

FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland

Årsrapport for 2017

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 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	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
Anita Gudmundsson, Repræsentant Social- og Sundhedssektor
Ingrid Thrane, Repræsentant Social- og Sundhedssektor
Jens N. Rasmussen, næstformand Pædagogisk sektor
Kim W. Andreasen, næstformand fra Servicesektor
Margit Koch, næstformand Social- og Sundhedssektor
Peter Gadving, Repræsentant Servicesektor
Susanne Madsen, Repræsentant Pædagogisk sektor
Susanne Nielsen, Repræsentant Pædagogisk sektor
Tatiana Skov, Afdelingsrepræsentant

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Skagensgade 1

2630 Tåstrup

Hovedtal

(t.kr.)	2014	2015	2016	2017
Kontingentindtægter	15.420	15.497	15.342	15.983
Administrationsomkostninger	949	738	834	790
Personaleomkostninger	11.755	12.174	12.322	12.624
Finansielle indtægter	969	521	465	200
Likvider og værdipapirer	11.320	11.273	11.235	11.812
Aktiver i alt	11.889	12.341	12.104	12.625
Egenkapital	7.393	7.684	7.522	7.761
Antal ansatte (gns.)	21,2	22,0	23,3	23
Antal medlemmer (gns.)	5.803	5.863	5.806	5.858

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland.

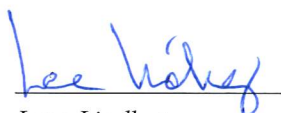
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 14. februar 2018

Daglig ledelse

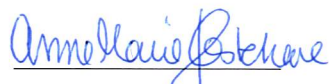


Lene Lindberg
afdelingsformand



Ann-Mari Simonsen
afdelingsnæstformand

Bestyrelsen i øvrigt



Anne Marie Hestehave
sektorformand



Steen Andersen
sektorformand



Vinni Jakobsen
sektorformand.



Maria Melchiorsen
politisk sekretær



Anita Gudmundsson




Ingrid Thrane



Jens N. Rasmussen



Kim W. Andreasen



Margit Koch



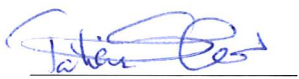
Peter Gadving



Susanne Madsen



Susanne Nielsen



Tatiana Skov

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i FOA Nordsjælland

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA Nordsjælland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fagforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fagforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fagforeningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fagforeningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at opløse fagforeningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fagforeningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fagforeningens evne til at fortsætte driften.

Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion.

Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fagforeningen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

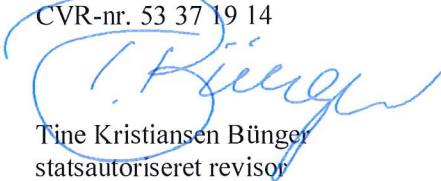
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 14. februar 2018

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14



Tine Kristiansen Bünger
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34337

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 14. februar 2018

Rene Silword
bilagskontrollant

Rie Hansen
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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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		2017 kr.	2016 t.kr.
	Kontingent	15.982.812	15.342
1	Andre indtægter	<u>2.224.953</u>	<u>2.136</u>
	Primære indtægter	<u>18.207.765</u>	<u>17.478</u>
2	Personaleomkostninger	12.623.932	12.322
3	Kontingenter og tilskud m.m.	421.971	472
4	Administrationsomkostninger	789.620	834
5	Møder og uddannelsesaktiviteter	3.404.018	3.489
6	Information og PR	173.524	229
7	Ejendomsomkostninger	<u>755.376</u>	<u>759</u>
		<u>18.168.441</u>	<u>18.105</u>
	Driftsresultat før afskrivninger og finansielle poster	<u>39.324</u>	<u>-627</u>
9	Afskrivninger	0	0
8	Finansielle poster	<u>199.505</u>	<u>465</u>
	Resultat før ekstraordinære poster og skat	<u>238.829</u>	<u>-162</u>
	Ekstraordinære indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	<u>238.829</u>	<u>-162</u>
	Foreningsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>238.829</u>	<u>-162</u>

Balance pr. 31. december

Note		2017 kr.	2016 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	114.515	95
10	Tilgodehavender	698.817	774
	Værdipapirer	10.159.132	10.003
	Likvide beholdninger	1.652.936	1.232
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.625.399</u>	<u>12.104</u>
	Aktiver i alt	<u>12.625.399</u>	<u>12.104</u>
	Passiver		
11	Egenkapital	<u>7.760.960</u>	<u>7.522</u>
	Kreditorer	797.777	636
12	Anden gæld	4.066.662	3.946
	Kortfristet gæld i alt	<u>4.864.439</u>	<u>4.582</u>
	Passiver i alt	<u>12.625.399</u>	<u>12.104</u>
13	Eventualforpligtelse		

Noter

Note		2017 kr.	2016 t.kr.
1	Andre indtægter		
	Akut-midler	1.939.764	1.882
	Indtægter akut-midler, afdelingen	282.919	253
	Øvrige indtægter	2.270	0
	Andre indtægter i alt	2.224.953	2.135
2	Personaleomkostninger		
	Løn	10.439.560	10.338
	Pensioner	1.408.980	1.390
	Lønsumsafgift m.m.	924.925	907
	Regulering fratrædelsesgodtgørelse	24.456	26
	Regulering feriepengeforpligtigelse	52.878	95
	Modtagne refusioner	-17.807	-198
		12.832.992	12.558
	OAA's andel af lønninger	-209.060	-237
	Personaleomkostninger i alt	12.623.932	12.321
3	Kontingenter og tilskud m.m.		
	LO	114.323	100
	Juletræsarrangement	59.766	58
	1. maj/Valg aktiviteter	16.123	11
	Bogsalg, sosu og pædagogisk sektor	9.811	10
	Tilskud andre	37.900	29
	Gaver og repræsentation	71.696	76
	Pensionistklub, Hillerød	65.485	63
	Pensionistklub, Helsingør	46.867	48
	Pensionistklub, sommertur	0	75
	Kontingenter og tilskud m.m. i alt	421.971	470
4	Administrationsomkostninger		
	Telefon	145.084	140
	Revision	67.375	66
	Advokat	7.000	3
	Gebyrer	9.188	8
	Porto	77.069	106
	Drift kopimaskiner	31.651	17
	Kontorartikler m.m.	36.040	38
	Forsikringer	64.145	63
	overført	437.552	441

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
overført	437.552	441
4		
Faglitteratur, bøger, aviser m.m.	43.251	58
It-ydelser, Hardware	895	47
It-ydelser, Software	8.993	8
Køb af småinventar	125.631	62
Udsmykning/blomster	2.302	3
Måtteservice	15.714	14
Rengøringsartikler	18.423	18
Wittenborg Kaffemaskiner	68.420	64
Personaleomkostninger	109.271	129
Fysioterpi/massage	26.695	30
Mobilt kontor	38.396	34
Andet	29.673	7
	<hr/>	<hr/>
	925.216	915
OAA's andel af administrationsomkostninger	-135.595	-82
Administrationsomkostninger i alt	<hr/> 789.620	<hr/> 833
5		
Møder og uddannelsesaktiviteter		
Sektorer	148.239	137
Regionssamarbejde	126.911	82
Faglig afdeling	938.887	973
Medlemskurser	208.236	206
AKUT-midler	1.981.744	2.091
	<hr/>	<hr/>
Møder og uddannelsesaktiviteter i alt	<hr/> 3.404.018	<hr/> 3.489
6		
Information og PR		
www.foanordsjaelland.dk	13.915	16
Nyhedsbreve, kursuskatalog m.m.	0	37
Optimeret medlemsorganisering	91.253	81
Autorisation SOSU-assistenten	11.268	7
Pr-artikler	20.898	28
Kalendere til medlemmer og TV	36.190	60
	<hr/>	<hr/>
Information og PR i alt	<hr/> 173.524	<hr/> 229

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
7 Ejendomsomkostninger		
Husleje	871.489	876
El	75.281	61
Vand	11.060	9
Vinduespolering	4.243	4
Serviceabonnementer	9.151	8
Renovation	6.212	8
Vedligeholdelse af driftsmateriel	1.286	13
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	3.988	0
Varme	62.126	67
	<u>1.044.837</u>	<u>1.046</u>
Huslejeindtægt, OAA	-262.932	-263
OAA's andel af ejendomsomkostninger	<u>-26.530</u>	<u>-24</u>
Ejendomsomkostninger i alt	<u>755.376</u>	<u>759</u>
8 Finansielle poster		
<i>Indtægter</i>		
Renter, banker	1.875	3
Afkast investeringsforening	271.440	69
Urealiseret kursgevinst	-73.809	393
Realiseret kursgevinst	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Indtægter i alt</i>	199.505	465
<i>Udgifter</i>		
Renter, banker	0	0
Realiseret kurstab	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Udgifter i alt</i>	0	0
Finansielle poster i alt	<u>199.505</u>	<u>465</u>

Note		2017 kr.	2016 t.kr.
9	Materielle anlægsaktiver		
		Auto- camper	Inventar
			I alt
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2017	606.250	165.391
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2017	606.250	165.391
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	606.250	165.391
	Straksafskrivning (OAA's andel)	0	0
	Afskrivning	0	0
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2017	606.250	165.391
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
10	Tilgodehavender		
	Kontingent	56.160	40
	Deposita	220.573	218
	Mellemregninger	0	20
	Forudbetalte omkostninger	312.045	317
	Udbytte/selskabsskat	0	4
	Andre tilgodehavender	110.039	175
	Tilgodehavender i alt	698.817	774
11	Egenkapital		
	Saldo pr. 1. januar 2017	7.522.132	7.684
	Årets resultat	238.829	-162
	Egenkapital i alt	7.760.960	7.522
12	Anden gæld		
	Skyldig ATP	19.312	19
	Fratrædelsesgodtgørelse	1.651.346	1.627
	Feriepengeforpligtigelse	1.924.309	1.871
	Lønsumsafgift	187.199	171
	Mellemregninger	39.395	49
	Skyldig selskabsskat	47.223	47
	Andre skyldige omkostninger	137.530	101
	Depositum OAA	60.349	61
	Anden gæld i alt	4.066.662	3.946
13	Eventualforpligtelser		
	Afdelingen har leaset en kaffemaskine. Leasingforpligtelse udgør 73.000.		