

Regnskab 2016-2018

FOAs kongresregnskab



Indhold

Ledelsens påtegning	3
Samlet regnskabsoversigt	4
Ledelsesberetning	5
Rapport fra de interne kritiske revisorer	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Forbundet	13
Noter, forbundet	16
Strejkefonden	23
Noter, strejkefonden	26

Politisk ansvarlig: Mona Striib
Redaktion: Marianne Holmeskov og
Stine Ringgaard **Produktion:** Grafisk
Team/MH og FOAs trykkeri

Ledelsens påtegning

Kongresregnskabet omfatter perioden fra 1. januar 2016 til 31. december 2018 og vedrører driften af forbundet, administrationen af FOAs A-kasse samt strejkefonden. Kongresregnskabet er udarbejdet på baggrund af de interne årsregnskaber for de enkelte år i kongresperioden.

Udover de interne årsregnskaber er der udarbejdet offentligt tilgængelige årsrapporter for forbundet for alle årene i kongresperioden. Alle årsrapporter og årsregnskaber er ligeledes godkendt af såvel ekstern som intern kritisk revisor.

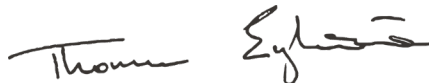
Det er vores opfattelse, at kongresregnskabet giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultat for kongresperioden 1. januar 2016 til 31. december 2018.

København, 30. juni 2019



Mona Striib

Forbundsformand



Thomas Enghausen

Forbunds næstformand

Samlet regnskabsoversigt

Resultatopgørelse (1.000 kr.)	2016	2017	2018	I alt
Forbundet	8.279	19.488	319.544	347.311
Strejkefonden	25.335	16.518	13.027	54.880
I alt	33.614	36.006	332.571	402.191

Egenkapital (1.000 kr.)	2015	2016	2017	2018
Forbundet	586.581	614.823	623.416	828.710
Strejkefonden	1.124.367	1.248.787	1.267.388	1.382.510
I alt	1.710.948	1.863.610	1.890.804	2.211.220

Ledelsesberetning

Kongresperiodens aktiviteter er beskrevet i FOAs beretning for kongresperioden 2016-2018. I kongresregnskabet vil alene blive omtalt forhold, der har haft særlig betydning for de økonomiske resultater i perioden. Blandt disse er:

- Medlemstal
- Kontingent
- Salg af ALKA-aktier
- Tidsbegrænsede bevillinger
- Faglig Muskelkraft
- OK18
- Lederforum
- Kursuscentret Røsnæs

Medlemstal

I 2015 var der gennemsnitligt 187.543 medlemmer. Medlemstallet har i kongresperioden 2016-2018 været faldende. I slutningen af 2017 og i starten af 2018 var der en stor stigning i forbindelse med OK18, hvorefter medlemstallet faldt kraftigt igen i efteråret 2018. Grunden til medlemsfaldet skyldtes flere ting, bl.a. udliciteringer, privatiseringer og konkurrencen fra andre faglige organisationer og gule fagforretninger.

År	Gennemsnit antal medlemmer	Omregnet til fuldtidsbetalende medlemmer*
2016	183.241	151.829
2017	180.456	149.576
2018	180.450	149.880

*Sum af alle kontingentindtægter divideret med årets fuldtidskontingentsats.

Kontingent

Kontingentsatserne blev hævet med 4,2 % i 2017. For en fuldtidsbetalende svarede det til 6 kr. pr. måned.

Salg af ALKA-aktier

Forsikringsselskabet Tryg opkøbte i 2017 ALKA. FOAs aktier i ALKA havde pr. 31.12.2017 en værdi på 157 mio. kr. Værdien ved salget blev opgjort til 492 mio. kr. og betød en kursgevinst til FOA på 336 mio. kr.

Salget blev først effektueret i 2018, og kursgevinsten ses som en del af de finansielle poster i 2018. Salget af ALKA-aktierne var en væsentlig årsag til det positive regnskabsresultat i 2018 og dermed også til det samlede positive resultat for kongresperioden.

Provenuet ved salget af ALKA-aktier blev fordelt jf. HB's beslutning:

- 100 mio. kr. er overført til strejkefonden
- 180 mio. kr. afsættes til aktiekøb i PenSam
- 164 mio. kr. geninvesteres i værdipapirer i forbundet
- 48 mio. kr. står deponeret til maj 2020 og geninvesteres derefter

Tidsbegrænsede bevillinger

Følgende gamle bevillinger fra sidste kongresperiode blev videreført i 2016:

- OK15, sluttede i 2017
- 2015 Medlemmernes FOA, stadig aktuel i 2019
- Velfærdsaktiviteter, sluttede i 2017
- Det Private Projekt, sluttede i 2017, ny bevilling i 2017
- Implementeringspuljen, stadig aktuel i 2019
- Ulighedsindsatsen, stadig aktuel i 2019
- Kampagne folketingsvalg, sluttede i 2017

Følgende nye bevillinger blev vedtaget af HB i kongresperioden 2016-2018:

- 2016: 'Vi vil behandles ordentligt' – 1 mio. kr. – stadig aktuel i 2019
- 2017: Kompetenceløft 17-19 – 22,8 mio. kr. – stadig aktuel i 2019
- 2017: Det private område 17-19 – 16,5 mio. kr. – stadig aktuel i 2019
- 2017: Fælles velfærdsinitiativer – 3 mio. kr. – stadig aktuel i 2019
- Pr. 31. december 2018 var der restbevillinger tilbage på i alt 31,3 mio. kr.

Faglig Muskelkraft

Hovedbestyrelsen besluttede i december 2010, at der skulle gøres en indsats for at styrke afdelingernes muligheder for at opnå bedre resultater i arbejdet med lokale sager. Indsatsen skulle bl.a. bestå i støtte, uddannelse og sparring til afdelingerne samt en videreudvikling af de værktøjer, der skulle være til rådighed for afdelingerne. Fokus i den øgede Faglig Muskelkraft var primært afdelingerne og de lokale sagsbehandlere. Fra 2011 er der reserveret 4,3 mio. kr. om året, og de fleste udgifter går til løn. I forbundets balance pr. 31.12.2018 var der uforbrugte midler fra tidligere år på ca. 6,6 mio. kr.

OK18

I forbindelse med OK18 var der, udover de almindelige omkostninger relateret til møder og forhandlinger, udgifter til:

- Fælles kommunikationsindsats med Forhandlingsfællesskabet og CFU
- Stormøde
- Demonstration
- Konfliktcafé i FOA
- It-omkostninger
- Løn-omkostninger til en projektansat

og mange andre aktiviteter, både med FOA som organisator og sammen med de andre forbund. Omkostningerne på i alt 8,7 mio. kr. er blevet bogført i strejkefondens regnskab.

Lederforum

Lederforum og FOA blev fusioneret 1. januar 2017. I forbindelse med fusionen fik FOA yderligere 562 forbundsmedlemmer og 31 pensionistmedlemmer.

Kursuscentret Røsnæs

Kursuscentret blev solgt i 2016, og ny ejer overtog ejendommen pr. 1 april 2016. Driftsomkostninger i 2016 til kursuscentret, primært løn- og ejendomsomkostninger på i alt ca. 655 tkr., er blevet bogført i FOAs driftsregnskab.

Sammenfatning af periodens resultater og status ved udgangen af 2018

Forbundet

Regnskabet for forbundet viser for kongresperioden et overskud på 347,3 mio. kr., opgjort efter finansielle poster og foreningsskat. I perioden 1. januar 2016 til 31. december 2018 er forbundets egenkapital steget med 242,1 mio. kr. og udgjorde ved udgangen af 2018 828,7 mio. kr. Stigningen i egenkapitalen skyldtes primært salg af ALKA-aktier, som gav en realiseret kursgevinst på 336 mio. kr. I forbindelse med salget blev der, jf. HB-beslutning om styrkelse af strejkefonden, overført 100 mio. kr. fra forbundets egenkapital til strejkefondens egenkapital.

En del af forbundets egenkapital blev disponeret til specielle formål. Hovedparten til AKUT-rammeaftaler og it-kontrakt og en mindre del til forskellige konferencer.

Strejkefonden

Strejkefondens regnskab for kongresperioden viser et overskud på 54,9 mio. kr. I perioden 1. januar 2016 til 31. december 2018 er strejkefondens egenkapital steget med 258,1 mio. kr., og udgjorde ved udgangen af 2018 1.382,5 mio. kr. Hovedparten af stigningen skyldtes, at værdien af ejendommen Staunings Plads i 2016 blev opskrevet med 97 mio. kr., samt at der i 2018 blev overført 100 mio. kr. fra forbundet til strejkefonden i forbindelse med salget af ALKA-aktier.

Rapport fra de interne kritiske revisorer

Som kongresvalgte kritiske revisorer påser vi, at forbundet følger de økonomiske retningslinjer og beslutninger, som kongressen og hovedbestyrelsen har vedtaget i perioden 1. januar 2016 til 31. december 2018.

Derudover foretager vi, i modsætning til de statsautoriserede revisorer, en kritisk revision af de foretagne økonomiske dispositioner, mens vi ikke foretager revision i henhold til lov om fonde og visse foreninger.

Revisionens formål

Vi vurderer, om forbundet følger de økonomiske retningslinjer, som kongressen og HB har besluttet. Derudover har vi overvejet nytteværdien af de foretagne økonomiske dispositioner.

Igennem vores deltagelse i arbejdet i forbundshuset, kurser, møder og konferencer har vi erhvervet et bredt kendskab til de mange facetter, der er i forbundets daglige virke.

Omfang og tilrettelæggelse

Revisionen har været tilrettelagt således, at den som hovedregel er foretaget ca. en dag om måneden.

Desuden har vi haft kvartalsvise møder med personale- og økonomichef Henning Brok og sektionsleder Heidi Markland fra FOA Personale og Økonomi.

Vi har udført de revisionshandlinger, som vi har fundet nødvendige. Forbundet har givet os adgang til at foretage de undersøgelser, som vi har fundet relevante og har været behjælpelig med den nødvendige bistand.

Vort arbejde har hovedsageligt bestået i stikprøvevis revision af forbundets bilagsmateriale.

Endvidere har vi gjort os bekendt med relevante materialer, fx budgetter, referater fra hovedbestyrelsesmøder, politiske ledelsesmøder og revisionsprotokollater fra den eksterne revision.

For udgifternes vedkommende har vi bedømt rimelighed, berettigelse og økonomisk forsvarlighed.

Hvis et bilag vedrører specielle forhold udover den daglige drift, har vi påset, at der foreligger relevant godkendelse.

For at opfylde formålet med vor revision, har vi på baggrund af udarbejdede og forelagte materialer foretaget gennemgang, opfølgning og vurdering i forhold til en række opgaver og områder.

Disse har bl.a. omfattet:

- Budget og regnskaber
- Interne forretningsgange
- Kreditorbilag
- Økonomisk kompetence
- Introduktion til nye it-redskaber på området

Vi har deltaget udvalgte hovedbestyrelsesmøder, hvor budget og regnskab har været på dagsorden. Endvidere har vi afholdt møde med forbundets formand.

Bredden og dybden af revisionsopgaverne har varieret og er fastlagt i forhold til de enkelte opgaver og områder.

Revisionsarbejder, fælles for de statsautoriserede og de kritiske revisorer

- Udveksling af arbejdspapirer

Revisionsprotokollater

Efter hvert revisionsbesøg eller afsluttet revisionsopgave har vi afgivet et revisionsprotokollat, der omhandler resultaterne af den afgivne revision.

Revisionsprotokollaterne har indeholdt følgende:

- Hvornår revisionen er foretaget
- Hvilke revisionsarbejder, der er foretaget
- Resultatet af den udførte revision, herunder redegørelse for eventuelle bemærkninger, som revisionen har givet anledning til

Konklusion

I den forløbne kongresperiode har der ikke været anledning til bemærkninger, som har betydning for de interne årsregnskaber 2016, 2017 og 2018. Vi har derfor underskrevet årsregnskaberne uden bemærkninger, da vi mener, at de giver et godt og retvisende billede af forbundets økonomiske forhold.

København, 30. juni 2019



Hanne Hennings

Kritisk revisor



Kim Jacobsen

Kritisk revisor

Anvendt regnskabspraksis

Kongresregnskabet for perioden 2016-2018 er aflagt i overensstemmelse med de regnskabsmæssige regler, der er beskrevet efterfølgende, og som afviger fra årsregnskabsloven, ved at værdiregulering på kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes direkte i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til oplysninger om forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne regnskabsrapportering aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Kontingentindtægter

Kontingentindtægter omfatter opkrævede kontingenter, som kan henføres til regnskabsåret.

Andre indtægter og andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre indtægter og omkostninger indeholder vederlag for a-kasseadministration samt regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til forbundets hovedaktivitet. Indtægter i strejkefonden vedrører bl.a. huslejeindtægter, hvor lejeindtægten fra a-kassen beregnes efter regler udstedt af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, mens forbundets husleje beregnes med udgangspunkt i Nationalbankens diskonto og ejendommens bogførte værdi.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter årets renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, kapitalandele og gæld.

Foreningsskat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Endvidere indgår regulering af afsat udskudt skat af foretagne skattemæssige hensættelser til fremtidig udlodning til almenvelgørende og almennyttige formål.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede projekter under Omstillings- og Strukturpuljen omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte kan henføres til projekterne. Der medtages ikke tillæg for indirekte produktionsomkostninger.

Aktiverede projekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, hvor denne er lavere. Afskrivning påbegyndes og foretages lineært over 3 år, når projekterne er ibrugtaget.

Materielle anlægsaktiver

Ejendommene vurderes til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger, mens it-udstyr, inventar o.lign. vurderes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er for ejendommene dagsværdi med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget for it-udstyr, inventar o.lign. er kostprisen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt de omkostninger, der direkte er tilknyttet anskaffelsen frem til tidspunktet for ibrugtagning.

Løbende it-projekter aktiveres ud fra en gennemsnitsbetragtning pr. 1. juli i ibrugtagningsåret.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80 %
Inventar og driftsmidler	5 år	0 %
It, trykkeri- og kopimaskiner	3 år	0 %
Bil	6 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi i henhold til den senest aflagte halvårsrapport. Såfremt værdien skønnes væsentlig lavere, foretages nedskrivning til denne værdi. Op- og nedskrivninger overføres under egenkapitalen til 'reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode' i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Kapitalandele i andre virksomheder

Kapitalandele og andelsbeviser i andre virksomheder, der er anskaffet som led i forbundets øvrige faglige virksomhed, indregnes til forholdsmæssig andel af virksomhedernes indre værdi i henhold til den senest aflagte årsrapport. Såfremt værdien skønnes væsentligt lavere, foretages nedskrivning til denne værdi. Værdien ansættes højest til kurs 100 i virksomheder med vedtægtsmæssig begrænsning om omsætning af andelen til pari. Op- og nedskrivning indgår i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle omsætningsaktiver

Omfatter likvider og offentligt noterede værdipapirer, der er anskaffet som led i forbundets løbende formuepleje. Værdipapirerne måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Ud over forbundets formuekonto indgår vedtægtsbestemte og hovedbestyrelsesbeslutede henlæggelser under andre reserver. Til- og afgang foretages direkte på egenkapitalen.

Hensættelser

Hensættelser omfatter hensættelse til kongres i kongresperioden, hensættelse til sektorårsmøder, hensættelse til fratrædelsesgodtgørelse til politisk ledelse, hensættelse til dækning af tab på a-kassen, hensættelse til kampagner vedr. folketings-/kommunevalg samt udskudt skat.

Udskudt skat

Udskudt skat udgør den skat, der senere skal betales af skattemæssig hensættelse til senere udlodning.

Kortfristet gæld

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel gæld.

Forudbetalt kontingent

Under forudbetalt kontingent indregnes modtagne betalinger vedrørende kontingent i det efterfølgende år.

Koncernregnskab

Forbundet er ikke omfattet af reglerne for udarbejdelse af koncernregnskab og har derfor ikke udarbejdet koncernregnskab omfattende datterselskabet PenSam Holding A/S.

Forbundet

(inkl. administration af FOAs A-kasse samt AKUT)

Resultatopgørelse

(1.000 kr.)

Note	2016	2017	2018	I alt	
1	Kontingentindtægter	263.272	270.134	270.682	804.088
2	Administrationshonorar	117.703	122.748	122.254	362.705
3	Andre indtægter	153.244	158.040	153.858	465.142
	Indtægter i alt	534.219	550.922	546.794	1.631.935
5	Omkostninger	532.667	552.342	556.478	1.641.487
	Resultat før afskrivninger	1.552	-1.420	-9.684	-9.552
5	Afskrivninger	11.662	13.254	13.424	38.340
	Primært resultat	-10.110	-14.673	-23.108	-47.892
4	Finansielle poster	18.415	34.245	342.640	395.300
	Resultat før skat	8.305	19.571	319.532	347.408
5	Foreningsskat	26	83	-12	97
	Periodens resultat	8.279	19.488	319.544	347.311

Balance pr. 31.12.

(1.000 kr.)

Note	2015	2016	2017	2018
6 Aktiver				
Materielle anlægsaktiver	19.383	23.270	23.006	18.953
Finansielle anlægsaktiver	384.364	393.120	399.269	229.849
Anlægsaktiver i alt	403.747	416.390	422.275	248.802
Tilgodehavender	80.017	79.739	80.601	132.247
Finansielle omsætningsaktiver	359.748	318.004	279.450	607.690
Omsætningsaktiver i alt	439.765	397.743	360.051	739.937
Aktiver i alt	843.512	814.133	782.326	988.739
7 Passiver				
Egenkapital	586.581	614.823	623.416	828.710
Hensættelser	12.149	8.078	9.018	12.310
Kortfristet gæld	244.782	191.232	149.892	147.719
Passiver i alt	843.512	814.133	782.326	988.739
8 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver				

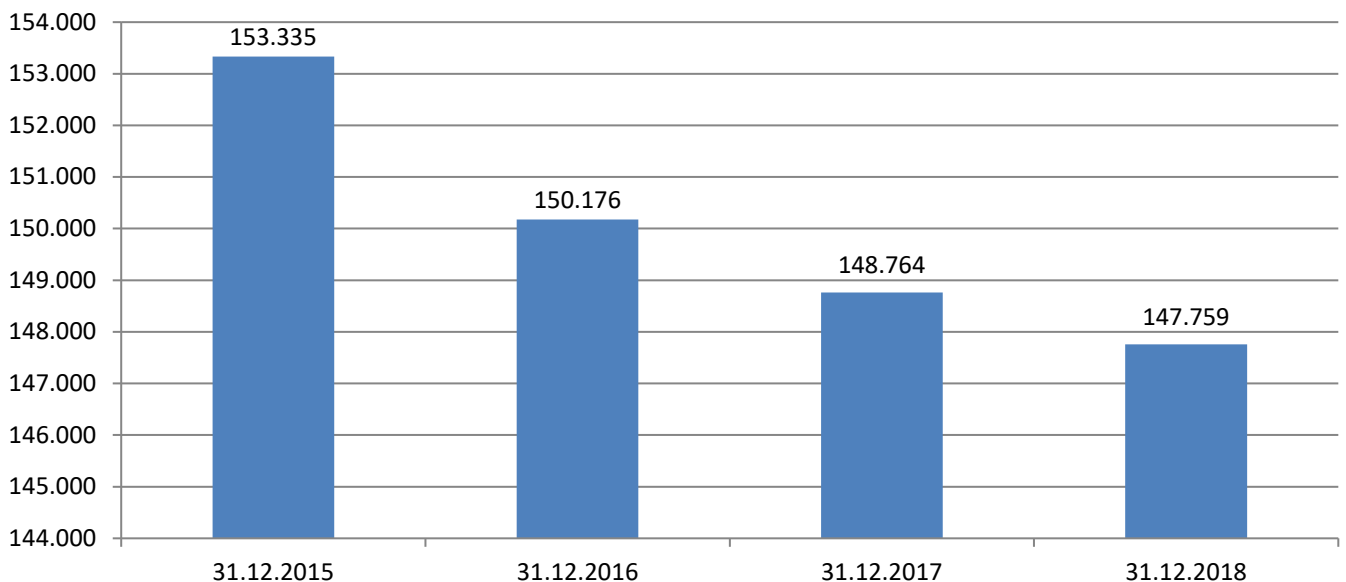
Noter, forbundet

Note 1: Kontingentindtægter

Antallet af medlemmer (omregnet til fuldtidsbetalende) har i kongresperioden været faldende med 5.576 medlemmer. I 2018 fik FOA det første halve år en stigning i medlemstallet på 2.738 pga. OK18, men desværre mistede FOA 3.742 medlemmer det sidste halve år, så samlet set faldt medlemstallet i 2018 med 1.004, og medlemstallet var ved udgangen af 2018 på 147.759.

Stigningen i kontingentindtægterne i 2017 skyldtes, at kontingentsatsen blev forhøjet med ca. 4,2 %.

Antal medlemmer
Omregnet til antal fuldtidsbetalende



Note 2: Administrationshonorar

Forbundet afholder løbende udgifter på vegne af a-kassen i henhold til administrationsaftale indgået mellem forbundet og a-kassen. Administrationshonoraret, som betales af a-kassen, dækker de omkostninger, som forbundet har afholdt på vegne af a-kassen.

Note 3: Andre indtægter

Andre indtægter omfatter primært refusion fra AKUT-fonden, som skal dække udgifter til uddannelse af vores tillidsfolk (omkostninger til TR-uddannelsen er medregnet under medlemsaktiviteter, se note 5).

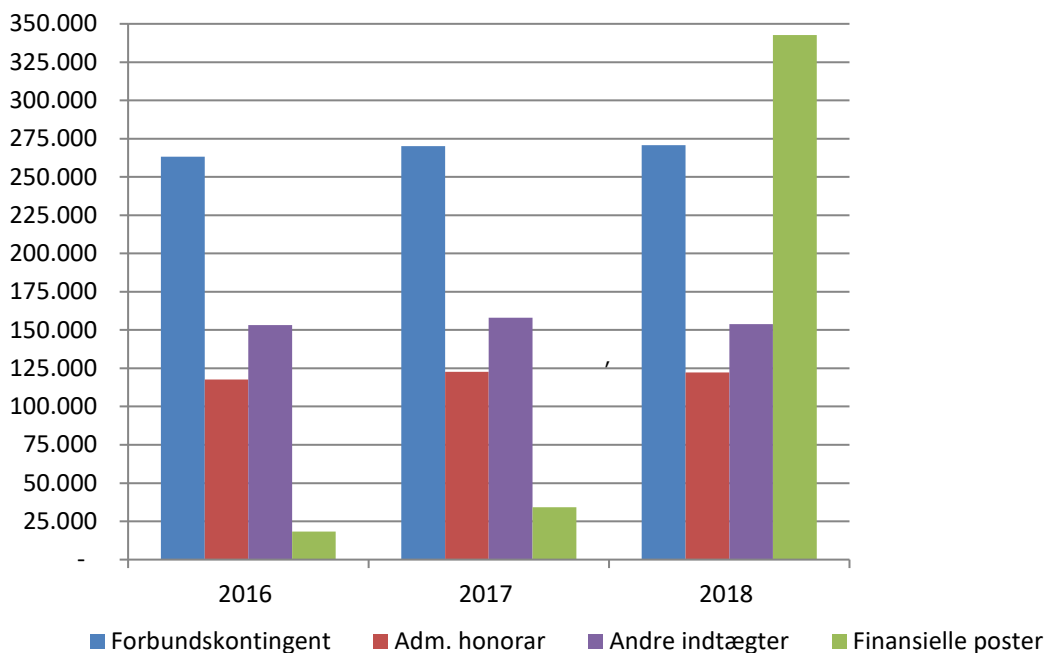
Huslejeindtægter fra udlejningen på Stauings Plads er steget med 73,5 % i kongresperioden, som primært skyldtes, at flere kvm blev udlejet. Derudover var der annonceindtægter, indtægter ved bogsalg, deltagerbetaling ved konferencer, eksterne finansieringer til projekter samt lønrefusioner.

Note 4: Finansielle poster

Af resultatopgørelsen fremgår de finansielle poster under ét som et nettotal indeholdende både finansielle indtægter og finansielle udgifter.

De svingende kurser på det finansielle marked havde indflydelse på både de realiserede og urealiserede kurstab/gevinster, og der ses derfor udsving i de finansielle poster i de enkelte år i kongresperioden. Der har i kongresperioden samlet set været finansielle poster på i alt 395 mio. kr., hvoraf 365 mio. kr. alene vedrørte kursgevinster og udbytte fra ALKA. Stigningen i de finansielle poster i 2018 vedrørte primært salg af ALKA-aktier og derudover et højere udbetalt udbytte fra Arbejdernes Landsbank.

Udvikling indtægter
(1.000 kr.)



Som det fremgår af ovennævnte tabel, er der ikke de store udsving i de samlede indtægter i kongresperioden 2016-2018, hvis man ser bort fra de finansielle poster.

Note 5: Forbundets samlede omkostninger

(1.000 kr.)

	2016	2017	2018	I alt
5.1) Mødeomkostninger	10.117	12.254	12.449	34.820
5.2) Medlemsaktiviteter	150.411	153.061	149.595	453.067
5.3) FOA Kommunikation	15.235	14.466	16.350	46.051
Øvrige aktiviteter	12.786	16.261	13.914	42.961
5.4) Administration	344.119	356.300	364.170	1.064.589
I alt	532.668	552.342	556.478	1.641.488
Afskrivninger	11.661	13.254	13.424	38.339
Foreningsskat	26	83	-12	97
Omkostninger i alt	544.355	565.679	569.890	1.679.924

5.1) Mødeomkostninger

Omkostningerne var stigende i perioden, og især overenskomstforhandlinger havde en stor påvirkning på mødeomkostningerne. Samtidig blev der på grund af OK18 også afholdt ekstra HB-møder i 2018, og i 2017 blev 4 HB-møder afholdt eksternt på grund af ombygning af HB-salen. I 2018 blev der afholdt ekstraordinære sektorårsmøder i Social- og Sundhedssektoren og Kost- og Servicesektoren i forbindelse med formandsskifte, som resulterede i, at omkostningerne til sektormøder i 2018 steg med 326 tkr.

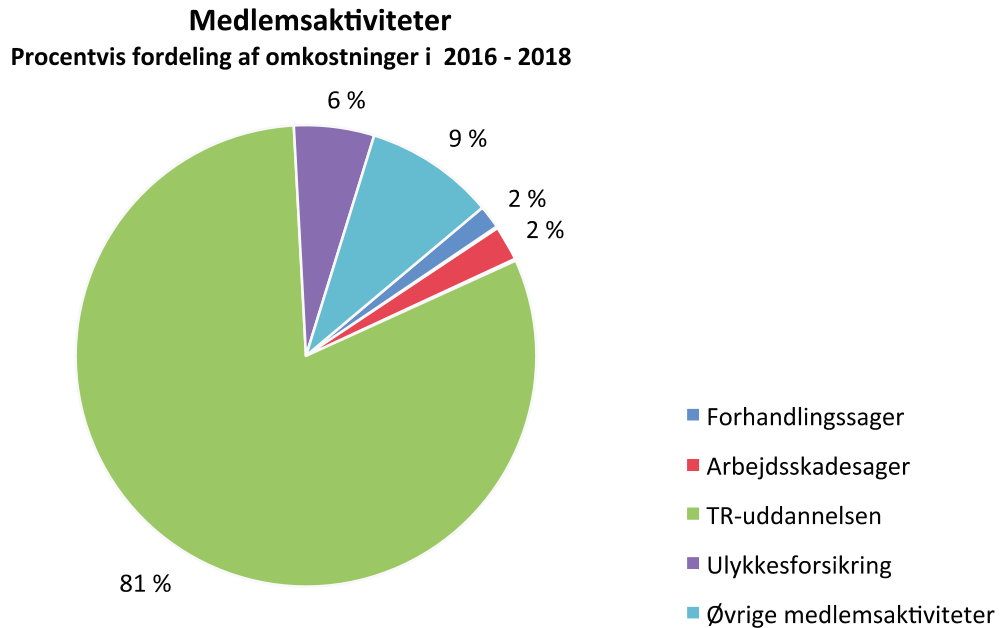
5.2) Medlemsaktiviteter

Omkostningerne under medlemsaktiviteter vedrørte primært TR-uddannelsen, som blev finansieret af AKUT-midler, og udgjorde 81 % af de samlede omkostninger under medlemsaktiviteter. Der kan være store udsving i udgifterne til TR-uddannelse, fordi man arbejder med 3-årige rammeaftaler. Midler kan derfor overføres inden for rammeperioden. Det var også TR-omkostningerne, som hovedsageligt var skyld i de store udsving i kongresperioden.

Forhandlingssagerne og arbejdsskadesagerne udgjorde hver især 2 % af de samlede medlemsaktivitetsomkostninger. Der har været et fald på 11,4 % på forhandlingssagerne i perioden. Arbejdsskadesagerne steg med 10 % fra 2016 til 2017 qua flere antal sager samt længere behandlingstid på sagerne. I 2018 faldt udgifterne til arbejdsskadesager med 15,5 %, hvilket dels skyldtes, at man valgte at insource opgaven i FOA og bruge færre udgifter på eksterne advokater.

Prisen på ulykkesforsikring blev reduceret i 2017, som betød en besparelse på ca. 2,2 mio. kr.

Af nedennævnte diagram ses den samlede procentvise fordeling af omkostningerne til medlemsaktiviteter.



5.3) FOA Kommunikation

Produktions- og distributionsomkostningerne af fagbladet stod for størstedelen af omkostningerne i FOA Kommunikation. I 2017 var der på disse et fald på 11,3 %, som primært skyldtes billigere distributionsomkostninger. Omkostningerne steg i 2018 med 16,3 % til 16.350 tkr. Årsagen til stigningen skyldtes primært stigende udgifter til distribution af det trykte fagblad, idet PostNord ikke længere tilbyder produktet 'adresseløs forsendelse'. Det har medført øgede udgifter til adressering og segmentering.

5.4) Administration

Administrationsomkostningerne udgjorde 63,3 % af de samlede omkostninger. Det var en stigning på 0,8 procentpoint i forhold til sidste kongresperiode. Den væsentligste del af omkostningerne vedrørte lønomkostninger og omfattede både den del, der blev anvendt til direkte administration og den del, der blev udbetalt til undervisere og medarbejdere, der arbejdede med arbejdsmiljø, overenskomstforhold og andre af forbundets faglige opgaver og aktiviteter samt løn til medarbejdere, som var ansat på tidsbegrænsede bevillinger. Begrebet administrationsomkostninger var derfor ikke helt dækkende set i lyset af, at en stor del af lønkronerne blev anvendt til faglige aktiviteter. Specifikation af administrationsomkostningerne fremgår af nedenstående tabel.

Fordeling af administrationsomkostningerne

(1.000 kr.)

	2016	2017	2018	I alt
Personale- og lønomkostninger	209.505	224.050	236.357	669.912
Kontorhold m.v.	36.942	35.897	34.129	106.968
Kontingentomkostninger	36.222	35.374	35.594	107.190
It-omkostninger	21.843	21.368	23.470	66.681
Ejendomsomkostninger *	39.607	39.611	34.620	113.838
I alt	344.119	356.300	364.170	1.064.589

*se note 5.4.1

5.4.1) Ejendomsomkostninger

Der har været et fald i ejendomsomkostninger fra 2017 til 2018. Det skyldtes primært, at FOA fik medhold i en sag om for høj ejendomsvurdering i perioden 2014-2018, hvilket betød, at der blev tilbagebetalt ejendomsskat i 2018 for alle årene.

5.5) Foreningskat

Indtægterne vedrører regulering af udskudt skat samt tilbagebetaling af udbytteskat af udenlandske aktier.

Note 6: Aktiver**Finansielle anlægsaktiver**

De finansielle anlægsaktiver, som består af unoterede værdipapirer, er i perioden 1. januar 2016 til 31. december 2018 faldet med 155 mio. kr. Faldet skyldtes primært salg af ALKA-aktier, hvorved beholdningen af unoterede aktier blev mindre.

Tilgodehavender

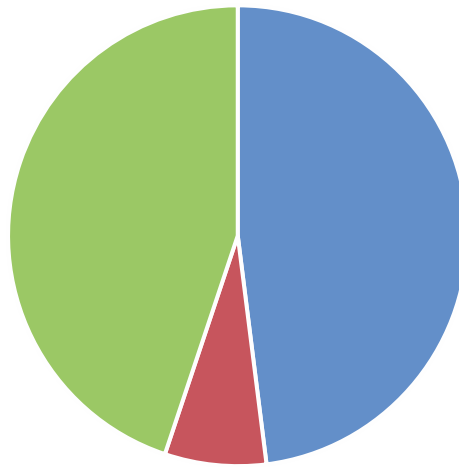
Tilgodehavender er i perioden 1. januar 2016 til 31. december 2018 steget med 52 mio. kr., som skyldtes, at der i forbindelse med salget af ALKA-aktier blev deponeret 48 mio. kr. Beløbet står deponeret frem til primo maj 2020 og geninvesteres herefter.

Finansielle omsætningsaktiver

Finansielle omsætningsaktiver, som består af børsnoterede værdipapirer og likvide midler, er i perioden steget med 248 mio. kr., fordelt med -56 mio. kr. på børsnoterede værdipapirer og 304 mio. kr. på likvide midler. Stigningen i de likvide midler skyldtes primært provenu ved salg af ALKA-aktier. Provenuet geninvesteres jf. HB's beslutning.

Af diagrammet fremgår forbundets beholdning af værdipapirer pr. 31.12.2018, opdelt på obligationer, aktier samt unoterede aktier, såsom PenSam.

Fordeling af aktier og obligationer pr. 31.12.2018



■ Aktier, unoterede,
PenSam og andre 48 %

■ Aktier 7 %

■ Obligationer 45 %

Note 7: Passiver

Egenkapital

Forbundets egenkapital er i perioden 1. januar 2016 til 31. december 2018 steget med 242,1 mio. kr. Egenkapitalen udgjorde pr. 31. december 2018 828,7 mio. kr., heraf vedrørte 275,4 mio. kr. andre reserver, som bl.a. bestod af opskrivning af værdien af FOAs aktier i PenSam, interne henlæggelser til TR-området, fagligt område og konferencer.

Hensættelser

Hensættelserne indeholder opsparinger til afholdelse af kongres, sektorsårsmøder, hensættelser til fratrædelse og hensættelse til tab på debitorer.

Kortfristet gæld

Gælden består af kortfristet gæld og sammensættes af mellemregning med a-kassen, forudbetalt kontingent fra medlemmer, skyldige omkostninger samt leverandørgæld og beregnede feriepenge.

Note 8: Eventualforpligtelser og eventualaktiver pr. 31.12.2018

- FOA har en 'Enterprise Agreement'-aftale med Microsoft på i alt 3,3 mio. kr., som udløber 1. september 2019.
- FOA har indgået en ny 3-årig aftale vedrørende drift af foa.dk med Cohaesio A/S. Aftalen udløber 1. oktober 2019 og koster ca. 273 tkr. om året. Ny aftale forventes indgået inden udløb.
- FOA har desuden indgået en ny 3-årig aftale vedrørende drift af DMS med Cohaesio A/S. Aftalen udløber 1. oktober 2019 og koster ca. 156 tkr. om året. Aftalen forventes at blive forlænget inden udløb.
- FOA har med virkning fra ultimo marts 2017 indgået en 3-årig aftale med H3G Denmark ApS til 392 tkr. pr. år.
- FOA har indgået en 3-årig aftale med SecureLink pr. ultimo februar 2017 på 300 tkr. om året.
- FOA har indgået en 6-årig aftale med Miracle A/S om drift af FIKS. Aftalen udløber 16. november 2024 og koster ca. 2 mio. kr. om året.
- EU domstolsafgørelsen i den såkaldte fedmesag betyder, at sagen genoptages i det danske retssystem. Dette kan medføre en yderligere meromkostning i størrelsesorden 500 tkr.
- FOA har fået en opgørelse fra eksternt advokatfirma over ikkefaktureret tid på arbejdsskadesager på ca. 3,4 mio. kr. Afhængigt af tidspunktet på sagernes udfald og hvem, der skal betale sagsomkostninger, kan FOA blive faktureret for op mod 3,4 mio. kr. i fremtiden.
- FOA har ved beslutning på HB-mødet 6. februar 2018 givet forhåndstilsagn om indskud af kapital i størrelsesorden 170 mio. kr. i forbindelse med omstrukturering af PenSam-koncernen. Omstruktureringen forventes gennemført i 2020.

Strejkefonden

Resultatopgørelse

(1.000 kr.)

Note		2016	2017	2018	I alt
1	Indtægter	20.337	18.811	18.994	58.142
2	Omkostninger	1.680	978	9.979	12.637
	Resultat før afskrivninger	18.657	17.833	9.015	45.505
	Afskrivninger	2.096	2.083	2.095	6.274
	Primært resultat	16.561	15.750	6.920	39.231
1	Finansielle poster	8.774	768	6.107	15.649
	Periodens resultat	25.335	16.518	13.027	54.880

Balance pr. 31.12.

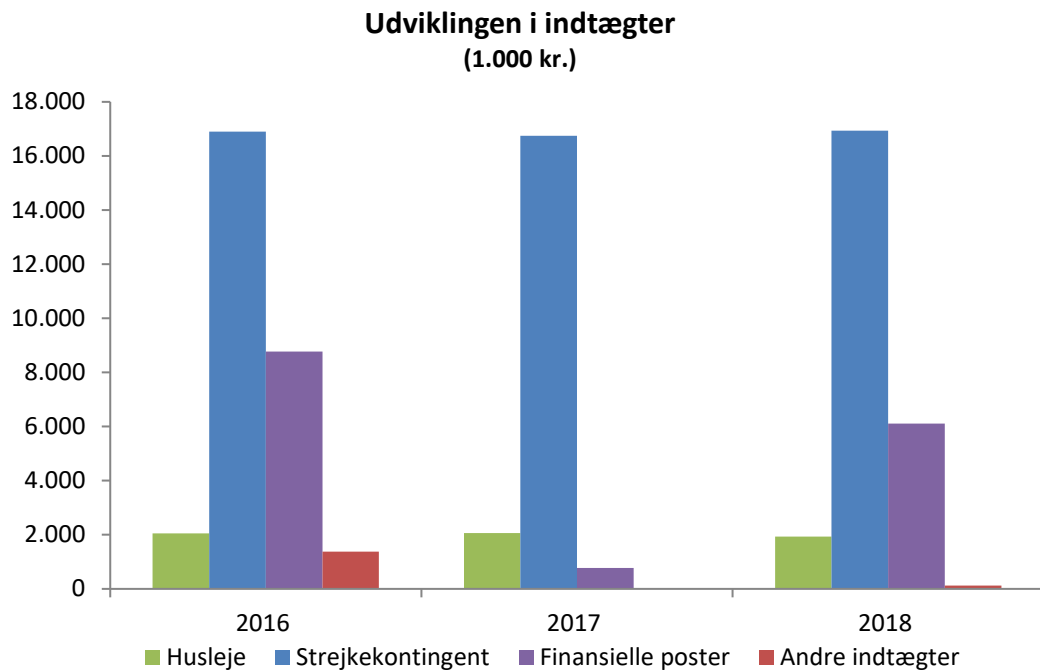
(1.000 kr.)

Note	2016	2017	2018
3 Aktiver			
Materielle anlægsaktiver	375.000	376.956	376.956
Finansielle anlægsaktiver	22.650	25.411	33.107
<i>Anlægsaktiver i alt</i>	<u>397.650</u>	<u>402.367</u>	<u>410.063</u>
Tilgodehavender	6.577	4.954	5.363
Finansielle omsætningsaktiver	844.560	860.067	967.137
<i>Omsætningsaktiver i alt</i>	<u>851.137</u>	<u>865.021</u>	<u>972.500</u>
Aktiver i alt	<u>1.248.787</u>	<u>1.267.388</u>	<u>1.382.563</u>
4 Passiver			
Egenkapital	1.248.787	1.267.388	1.382.510
Kortfristet gæld	-	-	53
Passiver i alt	<u>1.248.787</u>	<u>1.267.388</u>	<u>1.382.563</u>

Strejkefondens egenkapital stiller, hvad der svarer til en måneds medlemsbidrag i sikkerhed for FOAs A-kasse.

Noter, strejkefonden

Note 1: Indtægter



Strejkefondens indtægter består af huslejeindtægter fra udlejning af ejendommen på Staunings Plads, strejkekontingent, finansielle poster samt andre indtægter.

Udviklingen i indtægterne

I 2017 faldt indtægterne med ca. 9,5 mio. kr., hvilket primært skyldtes lavere finansielle indtægter. Fra 2017 til 2018 steg de samlede indtægterne med ca. 5,5 mio. kr. til 25.101 mio. kr., hvor det igen var de finansielle indtægter, som primært bidrog til stigningen.

1.1 Husleje

Huslejen beregnes på baggrund af regnskabsårets gennemsnitlige diskonto, der for a-kassens vedkommende tillægges 2 %. Diskontoen har i perioden 2016-2018 været på 0 %, hvilket har betydet, at forbundet ikke har skullet betale husleje, men at det udelukkende har været a-kassen, der har betalt husleje.

1.2 Strejkekontingent

Udviklingen i strejkekontingentet var jævn i kongresperioden. Der blev opkrævet 10 kr. pr. mdr. pr. medlem, og i 2018 var indtægten på 16,9 mio. kr.

1.3 Finansielle poster

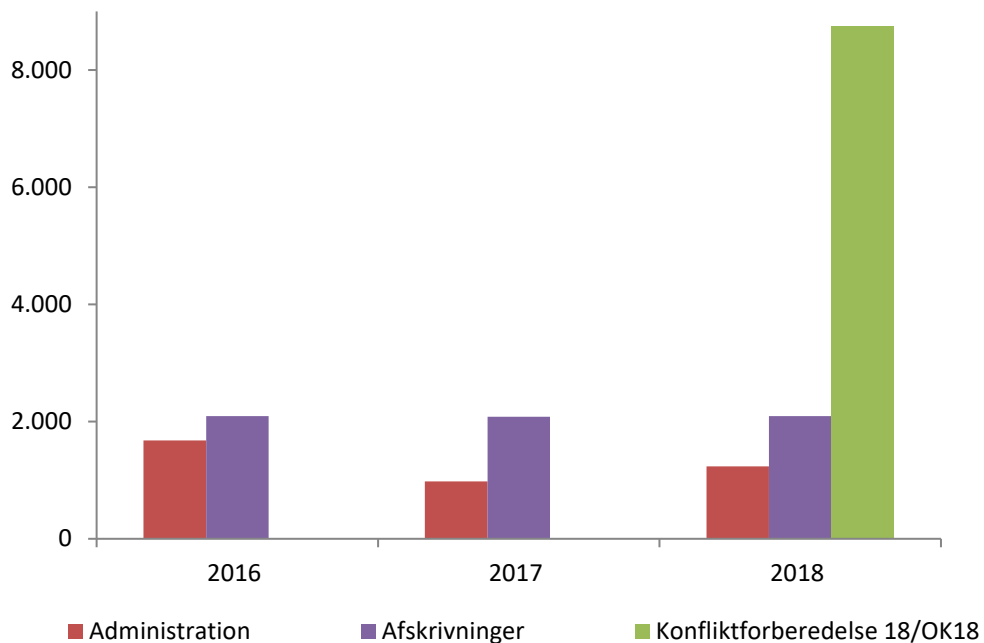
Strejkefondens værdipapirbeholdning har i kongresperioden været præget af en negativ kursudvikling. I 2017 var de samlede finansielle poster kun på 768 tkr. som følge af faldne obligationskurser og kurstab ved salg af obligationer i forbindelse med bankskift. I 2018 steg de finansielle poster, hvilket primært skyldtes en positiv kursudvikling på de unoterede værdipapirer.

1.4 Andre indtægter

I 2016 fik strejkefonden 1,4 mio. kr. i indtægt i forbindelse med salget af kursuscentret Røsnæs.

Note 2: Omkostninger

Udviklingen i omkostninger
(1.000 kr.)



2.1 Administration

Udover strejkefondens administrationshonorar til forbundet indeholder posten også gebyr vedrørende værdipapir samt konfliktunderstøttelse.

I 2016 og 2017 blev der udbetalt konfliktunderstøttelse til medlemmer ansat i DK-Pleje. Konflikten stoppede 31. januar 2017.

Omkostninger i forbindelse med salget af kursuscentret Røsnæs betød en større administrationsomkostning i 2016 på 523 tkr.

2.2 Konfliktforberedelse 18/OK18

I forbindelse med OK18 har der været udgifter til en fælles kommunikationsindsats med Forhandlingsfællesskabet og CFU. Derudover har der været udgifter til afholdelse af et stormøde og demonstration samt konfliktcafé i FOA og mange andre aktiviteter, både med FOA som organisator og sammen med de andre forbund. For at kunne udføre nævnte aktiviteter, har der også været lønomkostninger til en projektansat samt it-omkostninger.

Note 3: Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver består af ejendommen på Staunings Plads. Ejendommen blev ultimo 2018 opgjort til en værdi af 377 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver består af unoterede aktier hos AKF.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver består af tilgodehavender og finansielle omsætningsaktiver i form af likvide midler og obligationer. Værdipapirbeholdningen er steget i perioden, da overskudslikviditet løbende blev investeret i obligationer, men også fordi der i 2018 jf. HB-beslutning, blev overført 100 mio. kr. fra forbundets egenkapital til strejkefonden.

Note 4: Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen er i perioden 1. januar 2016 til 31. december 2018 steget med 258,1 mio. kr. Det skyldtes blandt andet, at der i kongresperioden samlet set har været et positivt resultat på i alt 55 mio. kr., som er overført til egenkapitalen. Derudover er værdien af ejendommen Staunings Plads opskrevet i 2016 med 97 mio. kr., og i 2018 blev der jf. HB-beslutning overført 100 mio. kr. fra forbundet til strejkefonden for at styrke strejkefondens egenkapital.

Regnskab 2016-2018

FOAs kongresregnskab

Kongresregnskabet omfatter perioden fra 1. januar 2016 til 31. december 2018 og vedrører driften af forbundet, administrationen af FOAs A-kasse, Kursuscenter Røsnæs samt strejkefonden.

Kongresregnskabet er udarbejdet på baggrund af de interne årsregnskaber for de enkelte år i kongresperioden.

Udover de interne årsregnskaber er der udarbejdet offentligt tilgængelige årsrapporter for forbundet for alle årene i kongresperioden.



FOA

SAMMEN
GØR VI FORSKELLEN

Stauings Plads 1-3
1790 København V

Tlf. 46 97 26 26
foa.dk/kongres

KONGRES 2019

FOAs medlemmer gør en forskel for borgerne – FOA skal gøre en forskel for medlemmerne. Kongres 2019 gennemføres under FOAs slogan SAMMEN GØR VI FORSKELLEN.

Kongressens fokus er bl.a.

- den stigende ulighed
- sikring af velfærden
- anstændige arbejdsforhold på fremtidens arbejdspladser

Kongressen arbejder for fællesskabet – FOA er hjælpsom, inspirerende og handlekraftig.