

FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland

Årsrapport for 2014

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 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	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 Melchiorsen, politisk sekretær

Politisk sekretær, vakant

FOA Ungdom, vakant

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.)	2011	2012	2013	2014
Kontingentindtægter	16.128	16.044	15.718	15.420
Administrationsomkostninger	1.054	746	870	949
Personaleomkostninger	12.224	11.266	11.270	11.755
Finansielle indtægter	200	322	374	696
Likvider og værdipapirer	8.542	9.960	11.368	11.320
Aktiver i alt	9.506	10.783	12.180	11.889
Egenkapital	4.991	6.404	7.729	7.393
Antal ansatte (gns.)	23,8	21,7	20,7	21,2
Antal medlemmer (gns.)	5.881	5.846	5.904	5.803

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2014 for FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland.

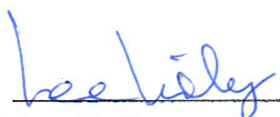
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 17. februar 2015

Daglig ledelse



Lene Lindberg
afdelingsformand



Ann-Mari Simonsen
afdelingsnæstformand

Bestyrelsen i øvrigt

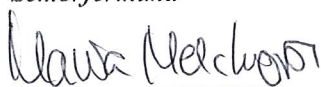


Anne-Marie Hestehave
Sektorformand

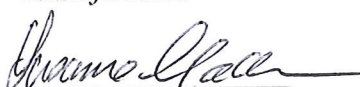
Steen Andersen
sektorformand



Vinni Jakobsen
sektorformand.



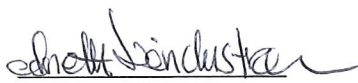
Maria Melchior
politisk sekretær



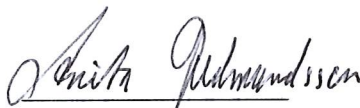
Susanne Madsen



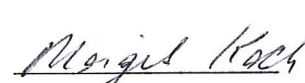
Tatiana Skov



Anette Linderstrøm



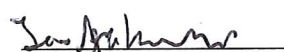
Anita Gudmundsson



Margit Koch



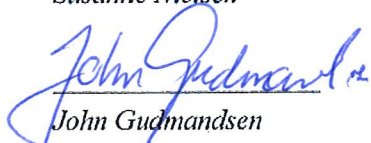
Susanne Nielsen



Jens N. Rasmussen



Kim Andreasen



John Gudmundsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland

Vi har revideret årsregnskabet for FOA- Fag og Arbejde Nordsjælland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, 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.

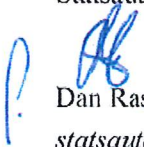
Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. februar 2015

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

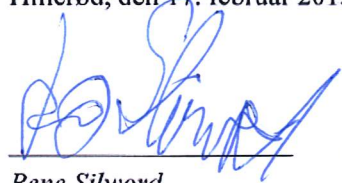
 Dan Rasborg

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 17. februar 2015



Rene Silword
bilagskontrollant

Vakant
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 gældsmedetode 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 2014

Note			2013 t.kr.
	Kontingent	15.420.048	15.717
1	Andre indtægter	2.179.678	2.824
	Primære indtægter	17.599.727	18.541
2	Personaleomkostninger	11.755.581	11.270
3	Kontingenter og tilskud m.m.	422.134	462
4	Administrationsomkostninger	948.686	870
5	Møder og uddannelsesaktiviteter	4.048.591	3.358
6	Information og PR	577.990	776
7	Ejendomsomkostninger	879.543	814
		18.632.525	17.550
	Driftsresultat før afskrivninger og finansielle poster	-1.032.798	991
9	Afskrivninger	0	0
8	Finansielle poster	696.474	374
	Resultat før ekstraordinære poster og skat	-336.324	1.365
	Resultat før skat	-336.324	1.365
	Foreningsskat	0	-40
	Årets resultat	-336.324	1.325

Balance pr. 31. december 2014

Note			2013 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	96.287	54
10	Tilgodehavender	472.488	757
	Værdipapirer	10.505.789	9.833
	Likvide beholdninger	814.146	1.535
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.888.710</u>	<u>12.179</u>
	Aktiver i alt	<u>11.888.710</u>	<u>12.179</u>
	Passiver		
11	Egenkapital	<u>7.393.291</u>	<u>7.729</u>
	Kreditorer	343.415	517
12	Anden gæld	4.152.004	3.933
	Kortfristet gæld i alt	<u>4.495.419</u>	<u>4.450</u>
	Passiver i alt	<u>11.888.710</u>	<u>12.179</u>
13	Eventualforpligtelser		

Noter

Note		2013 t.kr.
1	Andre indtægter	
	Akut-midler	1.866.169 1.900
	Akut-midler, 2010-2012	0 652
	Indtægter akut-midler, afdelingen	308.709 269
	Øvrige indtægter	4.800 3
	Andre indtægter i alt	2.179.678 2.824
2	Personaleomkostninger	
	Løn	9.683.813 9.462
	Pensioner	1.322.623 1.265
	Lønsumsafgift m.m.	862.657 807
	Regulering fratrædelsesgodtgørelse	22.166 10
	Regulering feriepengeforpligtigelse	103.119 13
	Modtagne refusioner	-44.548 -66
		11.949.830 11.491
	OAA's andel af lønninger	-194.249 -221
	Personaleomkostninger i alt	11.755.581 11.270
3	Kontingenter og tilskud m.m.	
	LO	99.648 100
	Juletræsarrangement	50.751 51
	1. maj/Valg aktiviteter	3.430 40
	Bogsalg, sosu og pædagogisk sektor	16.561 11
	Tilskud andre	27.750 36
	Gaver og repræsentation	37.113 45
	Pensionistklub, Hillerød	68.200 51
	Pensionistklub, Helsingør	52.145 54
	Pensionistklub, sommertur	66.536 74
	Kontingenter og tilskud m.m. i alt	422.134 462
4	Administrationsomkostninger	
	Telefon	159.832 123
	Revision	66.875 60
	Gebyrer	7.030 6
	Gebyrer, FOA Nordsjælland webshop	4.485 8
	Porto	110.660 138
	Drift kopimaskiner	22.883 27
	Kontorartikler m.m.	42.987 48
	Forsikringer	49.624 45
	overført	464.376 455

Note		2013 t.kr.
	overført	464.376
		455
4	Faglitteratur, bøger, aviser m.m.	44.818
	Licens	1.922
	Annoncer	0
	It-ydelser, Hardware	23.654
	It-ydelser, Software	4.374
	Køb af småinventar	141.014
	Pjecer	45.813
	Udsmykning/blomster	10.710
	Måtteservice	21.294
	Rengøringsartikler	16.319
	Wittenborg Kaffemaskiner	67.682
	Personaleomkostninger	197.916
	Fysioterapi/massage	32.516
	Mobilt kontor	31.698
	Andet	11.661
		1.115.767
	OAA's andel af administrationsomkostninger	-167.081
	Administrationsomkostninger i alt	948.686
5	Møder og uddannelsesaktiviteter	
	Sektorer	146.600
	Regionssamarbejde	80.828
	Faglig afdeling	892.332
	Medlemskurser	306.817
	Generalforsamling	0
	AKUT-midler	2.622.015
	Kongres	0
	Møder og uddannelsesaktiviteter i alt	4.048.591
		3.358

Note		2013 t.kr.
6	Information og PR	
	www.foanordsjaelland.dk	15.040 19
	Medlemsblad/Nyhedsblad	338.874 394
	Optimeret medlemsorganisering	53.204 107
	Information og kommunikation TR	77.045 55
	Autorisation SOSU-assisterer	11.968 6
	Pr-artikler	22.839 137
	Kalendere til medlemmer og TV	59.020 58
	Information og PR i alt	577.990 776
7	Ejendomsomkostninger	
	Husleje	847.387 847
	El	64.355 73
	Vand	57.625 41
	Vinduespolering	4.222 4
	Serviceabonnementer	7.939 7
	Renovation	9.008 10
	Vedligeholdelse af driftsmateriel	7.930 3
	Indvendig og udvendig vedligeholdelse	102.091 49
	Varme	70.870 75
		1.171.427 1.109
	Huslejeindtægt, OAA	-254.665 -258
	OAA's andel af ejendomsomkostninger	-37.219 -37
	Ejendomsomkostninger i alt	879.543 814
8	Finansielle poster	
	<i>Indtægter</i>	
	Renter, banker	14.937 22
	Afkast investeringsforening	207.962 108
	Urealiseret kursgevinst	473.771 245
	Realiseret kursgevinst	0 0
	<i>Indtægter i alt</i>	696.670 375
	<i>Udgifter</i>	
	Renter, banker	196 0
	Realiseret kurstab	0 1
	<i>Udgifter i alt</i>	196 1
	Finansielle poster i alt	696.474 374

Note				2013 t.kr.
9	Materielle anlægsaktiver			
		Auto- camper	Inventar	I alt
	Saldo pr. 1. januar	606.250	165.391	771.641
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum	606.250	165.391	771.641
	Af- og nedskrivninger 1. januar	606.250	165.391	771.641
	Straksafskrivning (OAA's andel)	0	0	0
	Afskrivning	0	0	0
	Af- og nedskrivninger	606.250	165.391	771.641
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	0
10	Tilgodehavender			
	Mellemregninger		21.416	-2
	Kontingent		61.533	74
	Deposita		215.045	214
	Forudbetalte omkostninger		237.496	414
	Mellemregning OAA		-85.281	-47
	Udbytte/selskabsskat		1.016	0
	Andre tilgodehavender		21.263	104
	Tilgodehavender i alt		472.488	757
11	Egenkapital			
	Saldo pr. 1. januar 2014		7.729.615	6.404
	Årets resultat		-336.324	1.325
	Egenkapital i alt		7.393.291	7.729
12	Anden gæld			
	Skyldig ATP		18.090	17
	Fratrædelsesgodtgørelse		1.862.190	1.840
	Feriepengeforpligtigelse		1.825.922	1.723
	Lønsumsafgift		160.353	165
	Skyldig selskabsskat		46.600	47
	Andre skyldige omkostninger		179.161	82
	Depositum OAA		59.689	59
	Anden gæld i alt		4.152.004	3.933
13	Der er indgået aftale om leasing af kopimaskine. Restløbetiden er 51 måneder og leasingforpligtelsen udgør t.kr. 124 pr. 31. december 2014.			