

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

**Årsrapport for 2010**

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om afdelingen	1
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	5
Bilagskontrollanter	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2010	9
Balance pr. 31. december 2010	10
Noter	11

## 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  
Pia Johansen, arbejdsmarkedspolitisk sekretær  
Maria Melchiorson, TV ansvarlig politisk sekretær  
Conny Brynjolf, løn og overenskomst politisk sekretær  
Morten Larssen, FOA Ungdom  
Inge Kjær, sikkerhedsrepræsentant  
1 vakant, 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  
Susanne Øster Hansen, Hørsholm  
Kerstin Nielsen, Fredensborg  
Trine Jacobsen, Helsingør  
Heidi Just, Gribskov  
Ingrid Thrane, Regionen  
Anne Frøsig, Allerød

**Revision**

**Revisionsinstituttet**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Skagensgade 1

2630 Tåstrup

**Hovedtal**

(t.kr.)	2007	2008	2009	2010
Kontingentindtægter	15.546	16.431	16.144	16.302
Administrationsomk.	1.335	767	1.060	1.086
Personaleomkostninger	10.666	11.630	13.302	11.601
Finansielle indtægter	541	-207	445	360
Likvider og værdipapirer	12.779	10.416	9.284	8.884
Aktiver i alt	13.973	11.664	10.084	10.073
Egenkapital	6.969	6.694	5.011	5.443
Antal ansatte (gns.)	22,8	24,5	24,5	23,7
Antal medlemmer (gns.)	5.850	6.121	5.930	6.039

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2010 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 22. marts 2011

## 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

---

*Pia Johansen*  
politisk sekretær

---

*Morten Larssen*

---

*Inge Kjær*

---

*Susanne Madsen*

---

*Anita Gudmundsson*

---

*Susanne Øster Hansen*

---

*Kerstin Nielsen*

---

*Susanne Nielsen*

---

*Helle Nanboe*

---

*Ingrid Thrane*

---

*Trine Jacobsen*

---

*Heidi Just*

---

*Anne Frøsig*

---

*Ole F. Nielsen*

## **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 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for afdelingens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af afdelingens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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.

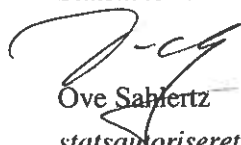
### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. marts 2011

### Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ove Sahfertz

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 22. marts 2011

---

Margit Koch

bilagskontrollant

---

Ole F. Nielsen

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 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

**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 2010

Note		2009 t.kr.
	Kontingent	16.302.807
1	Andre indtægter	2.395.205
	<b>Primære indtægter</b>	<b>18.698.012</b>
2	Personaleomkostninger	11.601.018
3	Kontingenter og tilskud m.m.	580.291
4	Administrationsomkostninger	1.086.262
5	Møder og uddannelsesaktiviteter	3.410.527
6	Information og PR	864.232
7	Ejendomsomkostninger	860.478
		<b>18.402.808</b>
	<b>Driftsresultat før afskrivninger og finansielle poster</b>	<b>295.203</b>
9	Afskrivninger	-43.553
8	Finansielle poster	360.397
	<b>Resultat før ekstraordinære poster og skat</b>	<b>612.047</b>
	Ekstraordinære udgifter	179.337
	<b>Resultat før skat</b>	<b>432.710</b>
	Foreningsskat	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>432.710</b>

## Balance pr. 31. december 2010

Note		2009 t.kr.
	<b>Aktiver</b>	
	Autocamper	0
	Inventar	43.553
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>43.553</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>43.553</b>
	Lager	90.858
10	Tilgodehavender	1.054.629
	Værdipapirer	5.214.531
	Likvide beholdninger	3.669.351
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.029.369</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.072.922</b>
	<b>Passiver</b>	
11	<b>Egenkapital</b>	<b>5.442.999</b>
	Kreditorer	360.247
12	Anden gæld	4.269.676
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>4.629.923</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.072.922</b>

## Noter

Note		2009 t.kr.
1	<b>Andre indtægter</b>	
	Akut-midler	1.720.913
	Indtægter akut-midler, afdelingen	397.595
	Øvrige indtægter	276.697
	<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>2.395.205</b>
2	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Løn	9.896.768
	Pensioner	1.448.629
	Fratrædelsesgodtgørelse	0
	Lønsumsafgift m.m.	748.258
	Regulering fratrædelsesgodtgørelse	-33.559
	Regulering feriepengeforpligtigelse	-124.621
	Modtagne refusioner	-188.478
		11.746.997
	OAA's andel af lønninger	-145.979
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>11.601.018</b>
3	<b>Kontingenter og tilskud m.m.</b>	
	LO Nordsjælland	180.824
	Juletræsarrangement	50.266
	Valg aktiviteter	0
	Bogsalg, sosu og pædagogisk sektor	30.000
	Tilskud andre	28.250
	Gaver og repræsentation	52.102
	Pensionistklub, Hillerød	78.156
	Pensionistklub, Helsingør	45.869
	Pensionistklub, sommertur	114.824
	<b>Kontingenter og tilskud m.m. i alt</b>	<b>580.291</b>
4	<b>Administrationsomkostninger</b>	
	Telefon	232.662
	Revision	44.500
	Serviceaftale, lønnen	3.375
	Konsulentbistand	4.375
	Gebyrer	2.511
	Porto	129.403
	Drift kopimaskiner	94.990
	Kontorartikler m.m.	55.911
	Forsikringer	81.335

## Revisionsinstituttet

	overført	649.061	622
Note			<b>2009</b>
	overført	649.061	<b>t.kr.</b>
			622
4	Faglitteratur, bøger, aviser m.m.	44.801	43
	Licens	1.782	2
	Annoncer	9.475	9
	It-ydelser	53.102	47
	Vedligeholdelse af inventar	0	4
	Køb af småinventar	10.817	102
	IT-udstyr	0	0
	Pjecer	10.060	112
	Advokat	800	-300
	Udsmykning/blomster	290	20
	Måtteservice	11.022	16
	Rengøringsartikler	35.351	59
	Rygestation	66.000	66
	Wittenborg Kaffemaskiner	60.061	25
	Personaleomkostninger	199.858	359
	Fysioterapi/massage	43.565	18
	Mobilt kontor	48.586	45
	Andet	27.428	18
		<u>1.272.059</u>	<u>1.267</u>
	OAA's andel af administrationsomkostninger	<u>-185.797</u>	<u>-207</u>
	<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>1.086.262</u></b>	<b><u>1.060</u></b>
5	<b>Møder og uddannelsesaktiviteter</b>		
	Social og sundhed sektor	115.501	94
	Pædagogisk sektor	87.009	114
	Service sektor	10.792	55
	Uddannelsesudvalg	2.580	0
	Ungdomsudvalg	6.034	1
	Synligheds- og organiseringsudvalg	3.227	221
	Regionssamarbejde	123.446	83
	Faglig afdeling	518.761	329
	Medlemskurser	328.250	417
	Frikøb "Ildsjæle"	0	3
	AKUT-midler	2.639.991	2.175
	AKUT-midler, merforbrug 2010 overført til tilgodehavender	-919.078	0
	Nedskrivning tilgodehavende Akut-midler 2010	459.539	0
	Overskud/underskud AKUT-midler	0	-261
	Kongres	34.475	4
	<b>Møder og uddannelsesaktiviteter i alt</b>	<b><u>3.410.527</u></b>	<b><u>3.235</u></b>

Note		2009 t.kr.
6	<b>Information og PR</b>	
	<a href="http://www.foanordsjaelland.dk">www.foanordsjaelland.dk</a>	18.911 46
	Medlemsblad	611.023 722
	Autorisation SOSU-assistenter	9.237 -187
	Pr-artikler	156.386 64
	Kalendere til medlemmer og TV	68.674 118
	<b>Information og PR i alt</b>	<b>864.232 763</b>
7	<b>Ejendomsomkostninger</b>	
	Husleje	875.256 859
	El	74.384 86
	Vinduespolering	4.160 3
	Serviceabonnementer	7.000 8
	Renovation	11.735 1
	Vedligeholdelse af driftsmateriel	1.465 1
	Indvendig vedligeholdelse	33.745 80
	Varme	54.512 44
		1.062.257 1.082
	Huslejeindtægt, OAA	-181.350 -178
	OAA's andel af ejendomsomkostninger	-20.429 -21
	<b>Ejendomsomkostninger i alt</b>	<b>860.478 883</b>
8	<b>Finansielle poster</b>	
	<i>Indtægter</i>	
	Renter, banker	60.697 133
	Afkast investeringsforening	176.919 244
	Urealiseret kursgevinst	122.781 68
	Udbytte	0 0
	<i>Indtægter i alt</i>	360.397 445
	<i>Udgifter</i>	
	Renter, banker	0 0
	Urealiseret kurstab	0 0
	<i>Udgifter i alt</i>	0 0
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>360.397 445</b>

2009  
t.kr.

Note

## 9 Materielle anlægsaktiver

	Auto- camper	Inventar	I alt	
Saldo pr. 1. januar	606.250	165.391	771.641	606
Tilgang	0	0	0	165
Afgang	0	0	0	0
<b>Anskaffelsessum</b>	<b>606.250</b>	<b>165.391</b>	<b>771.641</b>	<b>771</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	606.250	78.285	684.535	404
Straksafskrivning (OAA's andel)	0	0	0	34
Afskrivning	0	43.553	43.553	246
<b>Af- og nedskrivninger</b>	<b>606.250</b>	<b>121.838</b>	<b>728.088</b>	<b>684</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>43.553</b>	<b>43.553</b>	<b>87</b>

## 10 Tilgodehavender

Mellemregninger		14.717	21
Kontingent		88.067	100
Deposita		221.017	222
Forudbetalte omkostninger		210.445	318
Tilgodehavende Akut-midler	919.078		0
- nedskrivning af tilgodehavende Akut 50%	<u>-459.539</u>		0
Tilgodehavende Akut-midler 2010		459.539	0
Mellemregning OAA		-86.729	-34
Andre tilgodehavender		147.574	87
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.054.629</b>	<b>714</b>

## 11 Egenkapital

Saldo pr. 1. januar 2009		5.010.289	6.695
Årets resultat		432.710	-1.684
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>5.442.999</b>	<b>5.011</b>

## 12 Anden gæld

Skyldig ATP		16.110	18
Fratrædelsesgodtgørelse		2.547.024	2.580
Feriepengeforpligtigelse		1.206.154	1.331
Lønsumsafgift		138.982	138
Andre skyldige omkostninger		319.645	735
Depositum OAA		41.761	41
<b>Anden gæld i alt</b>		<b>4.269.676</b>	<b>4.843</b>