

SENDES RETUR EFTER
UNDERSKRIFT

Revisionsinstituttet
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Revisionsinstituttet

FOA Social- og Sundhedsafdelingen

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

Årsrapport for 2015

Revisionsinstituttet
Skagensgade 1
DK-2630 Taastrup

Tel: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
www.ri.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Afdelingsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Revisionspåtegning kritiske revisorer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

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

Revisionsinstituttet
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup

Ledelsespåtegning

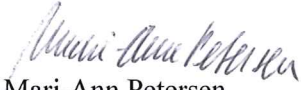
Bestyrelsen og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for FOA Social- og Sundhedsafdelingen.

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 2015 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.









Frederiksberg, den 10. maj 2016

For politisk ledelse


Mari-Ann Petersen
formand


Tina Græsted
næstformand

Bestyrelsen i øvrigt



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i FOA Social- og Sundhedsafdelingen

Vi har revideret årsregnskabet for FOA Social- og Sundhedsafdelingen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 afdelingens 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 afdelingens 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Afdelingen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015 medtaget det af generalforsamlingen godkendte resultatbudget for 2015. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

København, den 10. maj 2016

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14



Tine Kristiansen Bünger
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 10. maj 2016



Britta Markussen
kritisk revisor



Lene Tesdorpf Jørgensen
kritisk revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FOA Social- og Sundhedsafdelingen for 2015 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.

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 mv. til afdelingens 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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%
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 bestyrelsesbesluttede 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 t.kr.	2014 t.kr.	Budget* 2015 t.kr.
Kontingent	30.209	30.010	30.900
Overført til aktivitetspulje	-349	-523	-340
Øvrige indtægter	2	8	0
Indtægter	29.862	29.495	30.560
1 Aktivitetspulje	-55	-150	0
2 Elevklub	-150	43	114
3 Lønninger	22.452	22.209	21.490
4 Faglige aktiviteter	563	655	871
5 Mødeaktiviteter	506	831	862
6 Uddannelsesaktiviteter	441	366	400
7 Bladudgivelse	958	952	970
8 Information	294	310	305
9 Administration	2.607	2.009	3.427
10 Ejendommens drift	-1.012	556	1.303
11 Kantinedrift	-282	-38	0
Omkostninger	26.322	27.743	29.742
Resultat før afskrivninger, renter og skat	3.450	1.752	818
12 Afskrivninger	414	484	478
Resultat før renter og skat	3.126	1.268	340
13 Finansielle indtægter	49	113	45
14 Finansielle udgifter	297	373	385
Resultat før skat	2.878	1.008	0
Skat af årets indkomst	0	0	0
Årets resultat	2.878	1.008	0
Årets resultat foreslås disponeret således:			
Overført til aktivitetspulje	55	150	0
Overført til elevklub	150	-43	0
Overført til formue	2.673	901	0
	2.878	1.008	0

* Budgettal er ikke omfattet af revision.

Balance 31. december

Note		2015 t.kr.	2014 t.kr.
	Aktiver		
15	Ejendommen	57.630	57.978
16	Inventar og it-udstyr	67	133
	Materielle anlægsaktiver	57.697	58.111
	Værdipapirer	216	216
	Finansielle anlægsaktiver	216	216
	Anlægsaktiver i alt	57.913	58.327
	Varebeholdning	177	213
17	Tilgodehavender	1.740	413
	Periodeafgrænsningsposter	414	303
	Likvide beholdninger	6.639	4.462
	Omsætningsaktiver i alt	8.970	5.391
	Aktiver i alt	66.883	63.718

Balance 31. december

Note		2015 t.kr.	2014 t.kr.
	Passiver		
	Formue	29.116	26.443
	Reserver	6.720	6.515
18	Egenkapital	35.836	32.958
	Prioritetsgæld	16.080	16.701
	Prioritetsgæld	3.634	3.775
19	Langfristede gældsforpligtelser	19.714	20.476
	Kortfristet gæld af langfristet gæld	761	737
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.525	902
	Mellemregning, FOA A-kasse	176	256
	Depositum, FOA A-kasse	838	770
20	Anden gæld	5.568	5.334
	AKUT	2.465	2.285
	Kortfristede gældsforpligtelser	11.333	10.284
	Gældsforpligtelse i alt	31.047	30.760
	Passiver i alt	66.883	63.718
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	Regnskab 2015 t.kr.	Regnskab 2014 t.kr.	Budget* 2015 t.kr.
Note 1. Aktivitetspulje			
Indtægter, aktivitetspulje	349	523	340
Indtægter m.m.	16	59	0
Afholdte udgifter	-306	-432	-340
	59	150	0
Note 2. Elevklub			
Kontingentindtægter	-414	-395	-277
Bogsalg	-749	-1.039	-800
Vareforbrug, bøger	749	1.039	800
Lønandel 50%	208	237	233
Transport	6	11	30
Fortæring	8	9	15
Materialer inkl. PR	8	107	50
Gaver	0	1	5
Store praktikdag	12	2	35
Tilskud og bevillinger	3	8	0
Skolebesøg, konsulent	1	15	0
Diverse	2	4	23
Lagerregulering	16	44	0
	-150	43	114

* Budgettal er ikke omfattet af revision.

Noter til årsrapporten

	Regnskab 2015 t.kr.	Regnskab 2014 t.kr.	Budget* 2015 t.kr.
Note 3. Lønninger			
Løn og pension, valgte og ansatte	22.792	22.811	21.845
Øvrige lønomkostninger	2.308	1.698	1.818
- Sygerefusion	-353	-237	0
- Barselsrefusion	-49	-20	0
- Stillingsmandsgodtgørelse	-52	-61	-110
- Refusion forbund, undervisere	-486	-344	-503
- Administrationsaftale FOA's A-kasse	-882	-872	-810
- Administration AKUT-midler	-436	-393	-400
- Andre refusioner	-390	-373	-350
	22.452	22.209	21.490
Note 4. Faglige aktiviteter			
Bevillinger	35	76	80
Kontingenter	338	327	333
Pensionister	138	138	143
Juletræsfest	170	151	170
Faglige aktiviteter og PR	-113	-30	120
Transport og P-billetter	-5	-7	25
	563	655	871
Note 5. Mødeaktiviteter			
Generalforsamlinger	-27	402	320
Bestyrelsesmøder	129	176	231
Udvalgsmøder/aktiviteter	13	59	0
Andre møder/konferencer	334	107	216
EPN, kongres og folkemøde	31	29	75
Medlemsmøder	26	58	20
	506	831	862

* Budgettal er ikke omfattet af revision.

Noter til årsrapporten

	Regnskab 2015 t.kr.	Regnskab 2014 t.kr.	Budget* 2015 t.kr.
Note 6. Uddannelsesaktiviteter, SOSU 2015			
Medlemskurser	416	336	400
Resultat, AKUT	25	30	0
	441	366	400
Uddannelsesaktiviteter, AKUT 2015			
AKUT-midler	-4.361	-3.929	0
Forbrug i året	4.206	3.300	0
AKUT, underforbrug	155	629	0
Regulering, tidligere år	25	30	0
Resultat, AKUT	25	30	0
Note 7. Bladudgivelse			
Layout	147	158	160
Tryk	229	230	230
Rammebeløb (foto, artikler m.v.)	240	218	230
Porto	342	346	350
	958	952	970
Note 8. Information			
Hjemmeside	0	4	0
Lommebøger m.v. inkl. porto	294	306	305
	294	310	305

* Budgettal er ikke omfattet af revision.

Noter til årsrapporten

	Regnskab 2015 t.kr.	Regnskab 2014 t.kr.	Budget* 2015 t.kr.
Note 9. Administration			
Telefon	80	112	75
Revision og advokat	244	238	153
Porto og gebyrer	348	415	485
Fotokopiering	27	27	50
Kontorartikler	161	122	150
Transport	104	149	175
Forsikringer	71	76	80
BST	33	33	35
Avisabonnementer	18	17	26
Faglitteratur og regelsamlinger	36	14	30
Radio- og TV-licens	5	5	4
Annoncering	52	40	90
It	211	105	205
Reparation og vedligehold af inventar	25	3	40
Småanskaffelser	687	65	1.047
Udsmykning	47	22	30
Rengøring og måtteservice	212	230	230
Vinduespudsning	138	92	100
Personaleomkostninger	607	782	953
Varmdriksautomater	217	79	60
Repræsentation	9	12	30
PR-materialer	17	0	75
Andre omkostninger	3	2	15
Splitmoms	-44	-42	0
	3.308	2.598	4.138
Administrationsaftale FOA's A-kasse	-701	-589	-711
	2.607	2.009	3.427

* Budgettal er ikke omfattet af revision.

Noter til årsrapporten

	Regnskab 2015 t.kr.	Regnskab 2014 t.kr.	Budget* 2015 t.kr.
Note 10. Ejendommens drift			
Ejendomsskat	451	509	510
Ejendomsskat, tilbagebetaling	-1.626	0	0
Forsikringer	86	81	85
Varme, el og vand	500	557	590
Indvendig vedligeholdelse	1.002	780	1.223
Udvendig vedligeholdelse	110	76	90
Drift af fællesanlæg	177	196	180
Alarmsystem	118	146	155
Vedligeholdelse af driftsmaterielt	6	1	485
Andre omkostninger	6	19	0
Renovation	122	110	75
	952	2.475	3.393
Administrationsaftale FOA's A-kasse	-193	-211	-350
Huslejeindtægter, FOA's A-kasse & udlejning af lokaler	-1.771	-1.708	-1.740
	-1.012	556	1.303
Note 11. Kantinedrift			
Indtægter	-1.454	-1.301	-1.235
Udgifter	986	1.021	1.041
Kantinemoms	89	105	129
Reparation og vedligeholdelse	67	53	40
Småanskaffelser	30	84	25
	-282	-38	0
Note 12. Afskrivninger			
Ejendommen	325	325	262
Andre maskiner/installationer, ejendommen	23	23	23
Inventar	66	136	193
	414	484	478

* Budgettal er ikke omfattet af revision.

Noter til årsrapporten

	Regnskab 2015 t.kr.	Regnskab 2014 t.kr.	Budget* 2015 t.kr.
Note 13. Finansielle indtægter			
Renteindtægter m.v.	17	51	45
Aktieudbytte	32	62	0
	49	113	45
Note 14. Finansielle udgifter			
Prioritetsrenter m.v.	297	373	385
	297	373	385
Note 15. Ejendom			
Kostpris 1. januar		74.959	72.495
Tilgang			2.464
Kostpris 31. december		74.959	74.959
Af- og nedskrivninger 1. januar		16.981	16.633
Afskrivninger		348	348
Af- og nedskrivninger 31. december		17.329	16.981
Regnskabsmæssig værdi 31. december		57.630	57.978

Den offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2014 udgør t.kr. 61.000.

* Budgettal er ikke omfattet af revision.

Noter til årsrapporten

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Note 16. Inventar, if-udstyr m.m.		
Kostpris 1. januar	3.577	3.577
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december	3.577	3.577
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.444	3.308
Afskrivninger	66	136
Af- og nedskrivninger 31. december	3.510	3.444
Regnskabsmæssig værdi 31. december	67	133
Note 17. Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	1.645	291
Tilgodehavende kontingent	95	122
	1.740	413

Noter til årsrapporten

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Note 18. Egenkapital		
Formue		
Saldo 1. januar	26.443	25.542
Overført fra resultatopgørelsen	2.673	901
	<u>29.116</u>	<u>26.443</u>
Reserver		
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	2.454	2.304
Overført fra resultatopgørelsen	55	150
	<u>2.509</u>	<u>2.454</u>
Elevklub		
Saldo 1. januar	907	950
Overført fra resultatopgørelsen	150	-43
	<u>1.057</u>	<u>907</u>
Reserver i alt	<u><u>6.720</u></u>	<u><u>6.515</u></u>
Note 19. Langfristede gældsforpligtelser		
Af prioritetsgælden forfalder t.kr. 17.274 senere end 5 år.		
Note 20. Anden gæld		
Fratrædelsesgodtgørelse	1.943	1.936
Feriepengeforpligtelse	3.130	2.844
Lønsumsafgift, moms, ATP, feriepenge m.m.	495	554
	<u>5.568</u>	<u>5.334</u>

Note 21. Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev og pantebrev på henholdsvis t.kr. 10.000 og t.kr. 22.122 ligger til sikkerhed for bankmellemværender.