

FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland

Årsrapport for 2015

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 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	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
Susanne Madsen, Afdelingsrepræsentant
Tatiana Skov, Afdelingsrepræsentant
Anette Linderstrøm, Afdelingsrepræsentant
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 Taastrup

Hovedtal

(t.kr.)	2012	2013	2014	2015
Kontingentindtægter	16.044	15.718	15.420	15.497
Administrationsomkostninger	746	870	949	738
Personaleomkostninger	11.266	11.270	11.755	12.174
Finansielle indtægter	322	374	969	521
Likvider og værdipapirer	9.960	11.368	11.320	11.273
Aktiver i alt	10.783	12.180	11.889	12.341
Egenkapital	6.404	7.729	7.393	7.684
Antal ansatte (gns.)	21,7	20,7	21,2	22,0
Antal medlemmer (gns.)	5.846	5.904	5.803	5.863

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland.

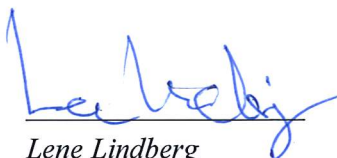
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 4. marts 2016

Daglig ledelse

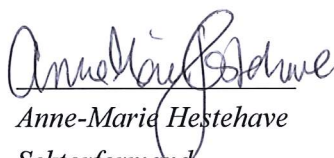


Lene Lindberg
afdelingsformand

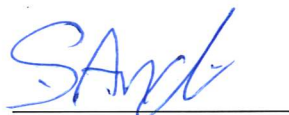


Ann-Mari Simonsen
afdelingsnæstformand

Bestyrelsen i øvrigt



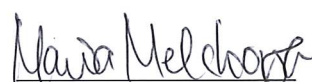
Anne-Marie Hestehave
Sektorformand



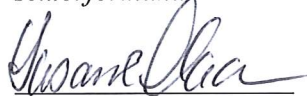
Steen Andersen
sektorformand



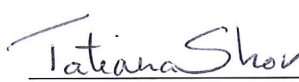
Vinni Jakobsen
sektorformand.



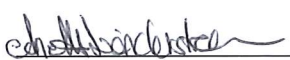
Maria Melchiorsen
politisk sekretær



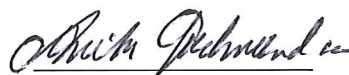
Susanne Madsen



Tatiana Skov



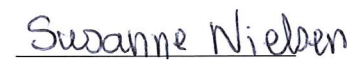
Anette Linderstrøm



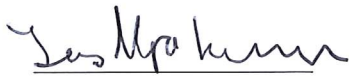
Anita Gudmundsson



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 2015, 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. marts 2016

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Tine Kristiansen Bünger
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 4. marts 2016

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 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
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

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Kontingent	15.496.564	15.420
1	Andre indtægter	<u>2.753.319</u>	<u>2.180</u>
	Primære indtægter	<u>18.249.882</u>	<u>17.600</u>
2	Personaleomkostninger	12.173.600	11.755
3	Kontingenter og tilskud m.m.	478.083	422
4	Administrationsomkostninger	737.901	949
5	Møder og uddannelsesaktiviteter	3.928.615	4.048
6	Information og PR	393.713	578
7	Ejendomsomkostninger	<u>769.414</u>	<u>880</u>
		<u>18.481.325</u>	<u>18.632</u>
	Driftsresultat før afskrivninger og finansielle poster	<u>-231.443</u>	<u>-1.032</u>
9	Afskrivninger	0	0
8	Finansielle poster	<u>157.368</u>	<u>696</u>
	Resultat før ekstraordinære poster og skat	<u>-74.075</u>	<u>-336</u>
	Ekstraordinære indtægter	<u>365.106</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	<u>291.031</u>	<u>-336</u>
	Foreningsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>291.031</u>	<u>-336</u>

Balance pr. 31. december

Note		2015 kr.	2014 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	71.581	96
10	Tilgodehavender	1.085.287	557
	Værdipapirer	10.052.415	10.506
	Likvide beholdninger	1.220.568	814
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.429.851</u>	<u>11.973</u>
	Aktiver i alt	<u>12.429.851</u>	<u>11.973</u>
	Passiver		
11	Egenkapital	<u>7.684.322</u>	<u>7.393</u>
	Kreditorer	528.282	343
12	Anden gæld	4.217.247	4.237
	Kortfristet gæld i alt	<u>4.745.529</u>	<u>4.580</u>
	Passiver i alt	<u>12.429.851</u>	<u>11.973</u>

Noter

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
1 Andre indtægter		
Akut-midler	1.956.256	1.866
Akut-midler, 2013-2015	480.115	0
Indtægter akut-midler, afdelingen	311.403	309
Øvrige indtægter	5.545	5
Andre indtægter i alt	2.753.319	2.180
2 Personaleomkostninger		
Løn	10.366.011	9.684
Pensioner	1.368.907	1.323
Lønsumsafgift m.m.	914.468	863
Fratrædelsesgodtgørelse	253.457	0
Regulering fratrædelsesgodtgørelse	-261.721	22
Regulering feriepengeforpligtigelse	-49.842	103
Modtagne refusioner	-177.815	-45
	12.413.466	11.950
OAA's andel af lønninger	-239.866	-194
Personaleomkostninger i alt	12.173.600	11.756
3 Kontingenter og tilskud m.m.		
LO	99.216	100
Juletræsarrangement	47.947	51
1. maj/Valg aktiviteter	12.427	3
Bogsalg, sosu og pædagogisk sektor	20.210	16
Tilskud andre	47.981	28
Gaver og repræsentation	66.590	37
Pensionistklub, Hillerød	68.434	68
Pensionistklub, Helsingør	48.635	52
Pensionistklub, sommertur	66.642	67
Kontingenter og tilskud m.m. i alt	478.083	422
4 Administrationsomkostninger		
Telefon	104.556	160
Revision	59.875	67
Gebyrer	9.852	7
Gebyrer, FOA Nordsjælland webshop	0	4
Porto	103.769	111
Drift kopimaskiner	21.158	23
Kontorartikler m.m.	38.862	43
Forsikringer	50.417	49
overført	388.490	464

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	overført	388.490	464
4	Faglitteratur, bøger, aviser m.m.	54.276	45
	Licens	0	2
	It-ydelser, Hardware	719	24
	It-ydelser, Software	0	4
	Køb af småinventar	79.731	141
	Repr./ vedligeholdelse af inventar	6.287	0
	Pjecer	0	46
	Udsmykning/blomster	10.027	11
	Måtteservice	17.009	21
	Rengøringsartikler	24.217	16
	Wittenborg Kaffemaskiner	62.297	68
	Personaleomkostninger	156.196	198
	Fysioterapi/massage	26.910	32
	Mobilt kontor	39.063	32
	Andet	10.373	12
		<u>875.594</u>	<u>1.116</u>
	OAA's andel af administrationsomkostninger	<u>-137.693</u>	<u>-167</u>
	Administrationsomkostninger i alt	<u>737.901</u>	<u>949</u>
5	Møder og uddannelsesaktiviteter		
	Sektorer	222.296	147
	Regionssamarbejde	94.321	81
	Faglig afdeling	1.036.716	892
	Medlemskurser	319.819	307
	AKUT-midler	2.255.463	2.622
		<u>3.928.615</u>	<u>4.049</u>
	Møder og uddannelsesaktiviteter i alt	<u>3.928.615</u>	<u>4.049</u>

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
9	Materielle anlægsaktiver		
		Auto- camper	Inventar
		I alt	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	606.250	165.391
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	606.250	165.391
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	606.250	165.391
	Straksafskrivning (OAA's andel)	0	0
	Afskrivning	0	0
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	606.250	165.391
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
10	Tilgodehavender		
	Mellemregninger	12.713	21
	Kontingent	53.257	62
	Deposita	216.434	215
	Forudbetalte omkostninger	234.346	237
	Udbytte/selskabsskat	1.016	1
	Andre tilgodehavender	567.521	21
	Tilgodehavender i alt	1.085.287	557
11	Egenkapital		
	Saldo pr. 1. januar 2015	7.393.291	7.729
	Årets resultat	291.031	-336
	Egenkapital i alt	7.684.322	7.393
12	Anden gæld		
	Skyldig ATP	18.450	18
	Skyldig feriepenge	15.385	0
	Fratrædelsesgodtgørelse	1.600.469	1.862
	Feriepengeforpligtigelse	1.776.080	1.826
	Lønsumsafgift	163.080	160
	Mellemregning OAA	89.119	85
	Skyldig selskabsskat	46.600	47
	Andre skyldige omkostninger	447.901	179
	Depositum OAA	60.163	60
	Anden gæld i alt	4.217.247	4.237