

**Revisionsinstituttet**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

SENDES RETUR EFTER  
UNDERSKRIFT

**Revisionsinstituttet**

**FOA Social- og Sundhedsafdelingen**

CVR nr.: 19 64 03 37

**Årsrapport for 2014**

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om afdelingen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Revisionspåtegning kritiske revisorer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2014	8
Balance pr. 31. december 2014	9
Noter	10

## Oplysninger om fagforeningen

### Fagforeningens navn

FOA Social- og Sundhedsafdelingen  
Godthåbsvej 15  
2000 Frederiksberg

Telefon: +45 4697 2222  
Hjemmeside: [www.foa.dk/afdelinger/sosu](http://www.foa.dk/afdelinger/sosu)  
E-mail: [sosu@foa.dk](mailto:sosu@foa.dk)

CVR nr.: 1964 0337  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Revision

Revisionsinstituttet  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Skagensgade 1  
2630 Tåstrup

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2014 for FOA Social- og Sundhedsafdelingen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fagforeningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af fagforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

Frederiksberg, den 21. april 2015

### For politisk ledelse

  
Palle Nielsen  
formand

  
Mari-Ann Petersen  
næstformand

### Bestyrelsen i øvrigt

C.T. Uov Nielsen

Peter  
Eriksen

Ann Leck

Elsebeth Björnkjær

Marica Kim

Koude

Jenny

Abbe Jensen

Heidi Keldan Jensen

Mari-Britt Christensen

Mari-Ann Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til medlemmerne i FOA Social- og Sundhedsafdelingen

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FOA Social- og Sundhedsafdelingen for regnskabsåret 1. januar–31. december 2014, der omfatter 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 fagforeningens 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 fagforeningens 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fagforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fagforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen**

Fagforeningen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget det af generalforsamlingen godkendte resultatbudget for 2014. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

København, den 21. april 2015

**Revisionsinstituttet**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Martin Sørensen

*statsautoriseret revisor*

## Revisionspåtegning kritiske revisorer

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

Frederiksberg, den 21. april 2015



Britta Markussen

*kritisk revisor*



Lene Tesdorph Jørgensen

*kritisk revisor*



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for afdelingen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en virksomhed i regnskabsklasse A. Den anvendte 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 afskrivninger 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 årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### 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 mv. til fagforeningens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og lønrefusioner i øvrigt.

### Finansielle poster

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

### 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:

		<u>Restværdi</u>
Inventar	5 - 10 år	0 %
IT-udstyr	2 år	0 %
Ejendomme	50 - 100 år	90 %
Installationer i ejendom	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 udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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. Prioritetsgæld for obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01.01 - 31.12.2014

Note	Regnskab 2014 t. kr.	Regnskab 2013 t. kr.	Budget* 2014 t. kr.
Kontingent	30.010	30.318	30.900
Overført til aktivitetspulje	-523	-523	-545
Øvrige indtægter	8	806	0
<b>Indtægter</b>	<b>29.495</b>	<b>30.601</b>	<b>30.355</b>
1 Aktivitetspulje	-150	-293	0
2 Elevklub	43	-76	147
3 Lønninger	22.209	23.428	22.341
4 Faglige aktiviteter	655	871	922
5 Mødeaktiviteter	831	717	951
6 Uddannelsesaktiviteter	366	450	400
7 Bladudgivelse	952	932	970
8 Information	310	325	300
9 Administration	2.009	2.254	3.068
10 Ejendommens drift	556	762	1.138
11 Kantinedrift	-38	-33	0
<b>Omkostninger</b>	<b>27.743</b>	<b>29.337</b>	<b>30.237</b>
<b>Resultat før afskr., renter og skat</b>	<b>1.752</b>	<b>1.264</b>	<b>118</b>
12 Afskrivninger	484	457	478
<b>Resultat før renter og skat</b>	<b>1.268</b>	<b>807</b>	<b>-360</b>
13 Finansielle indtægter	113	95	45
14 Finansielle udgifter	373	386	392
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.008</b>	<b>516</b>	<b>-707</b>
Skat af årets indkomst	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.008</b>	<b>516</b>	<b>-707</b>

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført til aktivitetspulje	150	293	0
Overført til elevklub	-43	76	0
Overført til formue	901	147	0
	<b>1.008</b>	<b>516</b>	<b>0</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision

Note	Regnskab 2014 t. kr.	Regnskab 2013 t. kr.
<b>BALANCE PR. 31.12.2014</b>		
<b>AKTIVER</b>		
15 Ejendommen	57.978	55.862
16 Inventar og IT-udstyr	133	269
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>58.111</b>	<b>56.131</b>
Værdipapirer	216	216
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>216</b>	<b>216</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>58.327</b>	<b>56.347</b>
Varebeholdning	213	401
17 Tilgodehavender	413	971
Periodeafgrænsningsposter	303	287
Likvide beholdninger	4.462	5.654
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.391</b>	<b>7.313</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>63.718</b>	<b>63.660</b>
<b>PASSIVER</b>		
Formue	26.443	25.542
Reserver	6.515	6.408
18 <b>Egenkapital</b>	<b>32.958</b>	<b>31.950</b>
Prioritetsgæld	16.701	17.301
Prioritetsgæld	3.775	3.910
19 <b>Langfristet gæld</b>	<b>20.476</b>	<b>21.211</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	737	713
Leverandører af varer og tjenesteydelser	902	1.618
Mellemregning FOA A-kasse	256	224
Depositum FOA A-kasse	770	763
20 Anden gæld	5.334	5.555
Periodeafgrænsningsposter	2.285	1.626
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>10.284</b>	<b>10.499</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>30.760</b>	<b>31.710</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>63.718</b>	<b>63.660</b>
21 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

Note	Regnskab 2014 t. kr.	Regnskab 2013 t. kr.	Budget* 2014 t. kr.
------	----------------------------	----------------------------	---------------------------

## NOTER TIL REGNSKABET

### 1 Aktivitetspulje

Indtægter aktivitets pulje	523	523	545
Bodsindtægter m.m.	59	71	0
Afholdte udgifter	-432	-301	-545
<b>Aktivitetspulje i alt</b>	<b>-150</b>	<b>-293</b>	<b>0</b>

### 2 Elevklub

Kontingentindtægter	-395	-331	-277
Bogsalg	-1.039	-674	-800
Vareforbrug bøger	1.039	674	850
Lønandel 50%	237	0	233
Transport	11	22	30
Fortæring	9	26	15
Materialer inkl. PR	107	51	50
Gaver	1	0	5
Store praktikdag	2	21	18
Småanskaffelser	0	12	23
Tilskud og bevillinger	8	22	0
Skolebesøg konsulent	15	35	0
Diverse	4	6	0
Lagerregulering	44	60	0
<b>Elevklub i alt</b>	<b>43</b>	<b>-76</b>	<b>147</b>

### 3 Lønninger

Løn og pension, valgte og ansatte	22.811	23.492	22.840
Øvrige lønomkostninger	1.698	2.226	1.708
- Sygerefusion	-237	-135	0
- Barselsrefusion	-20	-213	0
- Stillingsmandsgodtgørelse	-61	-111	-75
- Refusion forbund, undervisere	-344	-263	-607
- FOA A-kasses andel iflg. adm.-aft	-872	-817	-775
- Administration AKUT-midler	-393	-394	-400
- Andre refusioner	-373	-357	-350
<b>Lønninger i alt</b>	<b>22.209</b>	<b>23.428</b>	<b>22.341</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision

Note	Regnskab 2014 t. kr.	Regnskab 2013 t. kr.	Budget* 2014 t. kr.
<b>4 Faglige aktiviteter</b>			
Bevillinger	76	35	80
Kontingenter	327	355	353
Pensionister	138	140	144
Juletræsfest	151	171	200
Faglige aktiviteter og PR	-30	146	120
Transport og P-billetter	-7	24	25
<b>Faglige aktiviteter i alt</b>	<b>655</b>	<b>871</b>	<b>922</b>
<b>5 Mødeaktiviteter</b>			
Generalforsamlinger	402	318	300
Bestyrelsesmøder	176	145	235
Udvalgsmøder/aktiviteter	59	25	30
Andre møder/konferencer	107	91	216
EPN og kongres	29	91	150
Medlemsmøder	58	47	20
<b>Mødeaktiviteter i alt</b>	<b>831</b>	<b>717</b>	<b>951</b>
<b>6 Uddannelsesaktiviteter, SOSU 2014</b>			
Medlemsorganisering	0	36	0
Medlemskurser	336	414	400
Resultat FIUSYS	30	0	0
	<b>366</b>	<b>450</b>	<b>400</b>
<b>Uddannelsesaktiviteter, AKUT 2014</b>			
AKUT-midler	-3.929	-3.936	0
Forbrug i året	3.300	2.310	0
AKUT underforbrug, overføres til 2015	629	1.626	0
Regulering tidligere år	30	0	0
Resultat FIUSYS	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision

Note	Regnskab 2014 t. kr.	Regnskab 2013 t. kr.	Budget* 2014 t. kr.
<b>7 Bladudgivelse</b>			
Layout	158	141	160
Tryk	230	225	230
Rammebeløb (foto, artikler m.v.)	218	227	230
Porto	346	342	350
Annoncer	0	-3	0
<b>Bladudgivelse i alt</b>	<b>952</b>	<b>932</b>	<b>970</b>
<b>8 Information</b>			
Hjemmeside	4	0	0
Lommebøger m.v. incl. porto	306	325	300
<b>Information i alt</b>	<b>310</b>	<b>325</b>	<b>300</b>
<b>9 Administration</b>			
Telefon	112	143	75
Revision og advokat	238	167	153
Porto og gebyrer	415	414	485
Fotokopiering	27	34	250
Kontorartikler	122	97	200
Transport	149	157	175
Forsikringer	76	80	80
BST	33	33	35
Avisabonnementer	17	15	26
Faglitteratur og regelsamlinger	14	38	30
Radio- og TV-licens	5	5	4
Annoncering	40	23	90
IT	105	321	205
Reparation og vedligehold af inventar	3	4	40
Småanskaffelser	65	249	500
Udsmykning	22	20	30
Rengøring og måtteservice	230	143	210
Vinduespudsning	92	151	100
Personaleomkostninger	782	550	898
Varmdriksautomater	79	124	60
Repræsentation	12	25	30
PR-materialer	0	49	75
Andre omkostninger	2	22	15
Splitmoms	-42	-44	0
	2.598	2.820	3.766
Administrationsaftale OAA	-589	-566	-698
<b>Administration i alt</b>	<b>2.009</b>	<b>2.254</b>	<b>3.068</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision

Note	Regnskab 2014 t. kr.	Regnskab 2013 t. kr.	Budget* 2014 t. kr.
<b>10 Ejendommens drift</b>			
Ejendomsskat	509	617	610
Forsikringer	81	146	148
Varme, el og vand	557	580	590
Indvendig vedligeholdelse	780	715	800
Udvendig vedligeholdelse	76	211	90
Drift af fællesanlæg	196	220	105
Alarmsystem	146	131	155
Vedligeholdelse af driftsmaterielt	1	1	475
Andre omkostninger	19	13	50
Renovation	110	94	75
	<u>2.475</u>	<u>2.728</u>	<u>3.098</u>
Lejekontrakt FOA A-kasse	-211	-256	-350
Huslejeindt. FOA A-kasse + udl. af lok.	-1.708	-1.710	-1.610
<b>Ejendommens drift i alt</b>	<u><b>556</b></u>	<u><b>762</b></u>	<u><b>1.138</b></u>
<b>11 Kantinedrift</b>			
Indtægter	-1.301	-1.290	-1.235
Udgifter	1.021	798	1.041
Kantinemoms	105	300	129
Rep. og vedligeh.	53	77	40
Småanskaffelser	84	82	25
<b>Kantinedrift i alt</b>	<u><b>-38</b></u>	<u><b>-33</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>12 Afskrivninger</b>			
Ejendommen	325	243	243
Andre maskiner/inst., ejendommen	23	23	23
Inventar	136	177	193
Andre anlægsaktiver	0	14	19
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>484</b></u>	<u><b>457</b></u>	<u><b>478</b></u>
<b>13 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter m.v.	51	38	45
Aktieudbytte	62	57	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u><b>113</b></u>	<u><b>95</b></u>	<u><b>45</b></u>
<b>14 Finansielle udgifter</b>			
Prioritetsrenter m.v.	373	385	392
Andre renteudgifter	0	1	0
<b>Finansielle udgifter i alt</b>	<u><b>373</b></u>	<u><b>386</b></u>	<u><b>392</b></u>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision



Note	Regnskab 2014 t. kr.	Regnskab 2013 t. kr.
<b>15 Ejendom</b>		
Kostpris pr. 1. januar	72.495	72.495
Tilgang	2.464	0
Kostpris pr. 31. december	<u>74.959</u>	<u>72.495</u>
Af- og nedskrivning pr. 1. januar	16.633	16.367
Afskrivninger	348	266
Af- og nedskrivning 31. december	<u>16.981</u>	<u>16.633</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>57.978</u>	<u>55.862</u>
Den offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2014 udgør t.kr. 61.000		
<b>16 Inventar, IT-udstyr m.m.</b>		
Kostpris 1. januar	3.577	3.459
Tilgang	0	118
<b>Kostpris 31. december</b>	<u>3.577</u>	<u>3.577</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.308	3.117
Afskrivninger	136	191
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<u>3.444</u>	<u>3.308</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>133</u>	<u>269</u>
<b>17 Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	291	855
Tilgodehavende kontingent	122	116
	<u>413</u>	<u>971</u>

Note	Regnskab 2014 t. kr.	Regnskab 2013 t. kr.
<b>18 Egenkapital</b>		
<b>Formue</b>		
Saldo 1. januar 2014	25.542	25.395
Overført fra resultatopgørelsen	901	147
	<u>26.443</u>	<u>25.542</u>
<b>Reserver</b>		
Indvendig vedligeholdelse	<u>997</u>	<u>997</u>
Udvendig vedligeholdelse	<u>868</u>	<u>868</u>
Varmeanlæg	<u>893</u>	<u>893</u>
Overskudspulje, forbund	<u>396</u>	<u>396</u>
Aktivitetspulje		
Saldo 1. januar	2.304	2.011
Overført fra resultatdisponeringen	150	293
	<u>2.454</u>	<u>2.304</u>
Elevklub		
Saldo 1. januar	950	874
Overført fra resultatdisponeringen	-43	76
	<u>907</u>	<u>950</u>
<b>Reserver i alt</b>	<u><b>6.515</b></u>	<u><b>6.408</b></u>
<b>19 Langfristet gæld</b>		
Af prioritetsgælden forfalder t.kr. 17.274 senere end 5 år.		
<b>20 Anden gæld</b>		
Fratrædelsesgodtgørelse	1.936	1.936
Feriepengeforpligtelse	2.844	3.186
Lønsumsafgift, moms, ATP, feriepenge m.m.	554	433
	<u>5.334</u>	<u>5.555</u>
<b>21 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</b>		
Ejerpantebreve på henholdsvis t.kr. 10.000 og t.kr. 22.122 ligger til sikkerhed for bankmellemværender.		