

## **FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland**

**Årsrapport for 2012**

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om afdelingen	1
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Bilagskontrollanter	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter	10

## Oplysninger om afdelingen

FOA - Fag og Arbejde Nordsjælland  
Frederiksværksgade 10  
3400 Hillerød

Telefon 46973390  
Telefax 46973360  
Hjemmeside [www.foanordsjaelland.dk](http://www.foanordsjaelland.dk)

E-mail [nordsj@foa.dk](mailto: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  
Birte Duckert, privatansatte  
Susanne Nielsen, næstformand Pædagogisk sektor  
Helle Nanboe, næstformand Social- og sundhed sektor  
Ole F. Nielsen, næstformand Service sektor

### *Fællestillidsrepræsentanter:*

Susanne Madsen, Hillerød  
Anita Gudmundsen, Rudersdal  
Kerstin Nielsen, Fredensborg  
Heidi Just, Gribskov  
Ingrid Thrane, Regionen  
Margit G. Koch, Helsingør

**Revision****Revisionsinstituttet**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Skagensgade 1

2630 Tåstrup

**Hovedtal**

(t.kr.)	2009	2010	2011	2012
Kontingentindtægter	16.144	16.303	16.128	16.044
Administrationsomkostninger	1.060	1.086	1.054	746
Personaleomkostninger	13.302	11.601	12.224	11.266
Finansielle indtægter	445	361	200	322
Likvider og værdipapirer	9.284	8.884	8.542	9.960
Aktiver i alt	10.084	10.073	9.506	10.783
Egenkapital	5.011	5.443	4.991	6.404
Antal ansatte (gns.)	24,5	23,7	23,8	21,7
Antal medlemmer (gns.)	5.930	6.039	5.881	5.846

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland.

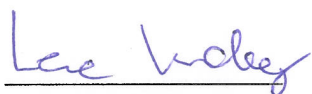
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 20. februar 2013

### Daglig ledelse

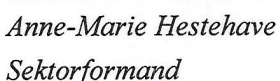


Lene Lindberg  
afdelingsformand



Ann-Mari Simonsen  
afdelingsnæstformand

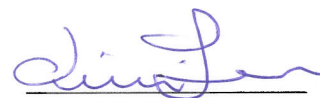
### Bestyrelsen i øvrigt



Anne-Marie Hestehave  
Sektorformand



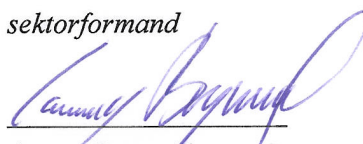
Steen Andersen  
sektorformand



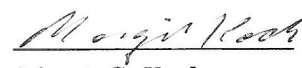
Vinni Jakobsen  
sektorformand.



Maria Melchiorson  
politisk sekretær




Conny Brynjolf  
politisk sekretær



Margit G. Koch



Morten Klitgaard



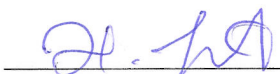
Birte Duckert



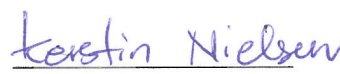
Susanne Madsen



Anita Gudmundsson



Heidi Just



Kerstin Nielsen



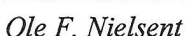
Susanne Nielsen



Helle Nanboe



Ingrid Thrane



Ole F. Nielsent

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til medlemmerne i FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland

Vi har revideret årsregnskabet for FOA- Fag og Arbejde Nordsjælland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. februar 2013

#### Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ove Sahlertz

statsautoriseret revisor



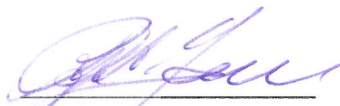
## Bilagskontrollanter

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 20. februar 2013

---

*Kim W. Andreasen*  
*bilagskontrollant*



---

*Rita Jensen*  
*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.

## **Kontingentindtægter**

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

## **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 gældsmedode 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

### **Tilgodehavender**

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

### **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**

Prioritetsgæld og andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012

Note		2011 t.kr.
	Kontingent	16.044.452
1	Andre indtægter	2.138.440
	<b>Primære indtægter</b>	<b>18.182.892</b>
2	Personaleomkostninger	11.265.916
3	Kontingenter og tilskud m.m.	473.475
4	Administrationsomkostninger	746.031
5	Møder og uddannelsesaktiviteter	3.076.068
6	Information og PR	698.512
7	Ejendomsomkostninger	825.240
		<b>17.085.242</b>
	<b>Driftsresultat før afskrivninger og finansielle poster</b>	<b>1.097.649</b>
9	Afskrivninger	0
8	Finansielle poster	322.247
	<b>Resultat før ekstraordinære poster og skat</b>	<b>1.419.897</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.419.897</b>
	Foreningsskat	-6.600
	<b>Årets resultat</b>	<b>-451</b>

## Balance pr. 31. december 2012

Note		2012	2011
		t.kr.	t.kr.
	<b>Aktiver</b>		
	Autocamper	0	0
	Inventar	0	0
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Lager	8.281	71
10	Tilgodehavender	814.518	892
	Værdipapirer	8.189.369	4.206
	Likvide beholdninger	1.771.229	4.336
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>10.783.397</u>	<u>9.505</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>10.783.397</u>	<u>9.505</u>
	<b>Passiver</b>		
11	<b>Egenkapital</b>	<u>6.404.455</u>	<u>4.991</u>
	Kreditorer	348.165	72
12	Anden gæld	4.030.777	4.442
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>4.378.942</u>	<u>4.514</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>10.783.397</u>	<u>9.505</u>

## Noter

Note		2011 t.kr.
1	<b>Andre indtægter</b>	
	Akut-midler	1.831.618 1.844
	Indtægter akut-midler, afdelingen	285.837 246
	Øvrige indtægter	20.984 57
	<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>2.138.440 2.147</b>
2	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Løn	9.811.548 10.302
	Pensioner	1.319.150 1.381
	Lønsumsafgift m.m.	746.130 816
	Regulering fratrædelsesgodtgørelse	-269.314 -448
	Regulering feriepengeforpligtigelse	-58.807 563
	Modtagne refusioner	-12.006 -225
		11.536.703 12.389
	OAA's andel af lønninger	-270.786 -166
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>11.265.916 12.223</b>
3	<b>Kontingenter og tilskud m.m.</b>	
	LO Nordsjælland	157.752 165
	Juletræsarrangement	49.160 52
	Valg aktiviteter	0 29
	Bogsalg, sosu og pædagogisk sektor	9.530 14
	Tilskud andre	29.000 39
	Gaver og repræsentation	39.241 55
	Pensionistklub, Hillerød	67.895 90
	Pensionistklub, Helsingør	59.377 42
	Pensionistklub, sommertur	61.520 63
	<b>Kontingenter og tilskud m.m. i alt</b>	<b>473.475 549</b>
4	<b>Administrationsomkostninger</b>	
	Telefon	147.135 167
	Revision	56.750 62
	Gebyrer	4.846 4
	Gebyrer, FOA Nordsjælland webshop	9.630 11
	Porto	95.150 116
	Drift kopimaskiner	29.620 34
	Kontorartikler m.m.	41.061 57
	Forsikringer	32.997 92
	overført	417.190 543

Note		2011 t.kr.
	overført	417.190
4	Faglitteratur, bøger, aviser m.m.	44.929
	Licens	1.854
	Annoncer	2.500
	It-ydelser, Hardware	2.927
	It-ydelser, Software	0
	Køb af småinventar	59.269
	Pjecer	53.651
	Advokat	0
	Udsmykning/blomster	2.321
	Måtteservice	12.959
	Rengøringsartikler	26.792
	Wittenborg Kaffemaskiner	60.963
	Personaleomkostninger	155.702
	Fysioterapi/massage	25.804
	Mobilt kontor	29.433
	Andet	840
		<u>897.135</u>
	OAA's andel af administrationsomkostninger	<u>-151.104</u>
	<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>746.031</u></b>
5	<b>Møder og uddannelsesaktiviteter</b>	
	Sektorer	203.101
	Uddannelsesudvalg	0
	Synligheds- og organiseringsudvalg	0
	Regionssamarbejde	83.028
	Faglig afdeling	648.501
	Medlemskurser	294.968
	Generalforsamling	0
	AKUT-midler	1.486.471
	AKUT-midler, merforbrug 2011 udgiftsført	0
	Nedskrivning tilgodehavende Akut-midler 2010	360.000
	Kongres	0
	<b>Møder og uddannelsesaktiviteter i alt</b>	<b><u>3.076.068</u></b>
		<u>1.277</u>
		<u>-223</u>
		<b><u>1.054</u></b>
		<u>237</u>
		<u>2</u>
		<u>12</u>
		<u>109</u>
		<u>609</u>
		<u>369</u>
		<u>26</u>
		<u>1.844</u>
		<u>345</u>
		<u>100</u>
		<u>2</u>
		<b><u>3.655</u></b>

Note		2011 t.kr.
<b>6</b>	<b>Information og PR</b>	
	<a href="http://www.foanordsjaelland.dk">www.foanordsjaelland.dk</a>	18.415 27
	Medlemsblad/Nyhedsblad	311.117 420
	Optimeret medlemsorganisering	147.736 0
	Information og kommunikation TR	93.721 0
	Autorisation SOSU-assistenten	9.390 8
	Pr-artikler	53.282 12
	Kalendere til medlemmer og TV	64.851 64
	<b>Information og PR i alt</b>	<b>698.512 531</b>
<b>7</b>	<b>Ejendomsomkostninger</b>	
	Husleje	837.779 889
	El	74.816 92
	Vinduespolering	4.160 4
	Serviceabonnementer	8.304 6
	Renovation	8.103 22
	Vedligeholdelse af driftsmateriel	4.375 0
	Indvendig og udvendig vedligeholdelse	70.899 6
	Varme	110.589 103
		1.119.025 1.122
	Huslejeindtægt, OAA	-268.985 -224
	OAA's andel af ejendomsomkostninger	-24.800 -28
	<b>Ejendomsomkostninger i alt</b>	<b>825.240 870</b>
<b>8</b>	<b>Finansielle poster</b>	
	<i>Indtægter</i>	
	Renter, banker	26.022 51
	Afkast investeringsforening	172.714 157
	Urealiseret kursgevinst	139.736 0
	Realiseret kursgevinst	10.333 36
	<i>Indtægter i alt</i>	348.805 244
	<i>Udgifter</i>	
	Renter, banker	3.285 0
	Realiseret kurstab	23.273 0
	Urealiseret kurstab	0 44
	<i>Udgifter i alt</i>	26.558 44
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>322.247 200</b>



Note				2011 t.kr.
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>				
	<b>Auto- camper</b>	<b>Inventar</b>	<b>I alt</b>	
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	728
Straksafskrivning (OAA's andel)	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	44
Af- og nedskrivninger	606.250	165.391	771.641	772
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10 Tilgodehavender</b>				
Mellemregninger			4.320	12
Kontingent			96.113	66
Deposita			212.056	225
Forudbetalte omkostninger			330.309	192
Tilgodehavende Akut-midler 2010			0	360
Mellemregning OAA			-73.487	-50
Andre tilgodehavender			245.207	87
<b>Tilgodehavender i alt</b>			<b>814.518</b>	<b>892</b>
<b>11 Egenkapital</b>				
Saldo pr. 1. januar 2012			4.991.158	5.443
Årets resultat			1.413.297	-452
<b>Egenkapital i alt</b>			<b>6.404.455</b>	<b>4.991</b>
<b>12 Anden gæld</b>				
Skyldig ATP			14.310	16
Fratrædelsesgodtgørelse			1.830.189	2.100
Feriepengeforpligtigelse			1.709.910	1.769
Lønsumsafgift			149.240	169
Skyldig selskabsskat			6.600	
Andre skyldige omkostninger			258.434	336
Depositum OAA			62.094	52
<b>Anden gæld i alt</b>			<b>4.030.777</b>	<b>4.442</b>