

FOA Sjælland

Årsrapport for 2016

Japanvej 2
4200 Slagelse
CVR-nr. 11 73 80 28



Indholdsfortegnelse

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



Afdelingsoplysninger

Afdelingen

FOA Sjælland
Japanvej 2
4200 Slagelse

Telefon: 46 97 19 70
Hjemmeside: www.foa.dk/sw35008.asp

CVR-nr.: 11 73 80 28
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Slagelse

Politisk ledelse

Sigurd Gormsen, afdelingsformand
Gitte Damm, afdelingsnæstformand
Juttah Larsen, afdelingsnæstformand
Birgit Lundsberg, afdelingsnæstformand
Hanne Hennings, økonomiansvarlig
Ann Søgaaard, sektorformand SOSU
Rikke Hansen, næstformand SOSU
Dorthe Isager, sektorformand PÆD
René Strunch, næstformand PÆD
Hans Pedersen, sektorformand TSS
Bettina Hansen, faglig sekretær
Anette Elvensø, faglig sekretær
Liselotte Vistisen, faglig sekretær

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for FOA Sjælland.

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 2016 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Pr. 1. januar 2016 fusionerede FOA Midtsjælland, FOA Holbæk og FOA Nordvestsjælland til FOA Sjælland.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Slagelse, den 16. august 2017

Politisk ledelse



Sigurd Gormsen



Gitte Damm



Jutta Larsen



Birgit Lundsberg



Hanne Hennings



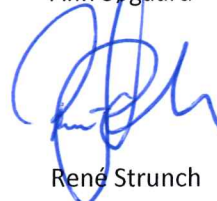
Ann Søgaard



Rikke Hansen



Dorthe Isager



René Strunch



Hans Pedersen



Bettina Hansen



Anette Elvensø



Liselotte Vistisen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i FOA Sjælland

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA Sjælland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Afdelingen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. 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 16. august 2017

RI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14


Tine Kristiansen Bünge
statsautoriseret revisor



Bilagskontrollanter

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.

Slagelse, den 16. august 2017

Bente Mikkelsen
bilagskontrollant

Donald René Nielsen
bilagskontrollant



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for afdelingen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomhed. FOA Sjælland er opstået ved en fusion mellem FOA Midtsjælland, FOA Holbæk og FOA Nordvestsjælland pr. 1. januar 2016. Årsrapporten for 2016 er FOA Sjællands første årsrapport, hvorfor der i resultatopgørelsen ikke er medtaget sammenligningstal for 2015. For så vidt angår balancen er der som sammenligningstal medtaget åbningsbalancen pr. 1. januar 2016.

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- og fragå afdelingen, og aktivets og 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Kontingentindtægter

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

	Brugstid	Restværdi
Bygning	50 - 80 år	40 - 80 %
Renovering af bygninger	10 - 40 år	0 %
Inventar	5 - 10 år	0 %
It-udstyr	3 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele i unoterede aktier. Kapitalandele måles til pariværdi under hensyntagen til afdelingens særlige vedtægtsmæssige bestemmelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Disse er værdiansat til kostpris med fradrag for nedskrivninger. Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter noterede investeringsforeningsbeviser og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

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



Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fratrædelsesgodtgørelse til valgte, hvis disse ikke genvælges på generalforsamlingen og indregnes som omkostning under personaleomkostninger.

Gældsforpligtelser

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		2016 kr.	Budget *) 2016 t.kr.
	Kontingent	20.360.764	20.342
1	Andre indtægter	415.122	307
	Indtægter	20.775.886	20.649
2	Personaleomkostninger	18.334.038	18.170
3	Administrationsomkostninger	1.387.204	542
4	Mødeomkostninger	1.052.371	964
5	Ejendommenes drift	389.054	473
6	Faglige kontingenter	288.310	239
	Omkostninger	21.450.977	20.388
	Driftsresultat før afskrivninger m.v.	-675.091	261
8-9	Afskrivninger på anlægsaktiver	-253.015	0
	Driftsresultat før finansielle poster	-928.106	261
7	Finansielle poster	76.571	-3
	Resultat før skat	-851.535	258
	Foreningskat	-63.540	0
	Årets resultat	-915.075	258
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til afdelingens egenkapital	-938.599	
	Overført til elevarbejde	23.524	
		-915.075	

*Budgettal er ikke omfattet af revision.



Balance 31. december

Note		2016 kr.	Åbningsba- lance 1. ja- nuar 2016 t.kr.
	Aktiver		
8	Ejendom	16.981.154	17.230
9	Inventar og it-udstyr	26.801	30
	Materielle anlægsaktiver	17.007.955	17.260
	Finansielle anlægsaktiver	2.000	2
	Anlægsaktiver i alt	17.009.955	17.262
	Bøger m.v. til videresalg	174.559	159
	Varebeholdning	174.559	159
10	Tilgodehavender	472.587	454
	Periodeafgrænsningsposter	244.750	275
	Tilgodehavender	717.337	729
	Værdipapirer	2.541.905	2.666
	Likvide beholdninger	3.644.896	4.819
	Omsætningsaktiver i alt	7.078.697	8.373
	Aktiver i alt	24.088.652	25.635



Balance 31. december

Note	2016 kr.	Åbningsba- lance 1. ja- nuar 2016 t.kr.	
Passiver			
11	Foreningsformue	12.998.400	13.913
	Egenkapital	12.998.400	13.913
12	Hensatte forpligtelser	3.425.965	3.300
13	Langfristet gæld	1.376.850	1.415
	Kortfristet del af langfristet gæld	37.426	36
	Gæld til forbund og a-kasse	117.938	167
	Huslejedepositum, a-kasse	232.892	251
	Uddannelsesmidler, AKUT	929.154	1.253
	Foreningsskat	30.730	8
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	797.599	1.188
	Bankgæld	859.828	1.005
	Periodeafgrænsningsposter	16.275	0
14	Anden gæld	3.265.595	3.099
	Kortfristet gæld	6.287.437	7.007
	Gældsforpligtelse i alt	7.664.287	8.422
	Passiver i alt	24.088.652	25.635
15	Eventualposter m.v.		



Noter

	2016 kr.	Budget *) 2016 t.kr.
Note 1. Andre indtægter		
AKUT, aktivitetsmidler	2.767.404	2.916
AKUT, forbrug	-1.838.250	-2.916
Regulering, AKUT-periode	-929.154	0
Administrationsgebyr, TR-midler	282.740	292
Øvrige indtægter	132.382	15
	415.122	307
Note 2. Personaleomkostninger		
Lønninger og feriepenge	16.533.912	16.645
Lønsumsafgift, ATP m.v.	1.282.208	1.266
Regulering, fratrædelsesgodtgørelse og feriepengeforpligtelse	328.580	0
Personaleomkostninger	655.181	720
Lønrefusioner FOA's a-kasse	-330.556	-305
Refusioner, stillingsmandsgodtgørelse og elevarbejde	-135.287	-156
	18.334.038	18.170

*Budgettal er ikke omfattet af revision.



Noter

	2016 kr.	Budget *) 2016 t.kr.
Note 3. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, tryksager	133.172	90
Kontorhold (aviser, licens m.v.)	11.644	25
Bladhold og faglitteratur	43.081	27
Annoncer	53.205	96
Fotokopiering	53.666	35
Revision og regnskabsmæssig assistance	135.835	100
Gebyrer m.v.	41.683	36
Porto	158.359	145
Kalender til medlemmer	134.284	90
Aktivitetskalender og elektronisk nyhedsbrev	150.699	0
Gaver og repræsentation	48.676	52
Jubilæumsgaver	94.610	0
Telefon og bredbånd	75.681	101
It-udstyr	93.942	24
Vedligeholdelse af inventar og småanskaffelser	141.609	60
PR-artikler	115.416	55
Serviceaftale, kontormaskiner	0	5
Bogkøb og -salg	-24.216	0
Bogføringsassistance, rest	40.004	0
Fusionsomkostninger	156.347	0
Erstatning medlemmer	78.249	0
Øvrige omkostninger	48.562	0
	1.784.508	941
Refusion, FOA's a-kasse	-397.304	-399
	1.387.204	542

*Budgettal er ikke omfattet af revision.



Noter

	2016 kr.	Budget *) 2016 t.kr.
Note 4. Mødeomkostninger		
Indkøb, dagligvarer	598.132	323
Møder/konferencer	880.168	845
Regionskonsulent	195.101	221
	1.673.401	1.389
Refusion, møder	-621.030	-425
	1.052.371	964
Note 5. Ejendommenes drift		
Ejendomsskat	117.451	88
El, vand og varme	347.557	458
Løn, ejendomsfunktionær	32.194	7
Vedligeholdelse	87.049	128
Forsikringer	88.211	68
Renholdelse	313.790	379
Øvrige ejendomsomkostninger inkl. husleje Ringsted	158.625	138
	1.144.877	1.266
Refusion ejendomsomkostninger, FOA's a-kasse	-174.025	-203
Lejeindtægter, FOA's a-kasse	-550.927	-533
Lønrefusion, FOA's a-kasse	-9.271	-20
Øvrige lejeindtægter	-21.600	-37
	389.054	473
Note 6. Faglige kontingenter		
LO Sektioner/AOF	240.498	236
Øvrige kontingenter og tilskud	47.812	3
	288.310	239

*Budgettal er ikke omfattet af revision.



Noter

	2016 kr.	Budget *) 2016 t.kr.
Note 7. Finansielle poster		
<i>Finansielle indtægter</i>		
Renter, bankindestående	43.920	48
Kursreguleringer værdipapirer	42.540	0
Udbytter, værdipapirer	99.851	50
	186.311	98
<i>Finansielle omkostninger</i>		
Prioritetsrenter, renter bankkonti	-102.705	-101
Urealiseret kurstab, obligationer	-7.035	0
	76.571	-3

*Budgettal er ikke omfattet af revision.



Noter

	2016 kr.	Åbningsba- lance 1. ja- nuar 2016 t.kr.
Note 8. Ejendom		
Kostpris 1. januar	23.316.073	23.316
Kostpris 31. december	23.316.073	23.316
Af- og nedskrivninger 1. januar	6.085.254	5.836
Afskrivninger i året	249.665	250
Af- og nedskrivninger 31. december	6.334.919	6.086
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.981.154	17.230
Note 9. Inventar og it-udstyr		
Kostpris 1. januar	278.044	278
Kostpris 31. december	278.044	278
Af- og nedskrivninger 1. januar	247.893	245
Afskrivninger i året	3.350	3
Af- og nedskrivninger 31. december	251.243	248
Regnskabsmæssig værdi 31. december	26.801	30
Note 10. Tilgodehavender		
Kontingent	6.804	68
A-kassen vedrørende serviceaftalen	63.037	36
Refusion, forbund og FOA-afdelinger samt øvrige debitorer	402.746	350
	472.587	454



Noter

	2016 kr.	Åbningsba- lance 1. ja- nuar 2016 t.kr.
Note 11. Foreningsformue		
Egenkapital 1. januar	13.621.179	
Overført fra årets resultat	-938.599	
	12.682.580	
Elevarbejde 1. januar	292.296	
Overført fra årets resultat	23.524	
	315.820	
Foreningsformue 31. december	12.998.400	13.913
Note 12. Hensatte forpligtelser		
Fratrædelsesgodtgørelse 1. januar	3.299.835	
Årets regulering, jf. note 2	126.130	
	3.425.965	3.300
Note 13. Langfristet gæld		
Kreditforeningslån, 3%	1.414.276	1.451
Kortfristet del af langfristet gæld	-37.426	-36
	1.376.850	1.415
Note 14. Anden gæld		
A-skat, arbejdsmarkedsbidrag, lønsumsafgift, ATP m.m.	242.522	276
Feriepengeforpligtelse	3.023.073	2.823
	3.265.595	3.099



Noter

Note 15. Eventualposter m.v.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

På ejendommen Japanvej 2, matr.nr. 6 aa, Landsgrav er tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 3.500, der er deponeret til sikkerhed for bankmellemværende.

Ejerpantebrev og realkreditpantebrev på henholdsvis t.kr. 850 og t.kr. 1.601 ligger til sikkerhed for henholdsvis bankmellemværender og realkreditlån.

Til sikkerhed for gæld til Nordea Prioritet t.kr. 860 er der givet pant i grunde og bygninger for t.kr. 850, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. dec. 2016 udgør t.kr. 16.981.