontingent	15.717.602
1	Andre indtægter	2.824.379
	Primære indtægter	18.541.982
2	Personaleomkostninger	11.270.249
3	Kontingenter og tilskud m.m.	462.146
4	Administrationsomkostninger	870.090
5	Møder og uddannelsesaktiviteter	3.357.995
6	Information og PR	776.480
7	Ejendomsomkostninger	813.759
		17.550.718
	Driftsresultat før afskrivninger og finansielle poster	991.264
9	Afskrivninger	0
8	Finansielle poster	373.895
	Resultat før ekstraordinære poster og skat	1.365.159
	Resultat før skat	1.365.159
	Foreningsskat	-40.000
	Årets resultat	1.325.159

Balance pr. 31. december 2013

Note			2012 t.kr.
	Aktiver		
	Autocamper	0	0
	Inventar	0	0
9	Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Lager	55.456	8
10	Tilgodehavender	342.549	484
	Periodeafgrænsningsposter	414.333	331
	Værdipapirer	9.832.643	8.189
	Likvide beholdninger	1.534.883	1.770
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.179.865</u>	<u>10.782</u>
	Aktiver i alt	<u>12.179.865</u>	<u>10.782</u>
	Passiver		
11	Egenkapital	<u>7.729.615</u>	<u>6.404</u>
	Kreditorer	517.374	348
12	Anden gæld	3.932.876	4.030
	Kortfristet gæld i alt	<u>4.450.250</u>	<u>4.378</u>
	Passiver i alt	<u>12.179.865</u>	<u>10.782</u>
13	Kontraktlige forpligtelser		

Noter

Note		2012 t.kr.
1	Andre indtægter	
	Akut-midler	1.900.241 1.831
	Akut-midler, 2010-2012	651.864 0
	Indtægter akut-midler, afdelingen	268.938 286
	Øvrige indtægter	3.336 21
	Andre indtægter i alt	2.824.379 2.138
2	Personaleomkostninger	
	Løn	9.462.097 9.812
	Pensioner	1.264.756 1.319
	Lønsumsafgift m.m.	807.295 746
	Regulering fratrædelsesgodtgørelse	9.834 -269
	Regulering feriepengeforpligtigelse	12.893 -59
	Modtagne refusioner	-65.863 -12
		11.491.011 11.537
	OAA's andel af lønninger	-220.763 -271
	Personaleomkostninger i alt	11.270.249 11.266
3	Kontingenter og tilskud m.m.	
	LO	100.134 158
	Juletræsarrangement	50.915 49
	Valg aktiviteter	40.427 0
	Bogsalg, sosu og pædagogisk sektor	10.906 9
	Tilskud andre	35.500 29
	Gaver og repræsentation	44.799 39
	Pensionistklub, Hillerød	51.205 68
	Pensionistklub, Helsingør	54.160 59
	Pensionistklub, sommertur	74.100 62
	Kontingenter og tilskud m.m. i alt	462.146 473
4	Administrationsomkostninger	
	Telefon	122.564 147
	Revision	59.750 57
	Gebyrer	6.393 5
	Gebyrer, FOA Nordsjælland webshop	8.038 9
	Porto	137.771 95
	Drift kopimaskiner	27.148 30
	Kontorartikler m.m.	48.472 41
	Forsikringer	44.592 33
	overført	454.728 417

		2012	
Note		t.kr.	
	overført	454.728	417
4	Faglitteratur, bøger, aviser m.m.	29.493	45
	Licens	1.904	2
	Annoncer	0	2
	It-ydelser, Hardware	3.193	3
	It-ydelser, Software	12.565	0
	Køb af småinventar	131.829	59
	Pjecer	28.720	54
	Udsmykning/blomster	17.511	2
	Måtteservice	13.605	13
	Rengøringsartikler	34.418	27
	Wittenborg Kaffemaskiner	60.507	61
	Personaleomkostninger	136.906	156
	Fysioterpi/massage	24.823	26
	Mobilt kontor	48.765	29
	Andet	16.167	1
		1.015.135	897
	OAA's andel af administrationsomkostninger	-145.045	-151
	Administrationsomkostninger i alt	870.090	746
5	Møder og uddannelsesaktiviteter		
	Sektorer	119.567	203
	Regionssamarbejde	92.804	83
	Faglig afdeling	764.651	649
	Medlemskurser	211.082	295
	Generalforsamling	150.462	0
	AKUT-midler	1.985.635	1.486
	Nedskrivning tilgodehavende Akut-midler	0	360
	Kongres	33.795	0
	Møder og uddannelsesaktiviteter i alt	3.357.995	3.076

Note		2012 t.kr.
6	Information og PR	
	www.foanordsjaelland.dk	18.790 18
	Medlemsblad/Nyhedsblad	394.029 311
	Optimeret medlemsorganisering	106.731 148
	Information og kommunikation TR	55.611 94
	Autorisation SOSU-assistenter	6.573 9
	Pr-artikler	137.061 53
	Kalendere til medlemmer og TV	57.684 65
	Information og PR i alt	776.480 698
7	Ejendomsomkostninger	
	Husleje	846.877 838
	El	72.751 75
	Vand	40.411 0
	Vinduespolering	4.160 4
	Serviceabonnementer	7.392 8
	Renovation	10.450 8
	Vedligeholdelse af driftsmateriel	2.833 4
	Indvendig og udvendig vedligeholdelse	49.399 71
	Varme	74.985 111
		1.109.258 1.119
	Huslejeindtægt, OAA	-258.196 -269
	OAA's andel af ejendomsomkostninger	-37.303 -25
	Ejendomsomkostninger i alt	813.759 825
8	Finansielle poster	
	<i>Indtægter</i>	
	Renter, banker	22.155 26
	Afkast investeringsforening	107.661 172
	Urealiseret kursgevinst	244.967 140
	Realiseret kursgevinst	0 10
	<i>Indtægter i alt</i>	<i>374.783 348</i>
	<i>Udgifter</i>	
	Renter, banker	59 3
	Realiseret kurstab	829 23
	<i>Udgifter i alt</i>	<i>888 26</i>
	Finansielle poster i alt	373.895 322

2012

t.kr.

Note

9 Materielle anlægsaktiver

	Auto- camper	Inventar	I alt	
Saldo pr. 1. januar	606.250	165.391	771.641	772
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum	606.250	165.391	771.641	772
Af- og nedskrivninger 1. januar	606.250	165.391	771.641	772
Straksafskrivning (OAA's andel)	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger	606.250	165.391	771.641	772
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	0	0

10 Tilgodehavender

Kontingent	73.688	96
Deposita	213.510	212
Mellemregning OAA	-47.302	-73
Andre tilgodehavender	102.653	249
Tilgodehavender i alt	342.549	484

11 Egenkapital

Saldo pr. 1. januar 2013	6.404.455	4.991
Årets resultat	1.325.159	1.413
Egenkapital i alt	7.729.615	6.404

12 Anden gæld

Skyldig ATP	16.740	14
Fratrædelsesgodtgørelse	1.840.023	1.830
Feriepengeforpligtigelse	1.722.803	1.710
Lønsumsafgift	165.021	149
Skyldig selskabsskat	46.600	7
Andre skyldige omkostninger	82.388	258
Depositum OAA	59.300	62
Anden gæld i alt	3.932.876	4.030

13 Kontraktlige forpligtelser

FOA- Fag og Arbejde Nordsjælland er indgået lejekontrakt vedrørende leje af kontorlokaler. Lejekontrakten kan tidligst opsiges til fraflytning pr. juli 2017. Lejeforpligtelsen udgør pr. 31. december 2013 udgør mio. kr. 2.6