

FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland

Årsrapport for 2018

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	9
Balance pr. 31. december	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

Anne Mette Linsaa, sektorformand Social- og sundhed

Anne Marie Hestehave, sektorformand, Pædagogisk

Steen Andersen, sektorformand, Service

Maria Melchiorsen, politisk sekretær

Anita Gudmundsson, Repræsentant Social- og Sundhedssektor

Ingrid L. Traczky Thrane, Repræsentant Social- og Sundhedssektor

Jens N. Rasmussen, næstformand Pædagogisk sektor

Kim Walther Andreasen, næstformand fra Servicesektor

Margit Koch, næstformand Social- og Sundhedssektor

Peter Gadving, Repræsentant Servicesektor

Susanne Nielsen, Repræsentant Pædagogisk sektor

Susanne Walther Andreasen, Repræsentant Pædagogisk sektor

Tatiana Skov, Afdelingsrepræsentant

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Skagensgade 1

2630 Tåstrup

Hovedtal

(t.kr.)	2015	2016	2017	2018
Kontingentindtægter	15.497	15.342	15.983	16.464
Administrationsomkostninger	738	834	790	837
Personaleomkostninger	12.174	12.322	12.624	12.411
Finansielle indtægter	521	465	200	-159
Likvider og værdipapirer	11.273	11.235	11.812	12.001
Aktiver i alt	12.341	12.104	12.625	12.793
Egenkapital	7.684	7.522	7.761	8.076
Antal ansatte (gns.)	22,0	23,3	23,0	23,0
Antal medlemmer (gns.)	5.863	5.806	5.858	5.832

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 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 2019

Daglig ledelse

Lene Lindberg
afdelingsformand

Ann-Mari Simonsen
afdelingsnæstformand

Bestyrelsen i øvrigt

Anne Marie Hestehave
sektorformand

Steen Andersen
sektorformand

Anne Mette Linsaa
sektorformand.

Maria Melchiorsen
politisk sekretær

Anita Gudmundsson

Ingrid. Thrane

Jens N. Rasmussen

Kim Walther Andreasen

Margit Koch

Peter Gadving

Susanne Walther Andreasen

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 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fagforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fagforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

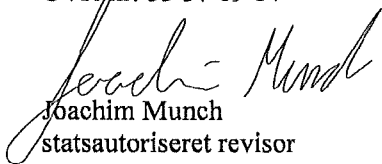
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 20. februar 2019

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14



Joachim Munch

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42244

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 2019

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.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og realiserede 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.

Anvendt regnskabspraksis

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		2018 kr.	2017 t.kr.
	Kontingent	16.463.897	15.983
1	Andre indtægter	<u>2.302.036</u>	<u>2.225</u>
	Primære indtægter	<u>18.765.934</u>	<u>18.208</u>
2	Personaleomkostninger	12.441.235	12.624
3	Kontingenter og tilskud m.m.	484.567	422
4	Administrationsomkostninger	836.685	791
5	Møder og uddannelsesaktiviteter	3.580.094	3.404
6	Information og PR	192.122	173
7	Ejendomsomkostninger	<u>757.473</u>	<u>755</u>
		<u>18.292.178</u>	<u>18.169</u>
	Driftsresultat før afskrivninger og finansielle poster	<u>473.756</u>	<u>39</u>
8	Finansielle poster	<u>-158.680</u>	<u>199</u>
	Resultat før skat	<u>315.077</u>	<u>238</u>
	Foreningsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>315.077</u>	<u>238</u>

Balance pr. 31. december

Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Aktiver		
	Deposita	<u>222.737</u>	<u>221</u>
	Finansielt anlægsaktiv	<u>222.737</u>	<u>221</u>
	Lager	119.185	114
9	Tilgodehavender	220.054	166
	Forudbetalte omkostninger	229.757	312
	Værdipapirer	9.927.858	10.159
	Likvide beholdninger	<u>2.073.270</u>	<u>1.653</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.570.124</u>	<u>12.404</u>
	Aktiver i alt	<u>12.792.861</u>	<u>12.625</u>
	Passiver		
10	Egenkapital	<u>8.076.082</u>	<u>7.761</u>
	Kreditorer	287.017	798
11	Anden gæld	<u>4.429.762</u>	<u>4.066</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>4.716.780</u>	<u>4.864</u>
	Passiver i alt	<u>12.792.861</u>	<u>12.625</u>
12	Eventualforpligtelse		

Noter

Note		2018 kr.	2017 t.kr.
1	Andre indtægter		
	Akut-midler	1.979.304	1.940
	Indtægter akut-midler, afdelingen	298.493	283
	Øvrige indtægter	24.239	2
	Andre indtægter i alt	2.302.036	2.225
2	Personaleomkostninger		
	Løn	10.544.329	10.440
	Pensioner	1.400.828	1.409
	Lønsumsafgift m.m.	925.369	925
	Regulering fratrædelsesgodtgørelse	29.506	24
	Regulering feriepengeforpligtigelse	-73.748	53
	Modtagne refusioner	-173.386	-18
		12.652.897	12.833
	OAA's andel af lønninger	-211.662	-209
	Personaleomkostninger i alt	12.441.235	12.624
3	Kontingenter og tilskud m.m.		
	LO	112.784	114
	Juletræsarrangement	48.256	60
	1. maj/Valg aktiviteter	313	16
	Bogsalg, sosu og pædagogisk sektor	79.293	10
	Tilskud andre	37.000	38
	Gaver og repræsentation	35.483	72
	Pensionistklub, Hillerød	64.056	65
	Pensionistklub, Helsingør	47.566	47
	Pensionistklub, sommertur	59.817	0
	Kontingenter og tilskud m.m. i alt	484.567	422
4	Administrationsomkostninger		
	Telefon	157.555	145
	Revision	72.078	67
	Advokat	2.700	7
	Gebyrer	3.616	9
	Porto	45.646	77
	Drift kopimaskiner	30.177	32
	Kontorartikler m.m.	25.557	36
	Forsikringer	74.862	64
	overført	412.191	437

Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	overført	412.191	437
4	Faglitteratur, bøger, aviser m.m.	42.331	43
	It-ydelser, Hardware	29.483	1
	It-ydelser, Software	7.869	9
	Køb af småinventar	187.862	126
	Udsmykning/blomster	1.084	3
	Måttesevice	17.685	16
	Rengøringsartikler	23.398	18
	Wittenborg Kaffemaskiner	65.604	69
	Personaleomkostninger	86.341	109
	Fysioterpi/massage	22.478	27
	Mobiltkontor	42.323	39
	Andet	17.418	30
		<u>956.068</u>	<u>927</u>
	OAA's andel af administrationsomkostninger	<u>-119.382</u>	<u>-136</u>
	Administrationsomkostninger i alt	<u>836.685</u>	<u>791</u>
5	Møder og uddannelsesaktiviteter		
	Sektorer	205.902	148
	Regionssamarbejde	105.820	127
	Faglig afdeling	990.912	939
	Medlemskurser	163.871	208
	AKUT-midler	2.113.590	1.982
		<u>3.580.094</u>	<u>3.404</u>
	Møder og uddannelsesaktiviteter i alt	<u>3.580.094</u>	<u>3.404</u>
6	Information og PR		
	www.foanordsjaelland.dk	15.415	14
	Nyhedsbreve, kursuskatalog m.m.	7.043	0
	Optimeret medlemsorganisering	47.894	91
	Autorisation SOSU-assistenten	6.260	11
	Pr-artikler	64.413	21
	Kalendere til medlemmer og TV	51.097	36
		<u>192.122</u>	<u>173</u>
	Information og PR i alt	<u>192.122</u>	<u>173</u>

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
7 Ejendomsomkostninger		
Husleje	882.781	872
El	69.435	75
Vand	-4.348	11
Vinduespolering	4.243	4
Serviceabonnementer	7.826	9
Renovation	16.250	6
Vedligeholdelse af driftsmateriel	0	1
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	28.783	4
Varme	43.958	62
	<u>1.048.928</u>	<u>1.044</u>
Huslejeindtægt, OAA	-267.195	-263
OAA's andel af ejendomsomkostninger	<u>-24.260</u>	<u>-26</u>
Ejendomsomkostninger i alt	<u>757.473</u>	<u>755</u>
8 Finansielle poster		
<i>Indtægter</i>		
Renter, banker	2.309	2
Afkast investeringsforening	336.712	271
Realiseret kursgevinst	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Indtægter i alt</i>	339.020	273
<i>Udgifter</i>		
Renter, banker	0	0
Urealiseret kurstab	497.700	74
Realiseret kurstab	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Udgifter i alt</i>	497.700	74
Finansielle poster i alt	<u>-158.680</u>	<u>199</u>

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
9 Tilgodehavender		
Kontingent	50.151	56
Mellemregninger	0	0
Udbytte/selskabsskat	47.616	0
Andre tilgodehavender	122.287	110
Tilgodehavender i alt	<u>220.054</u>	<u>166</u>
10 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar 2018	7.761.005	7.522
Årets resultat	315.077	239
Egenkapital i alt	<u>8.076.082</u>	<u>7.761</u>
11 Anden gæld		
Skyldig ATP	19.312	19
Fratrædelsesgodtgørelse	1.680.851	1.651
Feriepengeforpligtigelse	1.850.561	1.924
Lønsumsafgift	182.774	187
Mellemregninger	53.497	39
Skyldig selskabsskat	47.223	47
Andre skyldige omkostninger	534.215	138
Depositum OAA	61.329	61
Anden gæld i alt	<u>4.429.762</u>	<u>4.066</u>
12 Eventualforpligtelser		
Afdelingen har leaset en kaffemaskine. Leasingforpligtelse udgør t. kr. 20.		
Der påhviler en eventualforpligtelse på 6. måneders husleje svarende til t. kr. 444.		