



BILAG K

FØRENDE I FONDE
OG FORENINGER
Ri Statsaut. Revisorer

Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

FOA Social- og Sundhedsafdelingen

Årsrapport for 2021

Godthåbsvej 15
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 19 64 03 37



Indholdsfortegnelse

Afdelingsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Revisionspåtegning kritiske revisorer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



Afdelingsoplysninger

Afdelingen

FOA Social- og Sundhedsafdelingen
Godthåbsvej 15
2000 Frederiksberg

Telefon: +45 46972222
Hjemmeside: www.foa.dk/afdelinger/sosu
E-mail: sosu@foa.dk

CVR-nr.: 19 64 03 37
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Frederiksberg

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup



Ledespåtegning

Bestyrelsen og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for FOA Social- og Sundhedsafdelingen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Frederiksberg, den 6. maj 2022

For politisk ledelse

Tina Græsted
formand

Charlotte von Mehren
næstformand

Bestyrelsen i øvrigt



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i FOA Social- og Sundhedsafdelingen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA Social- og Sundhedsafdelingen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 afdelingen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Afdelingen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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 afdelingens 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 afdelingen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 afdelingens 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 afdelingens 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 afdelingen ikke længere kan fortsætte driften.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 6. maj 2022

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34149



Revisionspåtegning kritiske revisorer

I henhold til afdelingens love har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen. Jeg har ikke foretaget lovpligtig revision i henhold til fonds- og foreningslovgivningen.

Frederiksberg, den 6. maj 2022

Charlotte Christiansen
kritisk revisor

Bettina Svenningsen
kritisk revisor



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FOA Social- og Sundhedsafdelingen for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en virksomhed i regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte regler fra klasse B. Specifikationsgraden af noterne er ændret som følge af ny kontoplan fra forbundet. Sammenligningstallene for 2020 er tilpasset herefter.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til eller fragå afdelingen, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Kontingentindtægter

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

Lønninger

Lønninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge, pensioner, lønsumsafgift, regulering af feriepengeforpligtelsen og fratrædelsesgodtgørelsen samt andre omkostninger til social sikring m.v. til afdelingens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og lønrefusioner i øvrigt.

Omkostninger

Omkostninger indregnes med det beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter omkostninger til elev-, faglige-, møde og uddannelsesaktiviteter, bladudgivelse, administration, ejendommens drift, kantinedrift samt afskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt aktieudbytte. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Foreningskat

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.

Balancen

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. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, idet brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Inventar	5 - 10 år	0%
It-udstyr	2 år	0%
Ejendommen	50 - 100 år	90%
Installationer i ejendommen	20 - 30 år	0%

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfattende unoterede aktier, der måles til kurs pari.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

I andre reserver indgår bestyrelsesbeslutede henlæggelser. Til- og afgang sker via overskudsdisponeringen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2021 t.kr.	2020 t.kr.	Budget 2021 Ej revideret t.kr.
	Kontingentindtægter	33.670	33.256	33.120
	Øvrige indtægter	44	2	10
	Indtægter	33.714	33.258	33.130
1	Elevaktiviteter	-62	-45	15
2	Lønninger	26.286	26.318	26.396
3	Faglige aktiviteter	445	485	1.669
4	Mødeaktiviteter	472	308	697
5	Uddannelsesaktiviteter	0	26	300
6	Bladudgivelse	708	732	740
7	Information	339	366	402
8	Administration	2.932	2.086	2.163
9	Ejendommens drift	43	-177	-191
10	Kantinedrift	416	404	0
	Omkostninger	31.579	30.503	32.191
	Resultat før afskrivninger	2.135	2.755	939
11	Afskrivninger	-157	-157	-365
	Resultat før finansielle poster	1.978	2.598	574
12	Finansielle indtægter	0	32	30
13	Finansielle omkostninger	271	-201	243
	Resultat før skat	1.707	2.429	361
	Foreningsskat	0	0	76
	Årets resultat	1.707	2.429	285
Årets resultat foreslås disponeret således:				
	Overført til elevklub	62	45	
	Overført til formue	1.645	2.384	
		1.707	2.429	



Balance 31. december

Note		2021 t.kr.	2020 t.kr.
	Aktiver		
14	Ejendommen	56.306	56.463
15	Inventar, it-udstyr m.m.	0	0
	Materielle anlægsaktiver	56.306	56.463
	Værdipapirer	2.216	216
	Finansielle anlægsaktiver	2.216	216
	Anlægsaktiver i alt	58.522	56.679
	Varebeholdning	0	182
16	Tilgodehavender	468	739
	Periodeafgrænsningsposter	38	4
	Likvide beholdninger	8.547	10.355
	Omsætningsaktiver i alt	9.053	11.280
	Aktiver i alt	67.575	67.959



Balance 31. december

Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Passiver		
Formue	37.823	36.178
Reserver	1.219	1.157
Egenkapital	39.042	37.335
Fratrædelsesgodtgørelse	2.114	2.072
Hensatte forpligtelser	2.114	2.072
Prioritetsgæld	14.538	15.460
17 Langfristede gældsforpligtelser	14.538	15.460
Kortfristet del af langfristet gæld	927	897
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.069	934
Mellemregning, FOA A-kasse	179	211
Depositum, FOA A-kasse	1.029	954
18 Anden gæld	3.611	6.735
AKUT	5.066	3.361
Kortfristede gældsforpligtelser	11.881	13.092
Gældsforpligtelse i alt	26.419	28.552
Passiver i alt	67.575	67.959
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Egenkapitaloppgørelse

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Formue		
Saldo 1. januar	36.178	33.794
Overført resultat	1.645	2.384
	37.823	36.178
Reserver		
Elevklub		
Saldo 1. januar	1.157	1.112
Overført fra resultatoppgørelsen	62	45
	1.219	1.157
Egenkapital 31. december	39.042	37.335

Noter

	Regnskab 2021 t.kr.	Regnskab 2020 t.kr.	Budget 2021 Ej revideret t.kr.
Note 1. Elevaktiviteter			
Kontingentindtægter	-334	-344	-343
Bogsalg	-315	-257	-363
Vareforbrug, bøger	325	268	365
Lønandel 50% og daglønstab	222	242	238
Transport, fortæring, materialer m.m.	40	46	118
	-62	-45	15
Note 2. Lønninger			
Løn og pension, valgte og ansatte	27.090	26.377	26.557
Øvrige lønomkostninger	2.278	2.380	2.613
- Administrationsaftale FOA's A-kasse	-874	-838	-944
- Administration AKUT-midler	-466	-485	-474
- Andre refusioner	-1.742	-1.116	-1.356
	26.286	26.318	26.396
Note 3. Faglige aktiviteter			
Bevillinger	117	185	1.365
Kontingenter	328	300	304
	445	485	1.669



Noter

	Regnskab 2021 t.kr.	Regnskab 2020 t.kr.	Budget 2021 Ej revideret t.kr.
Note 4. Mødeaktiviteter			
Mødeaktivitet samlet	472	0	0
Generalforsamlinger	0	175	240
Bestyrelsesmøder	0	7	35
Møder/bestyrelses- og FTR konferencer	0	66	268
Kongres	0	0	45
Folkemøde	0	1	75
Medlemsmøder	0	59	34
	472	308	697
Note 5. Uddannelsesaktiviteter			
Afdelingen			
Medlemskurser	0	26	300
	0	26	300
Uddannelsesaktiviteter			
AKUT-midler	-4.634	-4.850	
Forbrug i året	2.929	1.846	
AKUT, underforbrug	1.705	3.004	
Resultat, AKUT	0	0	0

Noter

	Regnskab 2021 t.kr.	Regnskab 2020 t.kr.	Budget 2021 Ej revideret t.kr.
Note 6. Bladudgivelse			
Bladudgivelse samlet	708	0	0
Layout	0	105	110
Tryk	0	190	205
Rammebeløb (foto, artikler m.v.)	0	102	115
Porto	0	335	310
	708	732	740
Note 7. Information			
Lommebøger m.v. inkl. porto	339	366	402
	339	366	402

Noter

	Regnskab 2021 t.kr.	Regnskab 2020 t.kr.	Budget 2021 Ej revideret t.kr.
Note 8. Administration			
Telefon	139	142	50
Revision, advokat og administration forbundet	331	225	200
Porto og gebyrer	106	21	22
Fotokopiering	41	107	84
Kontorartikler	75	97	132
Transport	0	53	141
Forsikringer	115	81	86
BST	33	33	36
Avisabonnementer	10	2	12
Faglitteratur og regelsamlinger	27	6	10
Radio- og TV-licens	0	5	4
Annoncering	0	45	50
It	24	280	222
Reparation og vedligeholdelse af inventar	6	93	20
Småanskaffelser	141	198	202
Udsmykning	0	46	81
Rengøring og vinduespolering	333	438	374
Personaleomkostninger	670	421	774
Varmdriksautomater	64	84	157
Gaver og repræsentation	15	5	20
PR-materialer	164	-6	20
Andre omkostninger	950	16	5
Splitmoms	-26	-25	0
	3.218	2.367	2.702
Administrationsaftale FOA's A-kasse	-286	-281	-539
	2.932	2.086	2.163

Noter

	Regnskab 2021 t.kr.	Regnskab 2020 t.kr.	Budget 2021 Ej revideret t.kr.
Note 9. Ejendommens drift			
Ejendomsskat	441	441	444
Forsikringer	51	51	103
Varme, el og vand	507	399	440
Ind- og udvendig vedligeholdelse	823	421	575
Drift af fællesanlæg, serviceaftaler og alarm	295	408	484
Andre omkostninger	94	115	0
Renovation	63	80	101
	2.274	1.915	2.147
Administrationsaftale FOA's A-kasse	-156	-167	-307
Huslejeindtægter, FOA's A-kasse og udlejning af lokaler	-2.075	-1.925	-2.031
	43	-177	-191
Note 10. Kantinedrift			
Indtægter	-573	-552	-1.237
Omkostninger	672	686	1.021
Kantinemoms	166	163	126
Reparation, vedligeholdelse og småanskaffelser	151	107	90
	416	404	0
Note 11. Afskrivninger			
Ejendommen	157	157	365
	157	157	365
Note 12. Finansielle indtægter			
Aktieudbytte	0	32	30
	0	32	30



Noter

	Regnskab 2021 t.kr.	Regnskab 2020 t.kr.	Budget 2021 Ej revideret t.kr.
Note 13. Finansielle omkostninger			
Prioritetsrenter	173	181	243
Bankrenter og provisionsgebyr	98	20	0
	271	201	243
		2021 t.kr.	2020 t.kr.
Note 14. Ejendommen			
Kostpris 1. januar		74.959	74.959
Tilgang		0	0
Kostpris 31. december		74.959	74.959
Af- og nedskrivninger 1. januar		18.496	18.339
Afskrivninger		157	157
Af- og nedskrivninger 31. december		18.653	18.496
Regnskabsmæssig værdi 31. december		56.306	56.463

Den offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2021 udgør t.kr. 61.000.



Noter

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Note 15. Inventar, it-udstyr m.m.		
Kostpris 1. januar	1.985	1.985
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	1.985	1.985
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.985	1.985
Afskrivninger	0	0
Afgang	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	1.985	1.985
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
Note 16. Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	362	645
Tilgodehavende kontingent	106	94
	468	739
Note 17. Langfristede gældsforpligtelser		
Af prioritetsgælden forfalder t.kr. 10.768 senere end 5 år.		
Note 18. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse	2.454	4.879
Lønsumsafgift, A-skat, moms, ATP, feriepenge m.m.	1.157	1.856
	3.611	6.735

Note 19. Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev og pantebrev på henholdsvis t.kr. 12.975 og t.kr. 22.122 ligger til sikkerhed for bankmellemværender.